ЕФ ЕС ТИ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

София, 2014 година

СЪДЪРЖАНИЕ **Стр.**

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ **3**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС **4**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ **5**

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ **6**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ДАННИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО **7**

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО **7**

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ **10**

РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА **10**

АКТИВИ / ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ **10**

ОСНОВЕН КАПИТАЛ **10**

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА **11**

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ **11**

ЕФ ЕС ТИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 декември 2014 година

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

	Приложения	**2014**	**2013**
Приходи от обичайна дейност			
Нетни приходи от продажба на:			
Услуги		-	-
Общо приходи от дейността		**-**	**-**
Разходи за обичайната дейност			
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали		-	-
Разходи за външни услуги	3	-	(48)
Разходи за амортизации		-	-
Разходи за персонала		-	-
Други разходи		-	-
		-	**(48)**
Финансови приходи и разходи			
Промяна на валутни курсове		-	-
Приходи от лихви		-	-
Други финансови операции		-	-
		-	-
Печалба/загуба от обичайна дейност		**-**	**(48)**
Данъци	4	-	4
Нетна печалба/загуба за годината		**-**	**(44)**

Приложенията на страници от 7 до 11 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: *Томас Хигинс*

Гл. счетоводител: *Пенка Георгиева - Хигинс*

24 Февруари 2015 г.

ЕФ ЕС ТИ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 декември 2014 година

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

АКТИВ	*Приложения*	**31.12.2014**	**31.12.2013**
Дълготрайни активи			
Дългосрочни финансови активи	2.4	866	853
Активи по отсрочени данъци	5	4	4
		870	**857**
Краткотрайни активи			
Парични средства и парични еквиваленти		-	-
		-	**-**
СУМА НА АКТИВА		**870**	**857**
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	6	5	5
Резултат от минали години		517	561
Текущ финансов резултат		-	(44)
		522	**522**
Дългосрочни задължения			
Получен дългосрочен заем		300	287
Пасиви по отсрочени данъци		-	-
		300	**287**
Краткосрочни задължения			
Задължения към свързани лица		48	48
Други краткосрочни задължения		-	-
		48	**48**
СУМА НА ПАСИВА		**870**	**857**

Приложенията на страници от 7 до 11 са неразделна част от финансовия отчет.

ЕФ ЕС ТИ ЕООД СОФИЯ SOFIA FST

Управител: *Томас Хигинс*

Гл. счетоводител: *Пенка Георгиева - Хигинс*

ЕПИ ЕС ДЖИ - 98 ЕООД София

24 Февруари 2015 г.

ЕФ ЕС ТИ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

31 декември 2014 година

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

	2014	2013
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	-	-
Плащания на доставчици	-	(1)
Плащания свързани с трудови възнаграждения	-	-
Платени / възстановени данъци	-	-
Други плащания и постъпления	-	-
Паричен поток от оперативната дейност	**-**	**(1)**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Изплатен дивидент	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	(13)	(8)
Паричен поток използван в инвестиционната дейност	**(13)**	**(8)**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	13	7
Паричен поток, използван във финансовата дейност	**13**	**7**
Нетно увеличение/намаление на паричните средства и паричните еквиваленти	**-**	**(2)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	-	2
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	**-**	**-**

Приложенията на страници от 7 до 11 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Томас Хигинс

Гл. счетоводител:

Пенка Георгиева - Хигинс

24 Февруари 2015 г.

ЕФ ЕС ТИ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

31 декември 2014 година

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

	Бележки	*Основен капитал*	*Финансов резултат*	*Общо собствен капитал*
На 1 януари 2013	6	**5**	**561**	**566**
Загуба за годината		-	(44)	(44)
На 31 декември 2013		**5**	**517**	**522**
Загуба за годината		-	-	-
На 31 декември 2014		**5**	**517**	**522**

Приложенията на страници от 7 до 11 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: *Томас Хигинс*

Гл. счетоводител: *Пенка Георгиева - Хигинс*

24 Февруари 2015 г.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 г.

I. ДАННИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

ЕФ ЕС ТИ ЕООД е българско дружество с ограничена отговорност с един собственик. Дружеството е с постоянно местонахождение в България – град София 1504, район Оборище, ул. Шипка № 3. Едноличен собственик на капитала е Би Ем Еф /България/ ООД, дружество регистрирано в България, което е и крайното предприятие - майка.

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2014 г., е одобрен на 24.02.2015 г. от управителя Томас Майкъл Хигинс.

1.2. ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основният предмет на дейност на дружеството е консултантски услуги, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, сделки с интелектуална собственост, всякакви видове сделки на управление и разпореждане с недвижими имоти, рекламна дейност, строителство, внос и износ, извършването на всякакъв вид търговски сделки с местни и чуждестранни лица, както и всякаква друга търговска дейност, незабранена от действащото българско законодателство.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

При изготвянето на Финансовия отчет на ЕФ ЕС ТИ ЕООД ръководството на Дружеството избра и прилага счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Приложеният финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Всички суми във финансовия отчет са посочени в български лева (лв.) и са закръглени до хиляди лева, освен ако е упоменато друго.

Датата, към която се съставя Финансовия отчет е 31.12.2014 г.
Датата на изготвяне на Финансовия отчет е до 31.03.2015 г.

Прилаганите счетоводни политики са последователни спрямо тези за предходната финансова година.

2.2. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31.12.2014 г. и 31.12.2013 г. дружеството няма закупени дълготрайни материални активи.

2.3. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31.12.2014 г. и 31.12.2013 г. дружеството няма закупени дълготрайни нематериални активи.

2.4. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Първоначално отчитане на дълготрайни финансови активи

Дълготрайните финансови активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

През 2012 г. Дружеството придобива 33 % от издадените акции от капитала на чуждестранното дружество South – Eastern Europe Capital Partners LLP за 844 хил. лв.

През 2014 и 2013 година са направени нови вноски за увеличение на капитала на чуждестранното дружество.

Дяловете се преоценяват в края на всеки месец по курс на БНБ към последния ден на месеца.

2.5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това настъпят (се установят).

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Вземанията в чужда валута се оценяват по фиксиран курс на БНБ в деня на тяхното възникване и се преоценяват в края на всеки месец.

2.6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Паричните средства в чужда валута се оценяват по фиксиран курс на БНБ и се преоценяват в края на всеки месец.

2.7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

ЕФ ЕС ТИ ЕООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в Търговския регистър определен минимален размер на основния капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.
Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация – 5 хил. лв. (2013 г. – 5 хил. лв.).

Собственик на 100% от капитала е Би Ем Еф /България/ ООД.

2.8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

2.9. ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ЕФ ЕС ТИ ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителните кодекси и закони. Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки Финансов отчет Дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Към 31.12.2014 г. и 31.12.2013 г. не е направена провизия за неизползваните отпуски от минали години, тъй като в дружеството няма назначен персонал.

2.10. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2014 г. е 10 %. (2013 г. - 10 %).

2.11. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на Финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на Финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, с която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2014 г. е приложена ставка от 10% (31.12.2013 г. - 10%).

2.12. ОЦЕНКА НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани 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 причинна и следствена връзка между тях.

Приходите са признават, когато размера им може да бъде изчислен надежно и съответно направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка могат надежно да бъдат измерени.

3. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходи за външни услуги, отчетени през периода, включват:

	2014	*2013*
Такса управление и мениджмънт	-	48
Общо	**-**	***48***

4. РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Текущото задължение за данък върху дохода, оповестено в отчета за финансовото състояние, е показано нетно от авансовите плащания извършени през годината.

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2014	*2013*
Загуба преди данъчно облагане	-	(48)
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Разход за корпоративен данък, съгласно приложимата данъчна ставка	-	4
Ефект от непризнатите за данъчни цели разходи	-	-
Ефект от приспадане на данъчна загуба от минали години	-	-
Разход за данък	**-**	**4**

5. АКТИВИ / ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активът по отсрочен данък ще бъде реализиран срещу бъдеща облагаема печалба. Данъчната ставка за 2014 г. е 10%. Приложимата данъчна ставка за 2015 г. е 10%.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика	**данък**	**временна разлика**	**данък**
	31.12.2014	***31.12.2014***	***31.12.2013***	***31.12.2013***
Загуба	48	(4)	48	(4)
Общо активи по отсрочени данъци	**48**	**(4)**	**48**	**(4)**

6. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Към 31 декември 2014 и 2013 година сумата на регистрирания и изцяло внесен капитал е в размер на 5 хил. лв., разделен в 500 акции с номинална стойност 10 лв. всяка. Няма промяна в броя на издадените акции в началото и края на периода. Собствеността върху акции дава право на собственика да получи дивиденти, когато и както тяхното разпределение е обявено от управителите на Дружеството. В случаи

на ликвидация акциите ще станат част от остатъчната стойност на активите след като всички задължения бъдат погасени.

Неразпределената печалба представлява акумулиран нетен приход за периода до датата на отчета за финансовото състояние и може да бъде разпределена между акционерите след декларация от управителите, съгласно ограниченията на приложимото корпоративно право.

През 2014 и 2013 година Еф Ес Ти ЕООД не е изплащало дивиденти на дружеството – майка.

7. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

7.1. Получен заем от свързано лице

- Би Ем Еф /България/ ООД – дългосрочен заем – 2014 г. - 300 хил. лв. /2013 г. – 287 хил. лв./

7.2. Получени услуги от свързани лица

- Би Ем Еф /България/ ООД – 2014 г. – 0 лв.. (2013 г. – 48 хил. лв.).

7.3. Участие в капитала на свързано предприятие

- South – Eastern Europe Capital Partners LLP - 33 % участие в капитала – 2014 година – 866 хил. лв. /2013 година - 853 хил. лв./

В сделките със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни условия.

8. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да бъдат оповестени или водят до корекции на финансовия отчет.