

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Собственика на "СТРАНДЖА МАЙНИНГ" АД
Гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията "СТРАНДЖА МАЙНИНГ" АД към 31 декември 2015 година, включващ баланс към 31 декември 2015 г., отчет за приходите и разходите, отчет за 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 на малки и средни предприятия 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 Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние 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 финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи 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 предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на компания **"СТРАНДЖА МАЙНИНГ"** АД към 31 декември 2015 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

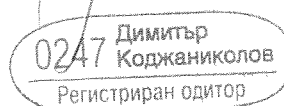
Регистриран одитор :

/Димитър Коджаниколов/

14 март 2016 година

Гр. София

Ж.к. Младост 4, блок 420



БАЛАНС

Странджа Майнинг АД

на _____ гр.София, ул.Славянска 13, ЕИК 116558659

адрес _____

към _____ 31.12.2015 г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева) текуща година предходна година
а			1 2
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	124	134
Общо за група I:		124	134
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т. ч.:	167	167
	- земи	10	10
	- сгради	157	157
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	46	45
Общо за група II:		213	212
III.	Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III:		-	-
IV.	Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:		337	346
B.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси		
Общо за група I:		-	-
II.	Вземания		
Общо за група II:		-	-
III.	Инвестиции		
Общо за група III:		-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:		
	- в брой	1	1
	- в безсрочни сметки (депозити)	6	5
Общо за група IV:		7	6
Общо за раздел В:		7	6
Г.	Разходи за бъдещи периоди		1
Сума на актива (А+Б+В+Г)		344	353
V.	Условни активи		

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева) текуща година предходна година
а			1 2
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	391	391
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от посредващи оценки		
IV.	Резерви		
Общо за група IV:		-	-
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
1	- неразпределена печалба	147	147
2	- непокрита загуба	(356)	(334)
Общо за група V:		(209)	(187)
VI.	Текуща печалба (загуба)	(20)	(22)
Общо раздел А:		162	182
B.	Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		-	-
V.	Задължения		
	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
1		21	16
2	- до 1 година		16
3	- над 1 година	21	
4	Други задължения, в т. ч.:	85	78
5	- други задължения	85	78
6	- над 1 година	85	78
Общо раздел В, в т. ч.:		106	94
1	- до 1 година	-	16
2	- над 1 година	106	78
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	76	77
1	- приходи за бъдещи периоди	76	77
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		344	353
Г.	Условни пасиви		

Дата 13.03.2016 г.

Съставител:

\ Профит Менджмънт ООД \
Степа Дикова

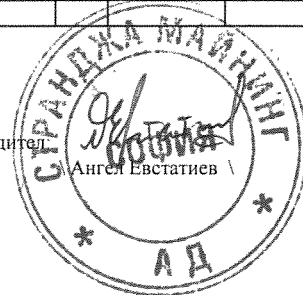
Ръководител:

Ангел Евстатинов

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Димитър Коджаниколов \

0247 Димитър
Коджаниколов
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Странджа Майнинг АД
адрес гр.София, ул.Славянска 13, ЕИК 116558659
за 2015 г.

Наименование на разходите		Сума	
		текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
A. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1	1
	б) външни услуги	1	1
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	0	0
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0
V	Други разходи, в т. ч.:	2	2
Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):		3	3
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	19	21
Общо финансови разходи (6+7):		19	21
VIII	Печалба от обичайната дейност	0	0
IX	Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):		22	24
X	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
XI	Разходи за данъци от печалбата		
XII	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
XIII	Печалба (Б-В-Г)	0	0
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		22	24

Наименование на приходите		Сума	
		текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	0	0
II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т. ч.:		
Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)		0	0
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	2	2
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
Общо финансови приходи (5+6+7)		2	2
8	Загуба от обичайната дейност	20	22
9	Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		2	2
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	20	22
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	20	22
Всичко (Общо приходи + 11)		22	24

Дата 13.03.2016 г.

Съставител

Профит Менджмънт ООД
Стефа Дикова

Ръководител

Ангел Евстатинов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Димитър Коджаниколов

0247 Димитър
Коджаниколов
Регистриран одитор

Дата

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **Странджа Майнинг АД**
 адрес **гр.София, ул.Славянска 13, ЕИК 116558659**
 за **2015 г.**

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	2	(2)	-	1	(1)
2 Други парични потоци от основната дейност	-	2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	-	4	(4)	-	3	(3)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1		1	1	1	-
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	1	-	1	1	1	-
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4	-	4	3		3
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	4	-	4	3	-	3
Г. Изменение на паричните средства през периода	5	4	1	4	4	-
Д. Парични средства в началото на периода			6			6
Е. Парични средства в края на периода			7			6

Дата 13.03.2016 г.

Съставител:

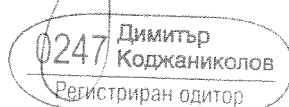
Профит Мениджмънт ООД \
 Стефа Дикова \

Ръководител



Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Димитър Коджаниколов \



Дата

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Странджа Майнинг АД

гр.София, ул.Славянска 13, ЕИК 116558659

2015 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	сгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
<i>а</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
А. Салдо в началото на отчетния период	391							147	(334)	(22)	182
Б. Салдо след промени в счетоводната	391							147	(334)	(22)	182
1. Финансов резултат за текущия период											
2. Други изменения в собствения капитал											
В. Салдо към края на отчетния период	391							147	(356)	(20)	162
Г. Собствен капитал към края на отчетния	391							147	(356)	(20)	162

Дата: 13.03.2016 г.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Димитър Коджаниколов

0247 Димитър Коджаниколов
Регистриран одитор

Съставител:

Профит Мениджмънт
Стела Дикова

Ръководител:

Ангел Евстатиєв



Дата:

П Р И Л О Ж Е Н И Е

към годишния финансов отчет
на СТРАНДЖА МАЙНИНГ АД
към 31 декември 2015 г.

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

Дружеството е акционерно дружество с наименование Странджа Майнинг АД с адрес на регистрация и управление гр. София, ул. Славянска № 5, вх. 1, ет.3. Представяващ е Ангел Евстатиев Евстатиев.

Предметът на дейност съгласно съдебното решение на Странджа Майнинг АД е добив, преработка и всякакви разрешени от закона сделки с индустриални минерали, консултантска и посредническа дейност, всякаква друга търговска дейност незабранена от законите на Република България и за която не се изисква предварително разрешение /лицензия/ от държавен орган.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

- а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;
- б) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;
- в) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- г) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;
- д) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

- а)счетоводен баланс; б)отчет за приходите и разходите; в)отчет за паричния поток; г) отчет за собствения капитал;
- д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;
- е) приложение.

Формата на годишния финансов отчет е променена спрямо предходния отчетен период, поради нормативна промяна в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Данните за предходна година са рекласифицирани, съобразно новите форми.

VII. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

- а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.
- в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.
- г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител;
- д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена *Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод*, но сега амортизации не се начисляват, защото концесията

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

- а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.
- б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване,

Амортизация. - не начисляваме, поради това, че предприятието не функционира.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи- 700 лева.

Дългосрочни финансови активи

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Отсрочени данъци								
Временна разлика	31 декември 2014		Движение на отсрочените данъци 2015 г.				31 декември 2015	
			увеличение		намаление			
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
Активи по отсрочени данъци								
Загуба	52	5	20	2		-	72	7
Лихви	-	-				-	-	-
Доходи по ЗДДФЛ чл 42	-	-	-				-	-
Общо активи:	52	5	20	2			72	7
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	52	5	20	2	-	-	72	7

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за поддръжане на капитала. Поддържането на финансов капитал се оценява по номинални

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на периода		Записани през		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума

Дялове					0		0
Обикновени акции	391	1000			391	1000	391000
Обикновени поименни акции					0		0
Привилигировани акции					0		0
Общо:	391	1000			391		391000

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	в хил.лв.	в хил.лв.	в хил.лв.	
1.Към банки :	0	0	0	
2.Търговски заеми :	0	0	0	
3.Финансов лизинг :	0	0	0	
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0	0	
1.Доставени активи и услуги				
2.Заеми и лихви				
3.Дивиденди				
4.Други				
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :	0	21	0	
1.Доставени активи и услуги				
2.Заеми и лихви		21		
3.Дивиденди				
4.Други				
Задължения към персонала	Средно сп.състав	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Административен персонал				
Производствен и помощен персонал				
Задължения за неизползван отпуск - общо				
Общо задължения към персонала:	0	0	0	
Осигурителни задължения	х	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Административен персонал	х			
Производствен и помощен персонал	х			
Задължения за неизползван отпуск - общо	х			
Общо осигурителни задължения:			0	
		До 1 год.	Над 1 год.	

Данъчни задължения	x	в хил.лв.	в хил.лв.	
Данък добавена стойност	x			
Корпоративен данък	x			
Данък върху доходи на физически лица	x			
Данъци по ревизионни актове	x			
Други данъчни задължения	x			
Общо данъчни задължения:			0	
Други задължения	x	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Доставчици	x			
Концесия по настояща стойност	x	85		
Коректив по концесията		76		
Общо други задължения:		161	0	

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи brutните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

- а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
- г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

1. Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано

2. Фундаментални грешки.

а) препоръчителен подход;

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:

препоръчителен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на Сделки със свързани лица: получен дългосрочен лихвен кредит от Практика и Комфорт ООД

13.03.2016

Съставител:
Профит Мениджмънт ООД

Стефан Димитров

Представяващ

Ангел Евстатиъв

