

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ГАЛИЦИЯ ООД
Към 31.12.2016г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
В. Негулящи (дълготрайни) активи			Записан капитал	5	5
Нематериални активи			Премии от емисии		
Продукти от развойна дейност			Резерв от последващи оценки		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и друга подобни права и активи	8	1	Резерви		
Търговска репутация			Законови резерви		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо ВА:	8	1	Резерв съгласно учредителен акт		
Дълготрайни материални активи			Други резерви	6 782	6 782
Земи и сгради, в т.ч.:	14 546	17 800	Общо резерви:	6 782	6 782
- земи	1 951	2 222	Надгледана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	12 595	15 578	- неразпределена печалба	39 852	37 193
Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
Съоръжения и други	1 242	1 416	Общо машинна печалба/загуба:	39 852	37 193
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Текуща печалба (загуба)	(13 451)	3 017
Общо ДМА:	15 788	19 216	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	33 188	46 997
Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
Акции и дялове в предприятия от група	120	4 523	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Предоставени заеми на предприятия от група		20 641	Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4	89	- отсрочени данъци		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			Други провизии и сходни задължения		
Дългосрочни инвестиции	15	598	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
Други заеми			В. Задължения		
Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
Общо ДНФ:	139	25 851	- до 1 година		
Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	15 933	43 068	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
Материални запаси			- над 1 година		
Суровини и материали			Получени аванси, в т.ч.:	-	-
Незавършено производство			- до 1 година		
Продукция и стоки в т.ч.:	-	11	- над 1 година		
- продукция			Задължения към доставчици, в т.ч.:	33	27
- стоки		11	- до 1 година	33	27
Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо ЗМЗ:	-	11	Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Вземания			- до 1 година		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	212	76	- над 1 година		
- над 1 година	212	76	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
Вземания от предприятия от група в т.ч.:	15 337	417	- до 1 година		
- над 1 година	15 337	417	- над 1 година		
Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	12	101	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година	12		- до 1 година		
Други вземания в т.ч.:	3 066	1 794	- над 1 година		
- над 1 година	2 831	1 794	Други задължения, в т.ч.:	1 599	864
Общо вземания:	18 627	2 388	- до 1 година	1 599	864
Инвестиции			- над 1 година		
Акции и дялове в предприятия от група			Задължения към персонала, в т.ч.:	-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Други инвестиции			- над 1 година		
Общо инвестиции:	-	-	Осигурителни задължения, в т.ч.:	26	23
Прочии средства, в т.ч.:			- до 1 година	26	23
- кюрой	150	356	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	153	130	Данъчни задължения	22	53
Общо парични средства:	303	486	- до 1 година	22	53
			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	18 930	2 885	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1 680	967
			- до 1 година	1 680	967
			- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	11	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	34 868	47 964	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	34 868	47 964

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
София, 23 март 2016 г.

Съставител:

ДИАНА МИЛЕВНА

Ръководител:

ЦВЕТОМИР НАЙДЕНОВ

Регистриран одитор:
Д-р Цвета Иванова БГ 6667

23.06.2016

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ГАЛИЦИЯ ООД
За 2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./		Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			В. ПРИХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажби в т.ч.:	271	1 676
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1 438	1 920	- продукция		
- суровини и материали	677	716	- стоки	42	49
- външни услуги	761	1 204	- услуги	229	1 626
Разходи за персонала, в т.ч.:	887	843	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
- разходи за възнаграждения	752	716	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
- разходи за осигуровки, в т.ч.:	135	127	Други приходи, в т.ч.:	3 366	3 591
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 201	1 784	Общо приходи от оперативната дейност	3 637	5 266
- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1 201	1 784	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	362	4 715
разходи за амортизация	1 201	1 784	- приходи от участия в предприятия от груп	294	4 715
разходи от обезценка			Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	58	
- разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
Други разходи, в т.ч.:	15 312	5 753	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1 436	2 436
- балансова стойност на продадени активи	2 567	5 681	- приходи от предприятия от група	1 104	
- провизии			- положителни разлики от операции с финансови инструменти	332	2 431
Общо разходи за оперативната дейност	18 838	10 300			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	5	2	- положителни разлики от промяна на валутни курсове		5
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5	2	Общо финансови приходи	1 856	7 151
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	31	62			
- разходи, свързани с предприятия от група	31				
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	70	47			
Общо финансови разходи	101	64	Общо приходи от обичайната дейност	5 493	12 417
Общо разходи за обичайната дейност	18 944	10 364	Загуба от обичайната дейност	13 451	-
Печалба от обичайната дейност		2 053	Извънредни приходи		964
Извънредни разходи			Общо приходи	5 493	13 381
Общо разходи	18 944	10 364	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	13 451	-
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	3 017			
Разходи за данъци от печалбата			Загуба	13 451	-
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			Всичко (Общо приходи)	18 944	13 381
Печалба	-	3 017			
Всичко (Общо разходи)	18 944	13 381			

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
София, 23 март 2016 г.

Съставител:
ДИАНА МИЛЕКОВА

Ръководител:
ЦВЕТОМИР НАЙДЕНОВ

Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

23. 06. 2016

Регистриран одитор:
Данчел Иванов № 669/

ОТЧЕТ
за паричните потоци
ГАЛИЦИЯ ООД
За 2015 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	935	1 883	(948)	3 148	2 515	633
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		944	(944)		875	(875)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
Плащания при разпределения на печалби			-		198	(198)
Други парични потоци от основна дейност		168	(168)	1 434	538	896
Всичко парични потоци от основна дейност	935	2 996	(2 061)	4 582	4 126	456
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2 023	310	1 713		1 828	(1 828)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1 054		1 054	4 690		4 690
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	1 510		1 510	5		5
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	4 587	310	4 277	4 695	1 828	2 867
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 307	3 701	(2 394)	558	5 716	(5 158)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	5	2	3
Други парични потоци от финансова дейност		5	(5)		8	(8)
Всичко парични потоци от финансова дейност	1 307	3 706	(2 399)	563	5 726	(5 163)
Изменение на паричните средства през периода	6 829	7 012	(183)	9 840	11 680	(1 840)
Парични средства в началото на периода			486			2 326
Парични средства в края на периода			303			486

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:
София, 25 март 2016 г.

Съставител:
ДИАНА МИЛЕНОВА

Ръководител:
ИВЕТОМИР НАЙДЕНОВ

Заварил съгласно одиторски доклад от дата:

23. 06. 2016

Регистриран одитор:

Даниел Иванов № 669

Даниел
Иванов

ОТЧЕТ
за собствения капитал
ГЛАВНИЦА ООД
За 2015 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствения капитал
				Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителите и акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрыт а загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	6 782	37 193	-	3 017	46 997
Промяна в счетоводната политика										
Друшка										
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	6 782	37 193	-	3 017	46 997
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:										
- увеличение										
- намаление										
Финансов резултат от текущия период										
Разпределение на печалба в т.ч.:										
- за дивиденди										
Покриване на загуба										
Последващи оценки на активи и пасиви										
- увеличение										
- намаления										
Друга изменение в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	6 782	39 852	-	(3 017)	33 188
Промяна от прехода на годишни финансови отчети на прирпирития в чужбина										
Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	6 782	39 852	-	(13 451)	33 188

Приложенията от страници 6 до страници 8 са неразделна част от финансовия отчет.

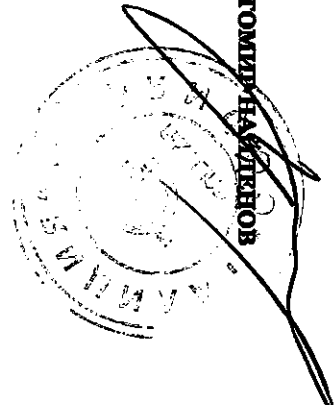
Дата на съставяне:
София, 25 март 2016 г.

Съставител:
ЛИАНА МИЛЕНОВА

Ръководител:
ПРЕТОМИР НАКИТОВ

Заверил съгласно одиторски доклад от дата:
23.06.2016

Регистриран одитор
ООД "АУДИТ" № 559/
10000, бул. "Витоша" № 100/0



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на "ГАЛИЦИЯ" ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ГАЛИЦИЯ" ООД към 31.12.2015 година, включващ баланс към 31.12.2015 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовият отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовият отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одитора взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са уместни при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит представя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

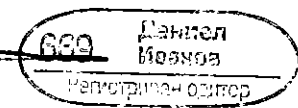
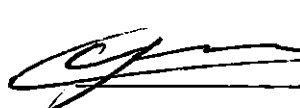


Мнение

По наше мнение финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31.12.2015 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с НСФОМСП и с националното счетоводно законодателство на Р. България.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме с Годишният доклад за дейността на дружеството за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в Годишният доклад за дейността съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2015 година.



Даниел Иванов

Регистриран одитор

№ 669/2010 г.

София, 23.06.2016 г.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

„ГАЛИЦИЯ“ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2015

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Предходен период - периодът, започващ на 01.01.2014 г. и завършващ на 31.12.2014 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на „ГАЛИЦИЯ“ ООД.

Адрес на управление: гр.София,ул.“Златовръх“№37

Адресът за кореспонденция е: гр.София,ул.“Златовръх“№37

Дата на изготвяне: 25.03.2016

Годишният финансов отчет е подписан от името на „ГАЛИЦИЯ“ ООД от:

Управител:

/ Цветомир Найденов /

Съставител:

/ Диана Миленова /

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015
СЪДЪРЖАНИЕ

Contents

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	3
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	6
I. Обща информация	6
II. База за изготвяне на финансовите отчети	7
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	7
1. Нематериални активи	7
2. Дълготрайни материални активи:	7
3. Инвестиционни имоти	8
4. Финансови активи	8
4.1. Дългосрочни финансови активи	8
4.2. Краткосрочни финансови активи	9
5. Стоково-материални запаси	9
6. Вземания	10
7. Разходи за бъдещи периоди	11
8. Парични средства	11
9. Собствен капитал	11
10. Финансови пасиви	11
11. Задължения	12
12. Чуждестранна валута	12
13. Данъчно облагане	13
14. Лизинг	13
15. Доходи на персонала	13
16. Обезценки на активи	14
17. Провизии, условни задължения и условни активи	14
18. Свързани лица	14
19. Печалба, загуба за отчетния период.	14
20. Разходи	14
21. Приходи	15
22. Отчет за паричния поток	16
23. Отчет за собствения капитал	16
IV. Други оповестявания	16
1. Събития след датата на баланса	16
2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	17

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с отдаване под наем на собствени недвижими имоти и хотелиерство.

За 2015г. дружеството отчита загуба в размер на 13 451 хил.лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Отчетени са приходи в размер на 5 493 хил.лв., в т.ч.:

- Приходи от продажба на услуги – 3 637 хил.лв.

- Финансови приходи – 1 856 хил.лв.

Отчетени са разходи в размер на 18 944 хил.лв., в т.ч:

Разходи за суровини и материали – 677 хил.лв.

Разходи за външни услуги - 761 хил.лв.

Разходи за персонала – 887 хил.лв.

Разходи за амортизация - 1 201 хил.лв.

Финансови разходи – 106 хил.лв.

Други разходи – 15 312 хил.лв.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Структура на основния капитал

Основният капитал на Дружеството е 5 хил. лв.

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2015				2014			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Стефан Найденов	20	2000	2000	40	20	2000	2000	40
Цветомир Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Боян Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Общо:	50	5000	5000	100	50	5000	5000	100

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2015 г., „ГАЛИЦИЯ“ е дружество с ограничена отговорност, с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2015 г.:

Управител на дружеството е Цветомир Найденов.

Дружеството се представлява от Цветомир Найденов.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2015г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Управление на капиталовия риск

Целите при управление на капитала са да защитят правото на „ГАЛИЦИЯ“ ООД, да продължи като действащо предприятие с цел доходност и поддържане на оптимална капиталова структура.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2016 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2016 г.: дружеството смята да направи подробен анализ на икономическото състояние в Р. България, да проведе мероприятия и програми, насочени към подобряване на конкурентността, основно маркетингово проучване на пазара и да се насочи към изпълнение на проекти със сигурна доходност.

Ръководството на дружеството смята, че същото ще остане действащо през 2016 година.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Управител на „ГАЛИЦИЯ“ ООД:

/ Цв.Найденон /

Дата: 25.03.2016



СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: „Галиция“ ООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул. „Златовръх“ №37

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.София, ул. „Златовръх“ №37

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2015				2014			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Стефан Найденов	20	2000	2000	40	20	2000	2000	40
Цветомир Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Боян Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Общо:	50	5000	5000	100	50	5000	5000	100

Към 31 декември 2015 г

Управител на дружеството е: Цветомир Найденов.

Дружеството се представлява от: Цветомир Найденов.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е свързан с отдаване под наемна собствени недвижими имоти и хотелиерство.

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

3. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40.

4. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
 - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
 - трансферни данъци и мита и други.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

4.1. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Инвестиции в дъщерни предприятия

31.12.2015 х.лв

Наименование	Стойност	% от к-ла
Арена 2008 ЕООД	5	100
Арена Футбол ЕООД	5	100
Балкан Бет ЕООД	5	100
Балкан Геймс ЕООД	5	100
Бет Спорт ЕООД	5	100
Бет Фейър ЕООД	5	100
Биуин ЕООД	5	100
Букмейкър 1000 ЕООД	5	100
Вега Бет ЕООД	5	100
Гейм Футбол ЕООД	5	100
Геймпром ЕООД	5	100
Голдън Бет ЕООД	5	100
Евро 100 ЕООД	5	100
Евробол ЕООД	5	100
Еко Рис 3 ЕООД	5	100
К 16 ЕООД	5	100
Колектор 16 ЕООД	5	100
Крас 100 ЕООД	5	100
Крас 2001 ЕООД	5	100
Крас 2008 ЕООД	5	100
Мега Бет ЕООД	5	100
МП 16 ЕООД	5	100
Уилиам Хил ЕООД	5	100
Футбол 20 ЕООД	5	100
Общо:	120	

Инвестиции в асоциирани предприятия

Наименование на асоциираното предприятие	Стойност на капитала	% от капитала
Глобо Спорт ООД	5	40
Глобо Футбол ООД	5	40
Евро Букмейкър 100Д	0	16,5

Дългосрочни инвестиции

Към 31.12.2015 г. дружеството има дългосрочни инвестиции в „Гранд казино бет“ООД – в размер на 15 хил.лв.

4.2. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

5. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;

„ГАЛИЦИЯ” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукцията;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

6. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Не се налага обезценяване на вземанията на дружеството.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане, като е прието вземания с изтекъл срок от падежа.

Вземането е отписано с изтичането на 5 годишна давност.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Търговски и други вземания

Вземания	2015			2014		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
От клиенти	212	212	-	76	76	-
От предприятия в група и асоциирани предприятия, в т.ч.	15349	-	15 349	518	101	417
От предприятия в група	15667		15667	417	-	417
Други вземания	3066	235	2831	1794	-	1794
Общо вземания:	18627	447	18180	2388	177	2211

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Към 31.12.2015 г. дружеството има разходи за бъдещи периоди в размер на 3 хил.лв., които представляват абонаменти за 2016 г.

8. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015г.

Парични средства	Сума 2015 г.	Сума 2014 г.
Касови наличности	150	356
Банкови сметки	153	130
Общо:	303	486

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Законови резерви – които се формират съгласно нормативни актове, отнасящи се за специфични предприятия или дейности. Образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р България.

Резерв, свързан с изкупени собствени акции – образуваният резерв по реда на чл.187в, ал.4 от Търговския закон.

Резерв съгласно учредителен акт - образувани съгласно устава на дружеството

Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от:

√ разпределение на финансов резултат

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2015				2014			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Стефан Найденов	20	2000	2000	40	20	2000	2000	40
Цветомир Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Боян Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Общо:	50	5000	5000	100	50	5000	5000	100

10. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване;
- ✓ Държани до настъпване на падеж;
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви;

11. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Търговски и други задължения

Задължения	2015			2014		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуем след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуем след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
Към доставчици	33	-	-	27	-	-
Други задължения, в т.ч.	1647	-	-	940	-	-
Осигурителни задължения	26	-	-	23	-	-
Данъчни задължения	22	-	-	53	-	-
Общо задължения	1680	-	-	967	-	-

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2015
EURO	1.95583

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2015г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

14. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

15. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието има/няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

16. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи.

17. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

18. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

19. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Отчетена е загуба за годината.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Разходи за суровини и материали:		
Основни материали за производство	677	716
Всичко разходи за материали:	677	716
Разходи за външни услуги:		
Консултански и други договори	761	1204
Всичко разходи за външни услуги:	761	1204
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Производствени дълготрайни материални активи	1 201	1 784
Всичко разходи за амортизации:	1 201	1 784
Разходи за персонала:	887	843
Възнаграждения	752	716
Разходи за осигуровки:	135	127
Други разходи	15312	5753
Общо разходи за оперативна дейност	18838	10300
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	-	-

ПОКАЗАТЕЛИ	Сумя (хил.лв.)	
	начислени	платени
Разходи за лихви	31	31
Общо финансови разходи	31	31
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2015		

21. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Приходи от продажби		
Услуги	229	1626
стоки	42	49
Всичко приходи от продажби:	271	1675
Други приходи	3366	3591
Общо приходи от оперативна дейност:	3637	5266
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.		-

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	получени
Други лихви и финансови приходи		
Приходи от предприятия от групата	1104	1104
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	332	332
Обща сума на други лихви и финансови приходи	1436	1436
Приходи от участия в дъщерни и асоциирани предприятия	362	362
Приходи от други инвестиции	58	58
Общо финансови приходи	1856	1856
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.2015	-	

22. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

23. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Управител на „ГАЛИЦИЯ“ ООД:

/ Цветомир Найденов /

Съставител:

/ Диана Миленова /

Дата: 25.03.2016

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на „ГАЛИЦИЯ” ООД - гр. София

Доклад върху консолидиран финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „ГАЛИЦИЯ” ООД гр. София и неговите дъщерни дружества към 31.12.2015 година, включващ консолидиран баланс към 31.12.2015 г., консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидираният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във консолидирания финансов отчет, независимо дали се дължат на измама. При извършването на тези оценки на риска одитора взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на

консолидирания финансов отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са уместни при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

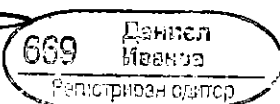
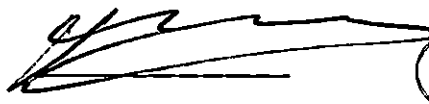
Считаме, че извършеният от нас одит представя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството и неговите дъщерни дружества към 31.12.2015 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с НСФОМСП, приложими в България.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме с годишният доклад за дейността на дружеството и неговите дъщерни дружества за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния му консолидиран финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в консолидирания финансов отчет на дружеството и неговите дъщерни дружества към 31.12.2015 година.



Даниел Иванов

Регистриран одитор

№ 669/2010 г.

София, 27.06.2016 г.

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ГАЛИЦИЯ ООД

Към 31.12.2015 г.

Актив	Сума (кв.лв.)		Пасив	Сума (кв.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Записи, по неизнес капитал	-	-	A. Собствен капитал	-	-
B. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	I. Записи капитал	5	5
I. Нематериални активи	-	-	II. Преходи от едински	-	-
1. Продукти от развойна дейност	-	-	III. Резерв от последващи оценки	-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1 298	314	IV. Резерви	-	-
3. Търговски репутации	-	-	1. Законни резерви	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	1 298	314	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
II. Дълготрайни материални активи	-	-	4. Други резерви	6 952	10 044
1. Земи и сгради, в т.ч.:	14 546	17 800	Общо за група IV:	6 952	10 044
- земи	1 951	2 222	V. Натурална печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	-	-
- сгради	12 595	15 578	- нераспределена печалба	39 883	37 652
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	12 568	13 408	- неликвидна загуба	(18 545)	(13 953)
3. Съоръжения и други	1 344	1 527	Общо за група V:	21 338	23 699
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	VI. Текуща печалба (загуба)	(7 543)	(1 852)
Общо за група II:	28 458	32 735	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	20 782	31 896
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	B. Провизии и складиран задължения	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	10	543	2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4	89	- отсрочени данъци	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	3. Други провизии и складиран задължения	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	15	598	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	-	-
6. Други заеми	-	-	B. Задължения	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност кв.лв.	-	-	1. Облигационни заеми с отделно посочване на консерваторските в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	29	1 230	- до 1 година	-	-
IV. Отсрочени данъци	-	-	- над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	29 785	34 279	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
B. Текущи (краткотрайни) активи	-	-	- до 1 година	-	-
I. Материални запаси	-	-	- над 1 година	-	-
1. Суровини и материали	312	394	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство	-	-	- до 1 година	-	-
3. Продукции и стоки в т.ч.:	-	-	- над 1 година	-	-
- продукция	-	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	263	229
- стоки	-	-	- до 1 година	263	229
4. Предоставени аванси	-	-	- над 1 година	-	-
Общо за група I:	312	405	5. Задължения по ползване, в т.ч.:	-	-
II. Вземания	-	-	- до 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	315	659	- над 1 година	-	-
- над 1 година	216	76	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	10 256	8 328
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	5	422	- до 1 година	6	30
- над 1 година	-	418	- над 1 година	10 250	8 298
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	12	101	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година	12	-	- до 1 година	-	-
4. Други вземания в т.ч.:	1 759	2 105	- над 1 година	-	-
- над 1 година	1 678	1 794	8. Други задължения, в т.ч.:	1 892	3 075
Общо за група II:	2 091	3 287	- до 1 година	1 748	1 001
III. Невземания	-	-	- над 1 година	144	2 074
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	- към персонала, в т.ч.:	4	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност кв.лв.	X	X	- до 1 година	4	-
3. Други инвестиции	-	4 403	- над 1 година	-	-
Общо за група III:	-	4 403	- осигурителни задължения, в т.ч.:	36	30
IV. Парични средства, в т.ч.:	-	-	- до 1 година	36	30
- в брой	605	866	- над 1 година	-	-
- безсрочни сметки (депозити)	366	275	- дългът задължения	59	72
Общо за група IV:	971	1 141	- до 1 година	59	72
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	3 374	9 236	- над 1 година	-	-
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	12 411	11 632
			- до 1 година	2 017	1 260
			- над 1 година	10 394	10 372
G. Разходи за бъдещи периоди	4	13	G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания	-	-
			- приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА	33 163	43 628	СУМА НА ПАСИВА	33 163	43 628

Дата на съставяне:
30.05.2016 г.

Съставител

Ръководител

Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

27.06.2016

Регистриран одитор

/Даниел Иванов № 659/

659

Даниел Иванов

Регистриран одитор

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ГАЛИЦИЯ ООД
За 2015 г.**

Наименование на разходите	Сума /кв.лв./		Наименование на приходите	Сума /кв.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	3 850	4 886
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2 783	3 659	а) продукция	-	-
а) суровини и материали	1 223	1 679	б) стоки	256	187
б) външни услуги	1 560	1 980	в) услуги	3 594	4 699
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 458	1 308	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
а) разходи за възнаграждения	1 237	1 111	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
б) разходи за осигуровка, в т.ч.:	221	197	4. Други приходи, в т.ч.:	16 832	4 610
- осигуровка свързани с пенсия	-	1	- приходи от финансирания	-	-
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	6 000	6 834	Общо приходи от операционната дейност	20 682	9 496
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	6 000	6 834	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	68	4 256
- разходи за амортизации	6 000	6 834	- приходи от участия в предприятията от група	-	4 256
- разходи от обезценка	-	-	6. Приходи от други инвестиции, засен, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	165	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	- приходи от участия в предприятията от група	-	-
5. Други разходи, в т.ч.:	17 698	6 325	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	360	2 365
а) балансова стойност на продадени активи	3 324	309	а) приходи от предприятия от група	-	-
б) провизии	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	332	2 431
Общо разходи за операционната дейност	27 939	18 126			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	19	14	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	10	13
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	19	14	Общо финансови приходи	593	6 621
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	827	774			
- разходи, свързани с предприятия от група	740	682			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	70	-			
Общо финансови разходи	846	788	Общо приходи от обичайната дейност	21 275	16 117
Общо разходи за обичайната дейност	28 785	18 914	8. Загуба от обичайната дейност	7 510	2 797
8. Печалба от обичайната дейност	-	-	9. Извънредни приходи	-	964
9. Извънредни разходи	-	-	Общо приходи	21 275	17 081
Общо разходи	28 785	18 914	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	7 510	1 833
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-			
11. Разходи за данъци от печалбата	29	19			
12. Други данъци, антиреституции на корпоративния данък	4	-			
13. Печалба	-	-	11. Загуба (ред 10 + ред 11 + 12 от раздел А)	7 543	1 852
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	28 818	18 933	Всичко (Общо приходи + 11)	28 818	18 933

Дата на съставяне:
30.05.2016 г.

Съставител:

Данниел Милков

Ръководител:

Цветомир Нейков

Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

27. 06. 2016

Регистриран одитор:

/Данниел Иванов № 669/

669

Данниел
Милков

Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за паричните потоци
ГЪЛБИЦА ООД
За 2015 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Предложен период	
	Поступления	Пливания	Нетен поток	Поступления	Пливания
1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност					
Парични потоци, свързани с търговски контракти	5 590	3 943	1 647	6 720	5 982
Парични потоци, свързани с кредитирани финансови активи, дължими за търговски цели	-	13	(13)	-	15
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 496	(1 496)	-	1 350
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	319
Парични потоци от получаване и отпускане на валутни курсови разлики	8	11	(3)	7	11
Пливания и възстановени дължими валутни печалби	-	15	(15)	-	7
Пливания при разпределения на печалби	-	-	-	338	74
Други парични потоци от основна дейност	645	814	(169)	5 635	4 638
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	6 243	6 292	(49)	12 720	12 386
B. Парични потоци от инвестиционна дейност					
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2 540	6 222	(3 682)	212	6 301
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	867	-	867	4 231	142
Парични потоци от бизнескомбиниции - придобивания	1 510	-	1 510	5	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	4 917	6 222	(1 305)	4 448	6 443
C. Парични потоци от финансово дейност					
Парични потоци, свързани с получаване или предоставяне на кредити	1 469	265	1 204	1 165	1 298
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	6	(6)	-	-
Парични потоци от получаване и отпускане на валутни курсови разлики	-	-	-	5	2
Други парични потоци от финансово дейност	-	14	(14)	-	27
Всичко парични потоци от финансово дейност (C)	1 469	285	1 184	1 170	1 327
Изменение на паричните средства през периода (A+B+C)			(176)		(2 013)
Д. Парични средства в началото на периода			1 141		3 159
Е. Парични средства в края на периода			971		1 141

Дата:
30.06.2016 г.

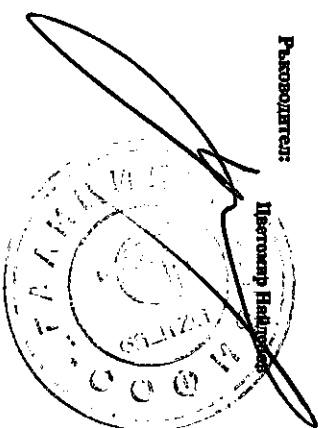
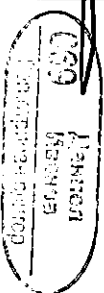
Съставител:

Ръководител:

Заверил съгласно одиторски доклад от АДА:

27.06.2016

Регистрант: **ГЪЛБИЦА ООД**
Дължим: Класов № 669/



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ
ПАУИЦА ООД
За 2015 г.**

(Хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от оценки	Резерв от последваща оценка	Резерв				Финансов результат от минимал години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствения капитал
				Законен	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераспределена печалба	Напогорната загуба		
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	10 044	37 682	(13 953)	(1 832)	31 896
2. Промени в счетоводните политики	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Испики	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Салдо след промени в счетоводните политики в отчетния период	5	-	-	-	-	-	10 044	37 682	(13 953)	(1 832)	31 896
5. Изменение за сметта на собствените, в т.ч.: - увеличение - намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7 543)	(7 543)
7. Разпределение на печалба в т.ч.: - за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	(335)	-	-	(335)
8. Подобрение на загуба	-	-	-	-	-	-	-	-	3	4	7
9. Последваща оценка на дивиденди и премии - увеличение - намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Друга изменение в собственния капитал	-	-	-	-	-	-	(3 092)	2 566	(4 995)	1 848	(3 273)
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	6 952	39 883	(18 545)	(7 543)	20 782
12. Промени от промени на годишна финансово отчетна на предшества в чуба	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	6 952	39 883	(18 545)	(7 543)	20 782

Дата на съставяне:
30.06.2016 г.

Съставител:
Дяна Митенов

Ръководител:

Петровиц Митенов

Заверил съгласно одиторски доклад от дата:

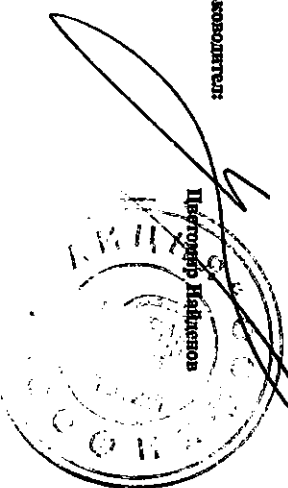
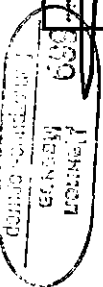
27.06.2016

Регистриран одитор

Дяна Митенов (с без)

069

Печат на одитора



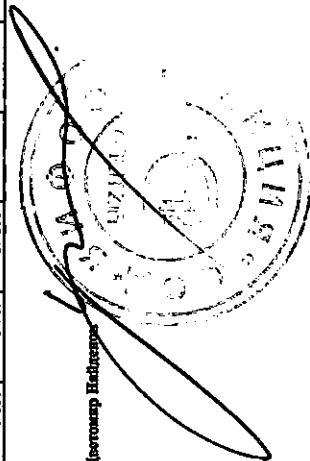
КОНСОЛИДИРАННА СПРАВКА
за нетекучите(обговарящите) активи към 31.12.2015 година
ТАБЛИЦА ООД

Показатели	Оценка стойност на нетекучите активи:				Последствия оценка		Амортизация				Последствия оценка		Процентна стойност в края на периода (11+12-13)	Валютна стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на	из началото на периода	в края на периода (1+2-3)	Начална	Увеличение	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Начална		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Патенти от изобретателска дейност														
2. Бюлетени, патенти, изобретения, търговски марки, промишлени пропускни и други подобни права в акция	704	1 357	51	2 610			2 610	359	374	51	712		712	1 298
3. Търговски регистри														
4. Промислени активи и нематериални активи в процеса на изготвяне														
Общо за Група I:	704	1 357	51	2 610	-	-	2 610	359	374	51	712	-	712	1 298
II. Дълготрайни материални активи														
1. Земни в сграда, в т.ч.:														
- земи	22 231	10	3 402	18 839	-	-	18 839	4 431	730	868	4 293	-	4 293	14 846
- сгради	2 222	10	261	1 961			1 961							1 961
2. Машини, производствено оборудване и инсталации	20 009		3 121	16 888			16 888	4 431	730	868	4 293		4 293	12 595
3. Средства за транспорт	30 140	4 599	3 671	31 028	-		31 028	17 956	3 636	2 772	18 460		18 460	12 503
4. Средства за други	4 693	1 034	77	5 803			5 803	2 922	1 260	76	4 186		4 186	1 944
5. Премислени активи и дълготрайни материални активи в процеса на изготвяне														
Общо за Група II:	56 064	5 603	7 160	59 317	-	-	59 317	24 949	5 626	3 716	26 839	-	26 839	28 038
III. Дълготрайни финансови активи														
1. Акция и дялове в предприятия от Група														
2. Представени дялове из предприятия от Група	543		533	10			10							10
3. Акция и дялове в асоциирани и съвместни предприятия														
4. Представени дялове, свързани с асоциирани и съвместни предприятия	89		85	4			4							4
5. Дълготрайни инвестиции	598		583	15			15							15
6. Други дялове														
7. Изкупени собствени акции														
Общо за Група III:	1 230	-	1 201	29	-	-	29	-	-	-	-	-	-	29
IV. Отсрочени данъци														
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	53 798	6 960	8 402	57 356	-	-	57 356	25 338	6 000	3 767	27 371	-	27 371	29 783

Дати на съставяне:
30.05.2016 г.

Съставител:
Дана Митова

Ръководител:
Цветанка Найденова



„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2015

„ГАЛИЦИЯ“ ООД

ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2015

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Предходен период - периодът, започващ на 01.01.2014 г. и завършващ на 31.12.2014 г.

Годишният консолидиран финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е консолидиран отчет на групата на „ГАЛИЦИЯ“ ООД.

Адрес на управление: гр.София,ул.“Златовръх“№37

Адресът за кореспонденция е: гр.София,ул.“Златовръх“№37

Дата на изготвяне: 30.05.2016

Годишният консолидиран финансов отчет е подписан от името на „ГАЛИЦИЯ“ ООД от:

Управител:

/ Цветомир Найденов /

Съставител:

/ Диана Миленова /



СЪДЪРЖАНИЕ

Contents

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	3
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	6
I. Обща информация	6
II. База за изготвяне на финансовите отчети	7
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	7
1. Нематериални активи	7
2. Дълготрайни материални активи:	7
3. Инвестиционни имоти	8
4. Финансови активи	8
4.1. Дългосрочни финансови активи	Error! Bookmark not defined.
4.2. Краткосрочни финансови активи	9
5. Стоково-материални запаси	10
6. Вземания	10
7. Разходи за бъдещи периоди	11
8. Парични средства	11
9. Собствен капитал	11
10. Финансови пасиви	12
11. Задължения	12
12. Чуждестранна валута	12
13. Данъчно облагане	13
14. Лизинг	13
15. Доходи на персонала	14
16. Обезценки на активи	14
17. Провизии, условни задължения и условни активи	14
18. Свързани лица	14
19. Печалба, загуба за отчетния период.	14
20. Разходи	15
21. Приходи	16
22. Отчет за паричния поток	16
23. Отчет за собствения капитал	17
IV. Други оповестявания	17
1. Събития след датата на баланса	17
2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	17

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж” от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж” от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружествата на групата са регистрирани в България. Основната дейност на групата е свързана с отдаване под наем на собствени недвижими имоти, хотелиерство и организиране на хазартни игри.

За 2015 г. групата отчита загуба в размер на 7 543 хил.лв. Данъчното облагане на групата се извършва, съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Отчетени са приходи в размер на 21 275 хил.лв., в т.ч.:

- Приходи от продажба на услуги - 3 594 хил.лв.
- Приходи от продажба на стоки - 256 хил.лв.
- Други приходи - 16 832 хил.лв.
- Финансови приходи – 593 хил.лв.

Отчетени са разходи в размер на 28 785 хил.лв., в т.ч:

Разходи за суровини и материали – 1 223 хил.лв.

Разходи за външни услуги - 1 560 хил.лв.

Разходи за персонала – 1 458 хил.лв.

Разходи за амортизация - 6 000 хил.лв.

Други разходи – 17 698 хил.лв.

Финансови разходи – 846 хил.лв.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2015

Структура на основния капитал

Основният капитал на Дружеството- майка е 5 хил. лв.

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2015				2014			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Стефан Найденов	20	2000	2000	40	20	2000	2000	40
Цветомир Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Боян Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Общо:	50	5000	5000	100	50	5000	5000	100

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2015 г., „ГАЛИЦИЯ“ е дружество с ограничена отговорност, с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2015 г.:

Управител на дружеството е Цветомир Найденов.

Дружеството се представлява от Цветомир Найденов.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, съгласно СС 27 – „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на групата към края на годината, финансовото ѝ представяне и парични ѝ потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2015 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Дружествата от групата прилагат единни счетоводни политики с дружеството – майка.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2015

Управление на капиталовия риск

Целите при управление на капитала са да защитят правото на „ГАЛИЦИЯ“ ООД, да продължи като действащо предприятие с цел доходност и поддържане на оптимална капиталова структура.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2016 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2016 г.: групата смята да направи подробен анализ на икономическото състояние в Р. България, да проведе мероприятия и програми, насочени към подобряване на конкурентността, основно маркетингово проучване на пазара и да се насочи към изпълнение на проекти със сигурна доходност.

Ръководството на дружеството-майка смята, че дружествата от групата ще останат действащи през 2016 година.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет, които биха рефлектирали върху резултата на групата през следващия отчетен период.

Управител на „ГАЛИЦИЯ“ ООД:


/ Цв.Найденов /

Дата: 30.05.2016

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на дружеството- майка: „Галиция“ ООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул. “Златовръх” №37

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.София, ул. “Златовръх” №37

Консолидираният финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление на дружеството – майка:

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2015				2014			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Стефан Найденов	20	2000	2000	40	20	2000	2000	40
Цветомир Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Боян Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Общо:	50	5000	5000	100	50	5000	5000	100

Към 31 декември 2015 г

Управител на дружеството е: Цветомир Найденов.

Дружеството се представлява от: Цветомир Найденов.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на групата е свързан с отдаване под наемна собствени недвижими имоти, хотелиерство и организиране на хазартни игри.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че групата ще остане действаща.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в групата нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в групата, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2015

останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

3. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40.

4. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Групата признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено, когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2015

4.1. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

Към 31.12.2015 г. дружеството – майка има инвестиции в следните дъщерни предприятия:

Инвестиции в дъщерни предприятия

31.12.2015 х.лв		
Наименование	Стойност	% от к-ла
Арена 2008 ЕООД	5	100
Арена Футбол ЕООД	5	100
Балкан Бет ЕООД	5	100
Балкан Геймс ЕООД	5	100
Бет Спорт ЕООД	5	100
Бет Феър ЕООД	5	100
Биуин ЕООД	5	100
Букмейкър 1000 ЕООД	5	100
Вега Бет ЕООД	5	100
Гейм Футбол ЕООД	5	100
Геймпром ЕООД	5	100
Голдън Бет ЕООД	5	100
Евро 100 ЕООД	5	100
Евробол ЕООД	5	100
Еко Рис 3 ЕООД	5	100
К 16 ЕООД	5	100
Колектор 16 ЕООД	5	100
Крас 100 ЕООД	5	100
Крас 2001 ЕООД	5	100
Крас 2008 ЕООД	5	100
Мега Бет ЕООД	5	100
МП 16 ЕООД	5	100
Уилиам Хил ЕООД	5	100
Футбол 20 ЕООД	5	100
Общо:	120	

Инвестиции в асоциирани предприятия

Наименование на асоциираното предприятие	Стойност на капитала	% от капитала
Глобо Спорт ООД	5	40
Глобо Футбол ООД	5	40
Евро Букмейкър 1000	0	16,5

Дългосрочни инвестиции

Към 31.12.2015 г. групата има дългосрочни инвестиции в „Гранд казино бет“ООД – в размер на 15 хил.лв.

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2015

4.2. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

5. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от групата;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в групата и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Към 31.12.2015 г. групата има суровини и материали в размер на 312 хил.лв.

6. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в групата се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Не се налага обезценяване на вземанията на групата.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане, като е прието вземания с изтекъл срок от падежа.

Вземането е отписано с изтичането на 5 годишна давност.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШАЩА НА
31.12.2015

Търговски и други вземания

Вземания	2015			2014		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
От клиенти	313	99	216	639	583	76
От предприятия в група и асоциирани предприятия	17	5	12	523	105	418
Други вземания	1759	81	1678	2103	311	1794
Общо вземания:	2091	185	1906	3287	999	2288

7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Към 31.12.2015 г. дружеството има разходи за бъдещи периоди в размер на 3 хил.лв., които представляват абонаменти за 2016 г.

8. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015г.

Парични средства	Сума 2015 г.	Сума 2014 г.
Касови наличности	605	866
Банкови сметки	366	275
Общо:	971	1141

9. Собствен капитал

Собственият капитал на групата се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Законови резерви – които се формират съгласно нормативни актове, отнасящи се за специфични предприятия или дейности. Образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р България.

Резерв, свързан с изкупени собствени акции – образуваният резерв по реда на чл.187в, ал.4 от Търговския закон.

Резерв съгласно учредителен акт - образувани съгласно устава на дружеството

Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от:

√ разпределение на финансов резултат

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2015

Към 31.12.2015 г. основният капитал на дружеството – майка е разпределен, както следва:

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2015				2014			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Стефан Найденов	20	2000	2000	40	20	2000	2000	40
Цветомир Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Боян Найденов	15	1500	1500	30	15	1500	1500	30
Общо:	50	5000	5000	100	50	5000	5000	100

10. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване;
- ✓ Държани до настъпване на падеж;
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви;

11. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в групата се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Търговски и други задължения

Задължения	2015			2014		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
Към доставчици	263	-	-	229	-	-
Други задължения, в т.ч.	1892	-	-	3075	-	-
Задължения към персонала	4	-	-	-	-	-

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2015

Осигурителни задължения	36	-	-	30	-	-
Данъчни задължения	59	-	-	72	-	-
Общо задължения	2155	-	-	3304	-	-

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2015
EURO	1.95583

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степеня, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2015г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

14. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2015

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

15. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието има/няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

16. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентирани отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи.

17. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

18. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

19. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2015

Отчетена е загуба за годината в размер на 7 543 хил. лв.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Разходи за суровини и материали:		
Основни материали за производство	1223	1679
Всичко разходи за материали:	1223	1679
Разходи за външни услуги:		
Консултански и други договори	1560	1980
Всичко разходи за външни услуги:	1560	1980
Разходи за амортизация и обезценки на:		
Производствени дълготрайни материални активи	6000	6834
Всичко разходи за амортизации:	6000	6834
Разходи за персонала:	1458	1308
Възнаграждения	1237	1111
Разходи за осигуровки:	221	197
Други разходи	17698	6325
Общо разходи за оперативна дейност	27939	18126
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	-	-

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	платени
Разходи за лихви	827	827
Общо финансови разходи	846	846
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2015		

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2015

21. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
<i>Приходи от продажби</i>		
Услуги	3594	4699
Стоки	256	187
Всичко приходи от продажби:	3850	4886
Други приходи	16832	4610
Общо приходи от оперативна дейност:	20682	9496
<i>Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.</i>	-	-

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	получени
Други лихви и финансови приходи		
Положителни разлики от операции с финансови инструменти	332	332
Обща сума на други лихви и финансови приходи	360	360
Приходи от участия в дъщерни и асоциирани предприятия	68	68
Приходи от други инвестиции	165	165
Общо финансови приходи	593	593
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.2015	-	

22. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2015

23. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния консолидиран финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

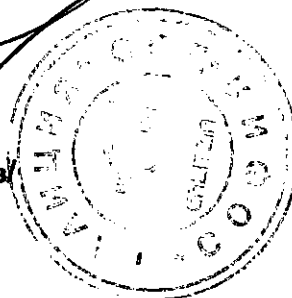
2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Управител на „ГАЛИЦИЯ“ ООД:

/ Цветомир Найденов /



Съставител:

/ Диана Миленова /

Дата: 30.05.2016