АРЕВ ТРЕЙДИНГ ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща
на 31 Декември 2014

гр. Русе, ул. "Тракция" № 2
(град, улица и №)

Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА "АРЕВ ТРЕЙДИНГ" ЕООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	*1*	*2*	*а*	*1*	*2*
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	-	-	**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Дълготрайни материални активи			**II. Натрупана печалба (загуба) от предходни години, в т.ч.:**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	- Неразпределена печалба	97	96
- земи	-	-	- Непокрита загуба	-	-
- сгради	-	-	**Общо за група II:**	**97**	**96**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	**III. Текуща печалба (загуба)**	-	**1**
3. Транспортни средства и стопански инвентар	-	-	***Общо по раздел А:***	***102***	***102***
4. Предоставни аванси и дълготрайни материлни активи в процес на изграждане	-	-	**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
Общо за група I:	-	-	***Общо по раздел Б:***	-	-
II. Отсрочени данъци	-	-	**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
Общо по раздел Б:	-	-	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година	-	-
I. Вземания			- над 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	-	-	2. Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	-	-
- над 1 година	-	-	- до 1 година	-	-
2. Вземания от предприятия от Група, в т.ч.:	-	-	- над 1 година	-	-
- над 1 година	-	-	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	-
3. Други вземания, в т.ч.:	-	-	- до 1 година	-	-
- над 1 година	-	-	- над 1 година	-	-
Общо за група I:	-	-	4. Задължения към предприятия от Група, в т.ч.:	-	-
II. Парични средства, в т.ч.:	**102**	**102**	- до 1 година	-	-
- в брой	102	102	- над 1 година	-	-
Общо за група II:	**102**	**102**	5. Други задължения, в т.ч.:	-	-
Общо по раздел В:	***102***	***102***	- до 1 година	-	-
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	-	-	- над 1 година	-	-
			- към персонала, в т.ч.:	-	-
			- до 1 година	-	-
			- над 1 година	-	-
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
			- до 1 година	-	-
			- над 1 година	-	-
			- данъчни задължения, в т.ч.:	-	-
			- до 1 година	-	-
			- над 1 година	-	-
			Общо по раздел В, в т.ч.:	-	-
			- до 1 година	-	-
			- над 1 година	-	-
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**102**	**102**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**102**	**102**

Дата: 26 Февруари 2015 г.

Съставил: /Юлия Николаева/

Ръководител: /Левон Хорасанджян/

АРЕВ ТРЕЙДИНГ ЕООД * AREV TRADING Ltd * РУСЕ ROUSSE

гр. Русе, ул. "Тракция" № 2
(град, улица и №)

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА "АРЕВ ТРЕЙДИНГ" ЕООД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2014

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	*1*	*2*	*а*	*1*	*2*
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	-	1	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	-	2
а) суровини и материали	-	1	а) услуги	-	2
б) външни услуги	-	-	2. Други приходи, в т.ч.:	-	-
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-	а) приходи от финансирания	-	-
а) разходи за възнаграждения	-	-	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)**	-	2
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	-	-	**Общо приходи (1 + 2)**	-	2
- осигуровки, свързани с пенсии	-	-			
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	-	-			
разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	-	-			
- разходи за амортизации	-	-			
4. Други разходи	-	-			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	-	1			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:	-	-			
- отрицателни валутно - курсови разлики	-	-			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	-	-			
Общо финансови разходи (5 + 6)	-	-			
7. Печалба от обичайна дейност	-	1			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	-	1			
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	1			
9. Разходи за данъци от печалбата					
Печалба (8 - 9)	-	1			
Всичко (Общо разходи + 9 + 10)	-	2	**Всичко (Общо приходи)**	-	2

Дата: 26 Февруари 2015 г.

Съставил: /Юлия Николаева/

Ръководител: /Левон Хорасанджян/

АРЕВ ТРЕЙДИНГ ЕООД * AREV TRADING Ltd * РУСЕ ROUSSE

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА АРЕВ ТРЕЙДИНГ ЕООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2014 ГОДИНА

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„АРЕВ ТРЕЙДИНГ" ЕООД, гр. Русе е вписано в Търговския регистър на Русенски Окръжен Съд по ф.д. № 822/2003 г.,том 83, партиден № 3818, страница 95, с ЕИК по Булстат:117606263. Дружеството е със седалище и адрес на управление Русе, ул. Тракция № 2. Дружеството е регистрирано с капитал 5000 /Пет хиляди лева/. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от Управител.

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на дружеството включва: производство, търговия с изделия на шивашката промишленост, посредничество при сделки в шивашкия бранш; търговия на едро и дребно в страната и чужбина с промишлени и битови стоки и изделия в първоначален, преработен или обработен вид; търговско посредничество, агентство и посредничество на местни и чуждестранни юридически лица; транспортни и спедиторски услуги, строителни услуги, посреднически и комисионерски услуги; складови сделки; всички други дейности, които не са забранени от закона.

Основната дейност е рекламна, консултанска, информационна, маркетингова дейност по застраховане.

Към 31 декември 2014 г. няма назначени служители в дружеството.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие със Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2014 год.

1. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност и в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

През 2014 година предприятието не е извършвало дейност и не е отчело приходи и разходи съгласно счетоводното законодателство.

3. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма.

4. Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в този финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева.

А) Функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на Дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото в съотношение BGN 1.95583: EUR 1 по силата на Закона за БНБ.

Б) Сделки и салда

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец.

Валутните разлики от преизчисленията във валута са отчетени като текущ финансов приход или разход.

5. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

Не са извършвани рекласификации на статиите от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето, възприето за текущия период.

6. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най- добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет. Обектите, които предполагат по- висока степен на субективна преценка и където са предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет.

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

III. Значими счетоводни политики

1.Нетекущи /дълготрайни/ материални активи

Няма въведени в експлоатация дълготрайни материални/нематериални/активи.

Няма ползвани в дейността дълготрайни материални активи-чужда собственост .

Няма авансово преведени суми на доставчици и изпълнители.

Към 31. 12. 2014 г в баланса на дружеството не са включени дълготрайните материални активи, които временно са изведени от употреба и са учредени тежести .

2. Стоково - Материални запаси

Няма стоково-материалните запаси, които са в наличност или са дадени в залог за обезпечаване на ползвани заеми от дружеството.

3. Търговски и други вземания

Търговските вземания са оценени по справедлива стойност на платените или платими суми. Търговските вземания са краткосрочни и се оценяват по оригинална фактурирана стойност, без да са начислени лихвени плащания.

Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от чуждестранни и български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в лева, а вземанията от чуждестранни клиенти са оценени в български лева по обявените от Българска народна банка (БНБ) обменни курсове към 31.12.2014 г.

Дружеството е определило обичаен кредитен период от 30 дни, за които не се начисляват лихви на контрагентите. След изтичане на обичайният или договорения кредитен период , ръководството прави преглед на експозициите на клиентите и преценява наличие на условия за обезценка.

Към 31.12.2014 г. няма търговски вземания от клиенти по продажби, на които е признавана обезценка.

4. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност.

5. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се отчита като финансов разход (лихва).

6. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за доходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Няма дългосрочни и краткосрочни банкови заеми към 31.12.2014 г., респ. 31.12.2013 г.

7. Лизинг

7.1.Финансов лизинг

Няма включени в баланса към 31 декември задължения по финансов лизинг и финансови разходи за бъдещи периоди.

8. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от брутните трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

Към 31.12.2014 г. в баланса не са посочени задължения по заплати, осигуровки, неизползвани отпуски и не са направени провизии.

9. Признаване на приходи и разходи

9.1. Признаване на приходи от услуги

Приходите свързани със сделки за извършване на реклана, консултанска,информационна и маркетингова дейност по застраховане се признават към датата на съставяне на баланса при условие, че услугата е завършена и резултатът от услугата може да се оцени надеждно. В разходите по сделките за услуги са включени разходите, които отразяват извършените услуги и тези, които ще бъдат извършени.

Текущите и авансови плащания от клиенти не се отчитат като приход, ако не са налице критериите за признаване на приход от извършените услуги.

Няма суми на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет.

Няма приходи през отчетния период.

Сумата на всяка важна категория приходи, признати през периода, включваща:

	31.12. 2014	31.12. 2013
извършване на услуги	-	2

9.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Няма направени разходи за отчетния период.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции. Финансовите разходи се признават в отчета за приходите и разходите, за периода в който се изплаща лихвата по лизинговите договори.

Няма суми на отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет .

Няма валутните курсови разлики .

10. Дружествен капитал и резерви

АРЕВ ТРЕЙДИНГ ЕООД е създадено като дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Собственикът отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрирания в съда дял.

11. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за 2014 г. е 10% (2013 г. : 10%).

Към 31.12.2014 г. няма отсрочени данъци върху печалбата. Те са оценяват при ставка 10% (31.12.2013 г.: 10%).

12. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са дискутирани по-долу:

/а/ Обезценка на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

Обезценка на търговски вземания се формира когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно условията ха договорите с клиентите. За такива доказателства ръководството приема:

- установяването на значителни финансови затруднения на длъжника по вземането;
- вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация,
- неизпълнението или просрочието в плащането (повече от 365 дни).

Тези обстоятелства се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка.

Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от една година се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото се преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че е необходимо да се направи обезценка, се коригира чрез използването на корективна сметка, в която се натрупват

всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за доходите в статия «други разходи" . В случаите на последващо възстановяване на обезценка то сепосочва като „други приходи" за сметка на намаление на коректива.

Няма основание за обезценка на вземанията.

13. Финансови инструменти

13.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

13.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

14.Финансови инструменти по категории

Счетоводните политики за финансови инструменти са приложени за изброените по - долу единици

Структура на финансовите активи и пасиви към 31 декември по категории:

Активи според баланса	Кредити и Вземания 2014	Кредити и Вземания 2013
Парични средства и еквиваленти	102	102
Общо	102	102

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

15.Управление на финансовия риск

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

15.1. Пазарен риск

(а).Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в лева. Доставките във валута са основно в евро за спомагателни материали и резервни части. Продажбите от транспортни услуги също са основно в лева на дружества от страната, а в Европейския съюз в евро.

(б) Ценови риск

Дружеството не е повлияно от специфичен ценови риск, свързан с внос на материали, тъй като такива сделки се осъществяват по изключение и за минимални количества. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на стоките/услугите, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

15.2. Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от 30 дни Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от ръководството на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в банка, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

15.3. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от ръководството, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци. Таблицата е изготвена на база недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането, респ. задължението е станало изискуемо. Сумите включват главници и лихви.

31.Декември.14	до 1м.	1-3м.	3-12м.	1-2г	2-5 г.	над 5г.	без матуритет	общо
Финансови активи								
Парични средства и еквиваленти	-	-	-	1	-	101	-	102
Общо	**-**	**-**	**-**	**1**	**-**	**101**	**-**	**102**

31.Декември.13	до 1м.	1-3м.	3-12м.	1-2г	2-5 г.	над 5г.	без матуритет	общо
Финансови активи								
Парични средства и еквиваленти	-	-	1	-	-	101	-	102
Общо	**-**	**-**	**1**	**-**	**-**	**101**	**-**	**102**

15.4. Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи.

Към 31.12.2014 г. финансовите активи и пасиви на дружеството не са изложени на риск.

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

16. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

Към 31.12.2014 г. фирмата няма задлъжнялост.

17. Свързани лица

Дружеството е свързано лице с:

Наименование и седалище на свързаното лице	**Описание на типа свързаност**
АРЕВ ПРЕМИЕР ООД-гр. Русе, ул. "Фердинанд" № 22	Роднини по права линия
АРЕВ ООД-гр. Русе, ул. "Фердинанд" № 22	Роднини по права линия
ТРАНСИС ЕООД- гр. Русе, ул. "Тракция" № 2	Роднини по права линия
ЕТ-Лардж Л Хорасанджян- гр. Русе, ул. "Фердинанд" № 22	Роднини по права линия
ЕТ-Стар Уей А Хорасанджян - гр. Русе, ул. "Фердинанд" № 22	Роднини по права линия
Русел ООД - гр. Русе, ул. "Фердинанд" № 22	Роднини по права линия

Няма сделки със свързаните лица.

18. Събития, настъпили след датата на Годишния финансов отчет

След дата на съставяне на финансовия отчет не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

На 11.03.2015 г. финансовия отчет е одобрен и е взето решение за публикуване от управителя Левон Хорасанджян.