

Годишен Финансов Отчет
на
“АРДЕЗИЯ БГ”ЕООД
към 31.12.2015г.
гр. София, бул.Васил Левски 103, ет2
БУЛСТАТ: 200356607

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложи в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2015 Г.

1. Обща информация за предприятието

“АРДЕЗИЯ БГ ”ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията – гр. София с ЕИК: 200356607

Седалището и адреса на управление са : гр. София, бул. Васил Левски 103, ет.2
Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС , считано от 19.12.2008г.

Предметът на дейност на дружеството е отдаване под наем на недвижими имоти.

Управител на дружеството е Ренато Мадзокони.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2015 г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2015 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2015г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2015 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

“Ардезия БГ” ЕООД е дъщерно дружество на „ИМАК” АД- Италия.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини , съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива. Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружестовото използва модела на цена на придобиване.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация, при следните амортизационни норми:

Категория 1 - 4 %

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материалните записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителният подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково

материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в легова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и презчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19 Т.10

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19 Т. 11

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „АРДЕЗИЯ БГ” ЕООД към 31.12.2015г.

Активите и Пасивите в Баланса на “АРДЕЗИЯ БГ” ЕООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Актива на Баланса на “АРДЕЗИЯ БГ” ЕООД се състои от:

1. Нетекущи (дълготрайни) активи;
2. Текущи (краткотрайни) активи;
3. Разходи за бъдещи периоди

Нетекущите (дълготрайни) активи включват:

1. Дълготрайни материални активи на стойност 171 хил. лв –земи.
2. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане – 393 хил.лв.
3. Дългосрочни финансови активи са изразени в дългосрочни инвестиции, представляващи инвестиционен имот за 806 хил.лв

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

Текущите (краткотрайни) активи включват:

1. Вземания в размер на 2 хил.лв., от които вземания от клиенти и предоставени аванси на доставчици – 2 хил.лв
2. Пари и парични еквиваленти на стойност 143 хил. лв. Това са краткосрочни финансови активи, които са парични средства в безсрочни сметки (депозити) в размер- 143 хил. лв .

Пасива на Баланса на “АРДЕЗИЯ БГ” ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения – краткосрочни и дългосрочни

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството в размер 5 хил.лв.
2. Непокрита загуба от минали години – (200) хил. лева.
3. Нетна Загуба за периода, за който се отнася Баланса – (9) хил. лева;

През разглеждания период “АРДЕЗИЯ БГ” ЕООД генерира финансов резултат – загуба . Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на (204) хил.лв.

Задължения

Нетекущи (дългосрочни) задължения:

1.Задължения към предприятия от група – 1599 хил.лв., които представляват главиница по предоставен заем и натрупана лихва.

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланаса. Към тях се включват:

1. Задължения към персонала – 3 хил.лв.;
2. Осигурителни задължения – 1 хил.лв.;
3. Данъчни задължения – 2 хил.лв.;
4. Задължения към доставчици – 113 хил.лв.;
5. Задължения към финансови предприятия – 1 хил.лв.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „АРДЕЗИЯ БГ”ЕООД към 31.12.2015г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

През отчетната 2015 г “АРДЕЗИЯ БГ” ЕООД реализира приходи от основната си дейност – отдаване под наем– 167 хил. лева. Дружеството реализира и 1 хил.лв. приходи от лихви и други финансови приходи.

Съгласно приложимата счетоводна политика от “АРДЕЗИЯ БГ” ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на “АРДЕЗИЯ БГ” ЕООД включват:

1. Разходи за оперативната дейност – 116 хил. лева, в т.ч..
 - Разходи за външни услуги – 11 хил лева , в т.ч. .
 - ✓ Административно обслужване – 11 хил.лв.;
 - Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи. – 44 хил.лв
 - Разходи за възнаграждения на персонала – 38 хил.лв
 - Разходи за осигуровки – 5 хил.лв.
 - Други разходи – 18 хил.лева
 - ✓ Такса битови отпадъци -15 хил.лв
 - ✓ Данък недвижим имот – 3 хил.лв
2. Други финансови разходи – 60 хил. лева
 - ✓ Лихви по кредит предприятия от група -58 хил.
 - ✓ Банкови такси -2 хил.лв

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „АРДЕЗИЯ БГ”ЕООД към 31.12.2015г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти — плащания към доставчици — 48 хил. лева, свързани с придобиването на материали, активи и предоставянето на услуги, и постъпления от клиенти на предприятието — 217 хил. лева. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения представляват изплатени разботни заплати на персонала в размер на 31 хил.лв., както и преведени осигурителни вноски към бюджета и осигурителните фондове — 9 хил.лв. В парични потоци, свързани с лихви и комисионни се включват плащания в размер на 1 хил.лв. за банкови такси и получени лихви по банкови сметки в размер на 1 хил.лв.. Към платени данъци от основната дейност се отнасят плащания в размер на 51 хил.лв., от които 18 хил.лв са такса битови отпадъци и данък недвижим имот, а 29 хил.лв ДДС за внасяне, корпоративен данък — 1 хил. лв. и други данъци — 3 хил.лв.

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „АРДЕЗИЯ БГ”ЕООД към 31.12.2015г

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 Представяне на Финансови Отчети всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Нетната печалба респ. загуба за периода;
2. Измененията, които са направени през годината;
3. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2015 г. в Собствения Капитал на “АРДЕЗИЯ БГ” ЕООД, са относно реализираната загуба — (9) хил лева. Размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на (204) хил. лева.

Финансовият резултат за периода — загуба, посочен в Отчета за Собствения Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

30 март 2016 г.

Изготвил:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Ренато Малзекони

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

На Ардезия БГ ЕООД

за периода 01.01.2015г. - 31.12.2015г.

Приложение №2 към СС.1

ЕИН 200356607

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	11	11	11.1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	167	213
б) външни услуги	11	11	булуги	167	213
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	43	89	Общо приходи от оперативна дейност	167	213
(1 + 2 + 3 + 4)					
а) разходи за възнаграждения	38	81	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	1	1
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	5	8	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	44	44	8. Загуба от обичайна дейност	8	9
а) разходи за амортизация и обезценка на	44	44	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	168	214
- разходи за амортизация	44	44	10. Счетоводна загуба	8	9
(1 + 2 + 3 + 4)			(общо приходи - общо разходи)		
5. Други разходи, в т. ч.:	18	20			
Общо разходи за оперативна дейност	116	164			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	60	59			
Общо финансови разходи (6 + 7)	60	59			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	176	223			
10. Счетоводна печалба					
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1	11.1. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	9	10
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	177	224	Всичко (Общо приходи + 11)	177	224

Дата на съставяне:

30.03.2016 г.

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Ренато Малзокони

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Ардезия БГ ЕООД

към 31.12.2015г.

Приложение №1 към СС 1

АКТИВ		СУМА (хил. лв.)		ПАСИВ		СУМА (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
a	a	1	2	a	a	1	2
Не текущи (дълготрайни) активи	Собствен капитал						
Дълготрайни материални активи	Записан капитал						
Земни и сгради, в т. ч.:	171	171	171	Надружана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	5	5	5
- земи	171	171	171	- непокритата загуба	(200)	(200)	(190)
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	393	393	323	Общо за група:	(200)	(200)	(190)
Общо за група:	564	564	494	Текуща печалба (загуба)	(9)	(9)	(10)
Дългосрочни финансови активи				Общо за раздел:	(204)	(204)	(195)
Дългосрочни инвестиции	806	806	850	Задължения			
Общо за група:	806	806	850	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:			
Общо за раздел:	1 370	1 370	1 344	до 1 година	1	1	
Текущи (краткотрайни) активи				Задължения към доставчици, в т. ч.:			
Вземания				до 1 година	113	113	55
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	2	2	2	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:			
Общо за група:	2	2	2	над 1 година	1 599	1 599	1 541
Парични средства, в т. ч.:	143	143	65	Други задължения, в т. ч.:	6	6	10
- в безсрочни сметки (депозити)	143	143	65	до 1 година	6	6	10
Общо за група:	143	143	65	- към персонала, в т. ч.:	3	3	3
Общо за раздел:	145	145	67	до 1 година	3	3	3
				- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1	1
				до 1 година	1	1	1
				- данъчни задължения, в т. ч.:	2	2	6
				до 1 година	2	2	6
				Общо за раздел, в т. ч.:	1 719	1 719	1 606
				до 1 година	120	120	65
				над 1 година	1 599	1 599	1 541
СУМА НА АКТИВА	1 515	1 515	1 411	СУМА НА ПАСИВА	1 515	1 515	1 411

Дата на съставяне: 30.03.2016г.

Съставител:

Кремена Стоименова

Ръководител:

Ренато Мадзокони

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Ардезия БГ ЕООД

за периода 01.01.2015г. - 31.12.2015г.

ЕИН 200356607 (хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	217	48	169	202	35	167
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		40	(40)		97	(97)
Парични потоци, свързани с лихви и комисионни	1	1			1	(1)
Платени и възстановени данъци		51	(51)		40	(40)
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	218	140	78	202	173	29
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					12	(12)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)					12	(12)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + В + В)	218	140	78	202	185	17
Д. Парични средства в началото на периода			65			48
Е. Парични средства в края на периода			143			65

Дата на съставяне:

30.03.2016г.

Съставител:



Кремена Стоименова

Ръководител:



Рената Мадзокони

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

На Ардезия БГ ЕООД

за 2015 година

ЕИН 200356607 (хил. лв.)												
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгъл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5								(190)		(10)	(195)
Изменение за сметка на собствениците												
Финансов резултат за текущия период											(9)	(9)
Разпределение на печалбата/загубата										(10)	10	
Салдо към края на отчетния период	5								(200)		(9)	(204)
Собствен капитал към края на отчетния период	5								(200)		(9)	(204)

Дата на съставяне:

30.03.2016г.

Съставител :

Кремена Стоименова

Ръководител:

Рената Мадзококи

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2015г.

(хил. лв.)

свързка за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2013г.

Показатели	Стойности на дълготрайните активи						Амортизация						Балансова ст-ст в края на периода (7 - 14)	
	Отчетна стойност на дълготрайните активи			последваща оценка		преоцен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	последваща оценка			преоцен. стойност (11+12-13)
	в началото	постъпил	излезли	в края пер	увелич.						намален	увеличен		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ														
1. Продукти от развойна дейност														
2. Програмни продукти														
3. Търговска репутация														
4. Предоставени аванси и нематер активи изгр.														
Обща сума I :														
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ														
1. Земи и сгради, в т.ч. :	171				171								171	
--- земи	171				171								171	
--- сгради														
2. Машини, производ. оборудване и апаратура														
3. Транспортни средства, инвентар и други														
4. Предост аванси и ДМА в процес на изгражд.	323	70			393								393	
Обща сума II :	494	70			564								564	
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ														
1. Акции и дялове в предприятия от група														
2. Предоставени заеми на предприятия от група														
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.														
4. Предост заеми, свърз с асоц и смес. предпр.														
5. Дългосрочни инвестиции	1 102				1 102		252	44		296		296	806	
6. Други заеми														
7. Изкупени собствени акции														
Обща сума III :	1 102				1 102		252	44		296		296	806	
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ														
Обща сума IV :														
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	1 596	70			1 666		252	44		296		296	1 370	

Дата на съставяне:

30.03.2016г.

Съставител :

Кремена Стоименова

Ръководител:

Ренато Мадзокони