СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2015 г.

	Прило-жение №	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	*3*	65	40
Отсрочени данъчни активи	*4*	17	18
Разходи за бъдещи периоди	*5*	2	-
Всичко нетекущи активи		**84**	**58**
Текущи активи			
Стоки		142	121
Вземания и предоставени аванси	*6*	133	419
Парични средства	*7*	6	10
Разходи за бъдещи периоди		1	-
Всичко текущи активи		**282**	**550**
Всичко активи		**366**	**608**
Капитал			
Основен капитал	*8*	50	50
Резерви		29	(1)
Печалба/(загуба) за текущата година		10	30
Всичко капитал		**89**	**79**
Нетекущи пасиви	*9*	**26**	-
Текущи пасиви	*10*	**251**	**529**
Всичко пасиви		**277**	**529**
Всичко капитал и пасиви		**366**	**608**

Управител:
(Любомир Керанов)

„ЕЛЕКС СРЕДЕЦ" * ООД * СОФИЯ

Съставител:
(Диана Златева)

Съгласно одиторски доклад:

Специализирано одиторско предприятие Варна

17 Март 2016 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 18 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2015

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Приходи от дейността	*11*	**1,753**	**1,606**
Разходи по икономически елементи			
Балансова стойност на продадените стоки		(1,383)	(1,203)
Разходи за материали	*12*	(45)	(61)
Разходи за външни услуги	*13*	(70)	(66)
Разходи за персонала	*14*	(220)	(220)
Разходи за амортизация		(9)	(11)
Разходи за обезценка и провизии	*15*	(1)	(2)
Други оперативни разходи		(13)	(8)
Всичко разходи по икономически елементи		**(1,741)**	**(1,571)**
Финансови приходи/(разходи)		**(1)**	**(1)**
Печалба/(Загуба) преди облагане с данъци		**11**	**34**
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	*16*	**(1)**	**(4)**
Нетна печалба/(загуба) за текущата година		**10**	**30**

Управител:
(Любомир Керанов)

ЕЛЕКС СРЕДЕЦ ООД * СОФИЯ *

Съставител:
(Диана Златева)

Съгласно одиторски доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Варна Рег. №087 "Сераков и Милев" ООД

17 Март 2016 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 18 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2015

	Основен капитал хил. лв.	Други резерви хил. лв.	Печалба / (загуба) хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2014 г.	**50**	**2**	**(3)**	**49**
Отнасяне на загубата в резервите	-	(3)	3	-
Финансов резултат за периода	-	-	30	**30**
Салдо на 31 декември 2014 г.	**50**	**(1)**	**30**	**79**
Отнасяне на печалбата в резервите	-	30	(30)	-
Финансов резултат за периода	-	-	10	**10**
Салдо към 31 декември 2015 г.	**50**	**29**	**10**	**89**

Управител:
(Любомир Керанов)

"ЕЛЕКС СРЕДЕЦ" * ООД * СОФИЯ

Съставител:
(Диана Златева)

Съгласно одиторски доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Сераков и Милев" ООД Варна Рег. №087

17 Март 2016 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 18 е неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2015

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**10**	**8**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	1,881	2,083
Плащания на доставчици и други кредитори	(1,608)	(1,794)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(213)	(224)
Изплатени данъци, такси и други подобни	(51)	(47)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**9**	**18**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Продажба на дълготрайни активи	3	-
Покупка на дълготрайни активи	(3)	(2)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**-**	**(2)**
Парични потоци от финансова дейност		
Платени задължения по лизингови договори	(13)	(13)
Платени лихви	-	(1)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**(13)**	**(14)**
Изменение на наличностите през годината	**(4)**	**2**
Парични наличности в края на периода	**6**	**10**

Управител:
(Любомир Керанов)

"ЕЛЕКС СРЕДЕЦ" ООД * СОФИЯ *

Съставител:
(Диана Златева)

Съгласно одиторски доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Варна Рег. №087 "Серафов и Милев" ООД

17 Март 2016 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 18 е неразделна част от този финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.

1. Корпоративна информация

„Елекс Средец" – ООД е регистрирано по фирмено дело 9998 от 1998 г. в Софийския окръжен съд. Предметът на дейност на дружеството е търговия с опаковъчна и маркираща техника, консумативи към нея.

Дружеството се управлява и представлява от Любомир Панчев Керанов. Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 17 Март 2016 г.

2. Оповестяване на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишните финансови отчети

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2015 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството от 2002 г., чието действие е отменено, считано от 1 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Всички публични търговски дружества, както и тези дружества, които не са дефинирани като малки и средни, са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Дружеството не отговаря на тези критерии, поради което прилага НСФОМСП.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, който влиза в сила от 1 януари 2016 г. Министерският съвет прие Национални счетоводни стандарти, които следва да бъдат прилагани през 2016 г. и в бъдеще. Същите са разработени на основата на вече бившите НСФОМСП, като в тях са внесени някои изменения и допълнения. Ръководството на дружеството е направило преглед на внесените промени и счита, че в резултат на тях не се налага да се правят никакви изменения в прилаганата от него счетоводна политика.

2.2. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Всички данни за 2015 и за 2014 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2014 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2015 година.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2. Оповестяване на приложимата счетоводна политика (продължение)

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложимите счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи 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 и условните активи и пасиви. 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.

2.5. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към края на отчетния период. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск влкючва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане не свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.6. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

2.6.2. Лихвен риск

Понастоящем дружеството не ползва краткосрочни или дългосрочни банкови кредите, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне по отношение на задълженията по финансов лизинг. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват значими рискове от промяна в лихвения процент по договорите за финансов лизинг.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

2.6.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част от които от свързани лица в рамките на икономическата група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и парични еквиваленти. Дружеството предоставя на няколко избрани клиента кредитен период до 100 дни, поради което няма съществен риск от значима несъбираемост на вземанията.

2.6.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.7.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата първоначална стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените.

2.7.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

2.7.3. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на НСФОМСП 32 Финансови инструменти: признаване и оценяване. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории - вземания и предоставени аванси, парични средства и еквиваленти, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, с която е сключен съответният договор.

(а) Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

(а) Търговски вземания и предоставени аванси (продължение)

Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността дебиторът да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за приходите и разходите като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за приходите и разходите и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

(б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки, в каса, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

(в) Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г.

(г) Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г.

2.7.4. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.8. Задължения към персонала

2.8.1. Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за приходите и разходите и да превежда тези вноски в периода на тяхното възникване.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.8. Задължения към персонала (продължение)

2.8.2. Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

2.9. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизации не се начисляват на земите и на дълготрайните активи, които са в процес на изграждане. Амортизационните норми, са определени от ръководството в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи.

По групи активи са прилагани следните норми:

Групи дълготрайни активи	**2015 г.**	**2014 г.**
Машини и оборудване	30 %	30 %
Транспортни средства	12.5 %-15 %	12.5 %
Компютъри, периферни устройства	50 %	50 %
Други дълготрайни материални активи	15 %	15 %

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на полезния живот.

2.10. Начисляване на приходите и разходите

Приходите от дейността и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.10.1. Приходи от продажба на стоки и услуги

Приходите от продажбата на продукция и стоки се начисляват в отчета за приходите и разходите, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към датата на финансовия отчет. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

2.10. Начисляване на приходите и разходите (продължение)

2.10.2. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за приходите и разходите в периода на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и начисляват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за приходите и разходите компенсирано.

2.11. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2015 г. и за 2014 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2016 година остава непроменена - 10 %. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на даньчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.12. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.13. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет съдружниците, дъщерните дружества, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

3. Дълготрайни материални активи

	Машини и оборудване хил. лв.	Транспортни средства хил. лв	Други дълготрайни активи хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2015 г.	**2**	**181**	**39**	**222**
Постъпили	-	34	-	34
Излезли	-	35	-	35
Салдо на 31 декември 2015 г.	**2**	**180**	**39**	**221**
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2015 г.	**2**	**147**	**33**	**182**
Амортизация за периода	-	8	1	9
Амортизация на излезлите	-	35	-	35
Салдо на 31 декември 2015 г.	**2**	**120**	**34**	**156**
Балансова стойност на 31 декември 2015 г.	**-**	**60**	**5**	**65**
Балансова стойност на 31 декември 2014 г.	**-**	**34**	**6**	**40**

Балансовата стойност на транспортните средства придобити по финансов лизинг към 31 декември 2015 г. възлиза на 34 хил. лв.

4. Отсрочени данъчни активи

Към 31 декември 2015 г. носителите на отсрочените данъчни активи са, както следва:

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Отсрочени данъчни активи:		
Данъчен ефект от обезценка на вземания	13	13
Данъчен ефект от разлика в амортизации	2	1
Данъчен ефект от загуба	1	4
Данъчен ефект от неизползван отпуск	1	-
Общо отсрочени данъчни активи	**17**	**18**
Отсрочени данъчни пасиви:	**-**	**-**
Отсрочени данъчни активи	**17**	**18**

Движението в начислените отсрочени данъчни активи през годината е както следва:

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Салдо в началото на периода	18	22
Начислени за периода	2	1
Възстановени за периода	(3)	(5)
Общо	**17**	**18**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

5. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството представя като нетекущи разходи за бъдещи периоди непризнатите до 31 декември 2015 г. лихви по договори за финансов лизинг на автомобили, чийто падеж предстои след края на 2016 г. Към 31 декември 2015 г. те са в общ размер на 3 хил. лева. Дължимите през 2016 г. в размер на 1 хил. лв. са представени в групата на текущите активи.

6. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Вземания от клиенти	243	301
Обезценка на вземания от клиенти	(124)	(123)
Вземания от клиенти, нетно	119	178
Предплатени разходи	9	6
Съдебни и присъдени вземания	5	5
Обезценка на съдебни и присъдени вземания	(5)	(5)
Съдебни и присъдени вземания, нетно	-	-
Данъци за възстановяване	3	3
Предоставени гаранции	2	2
Вземания по предоставени аванси	-	230
Общо	**133**	**419**

Движението в начислената обезценка на вземанията през годината е както следва:

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Обезценки в началото на периода	128	128
Начислени обезценки за периода	1	2
Отписани обезценки през периода	-	(2)
Начислени обезценки в края на периода	**129**	**128**

7. Парични средства

Представените в баланса парични средства, представляват наличните парични средства в лева, с които дружеството разполага в каса и по банкови сметки.

8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 50 хил. лв. и е изцяло внесен. Съдружници в дружеството са Елекс Груп-Холдинг - ООД с 80% , Николай Костадинов Ганчев и Ангелина Йорданова Илиева - всеки с по 10 % от капитала.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

9. Нетекущи пасиви

Към 31 декември 2015 г. дружеството има задължения по два договора за финансов лизинг в общ размер на 34 хил. лв. Сумата на дължимите лизингови вноски през 2016 г. в размер на 8 хил.лв. са представени в текущи пасиви (виж приложение 10). Крайният срок за погасяване на задълженията е декември 2019 год. Задължението по лизинговите договори е обезпечено със собствеността на лизинговите автомобили до датата на пълното им изплащане.

10. Текущи пасиви

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Задължения към доставчици	211	259
Задължения към персонала	19	13
Задължение по финансов лизинг	8	13
Задължения за данъци	6	7
Задължения за социални и здравни осигуровки	6	5
Задължения по получени аванси	-	232
Други краткосрочни задължения	1	-
Общо	**251**	**529**

11. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	1,750	1,546
Приходи от продажба на дълготрайни активи	3	-
Приходи от отписани задължения	-	60
Общо	**1,753**	**1,606**

12. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Разходи за термоленти	21	25
Разходи за горивни материали	19	25
Разходи за резервни части и консумативи	3	7
Разходи за канцеларски и офис материали	1	1
Други разходи за материали	1	3
Общо	**45**	**61**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

13. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Разходи за наеми	27	27
Разходи за застраховки	8	9
Разходи за комуникационни услуги	8	7
Разходи за ремонт	7	7
Разходи за комплексно обслужване от дружеството майка	5	-
Други разходи за дейността	15	16
Общо	**70**	**66**

14. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Разходи за заплати	181	187
Разходи за социално осигуряване	31	33
Разходи за неползван отпуск и осигуровки върху тях	8	-
Общо	**220**	**220**

Към датата на изготвяне на отчета заетите в дружеството лица са 16 души.

15. Разходи за обезценки и провизии

През 2015 г. дружеството е начислило разходи за обезценка на търговски вземания в размер на хиляда лева. (за 2014 г. – 2 хил. лв.).

16. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на разходите за данъци върху печалбата е извършено по следния начин:

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Печалба/(загуба) преди облагане	11	34
Икономия/(дължим) данък по данъчна ставка	(1)	(4)
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	**(1)**	**(4)**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

16. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата (продължение)

Компонентите на разходите за данъци върху печалбата са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Разходи за текущи данъци	-	-
Ефект от временни данъчни разлики	(1)	-
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	**(1)**	**-**

Към 31 декември 2015 г. дружеството има натрупани данъчни загуби в размер на 7 хил. лв. , които може да пренася до 2017 г.

16. Оперативен лизинг

Дружеството има сключени договори за оперативен лизинг на офиси със срок от 1 година и опция за продължаване на наемното правоотношение. Годишният наем възлиза на 23 хил. лв. Дружеството разчита на подновяването на наемните договори така, както е било и в предходните периоди.

17. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случай обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизуема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база на усреднени пазарни лихвени проценти към датата на баланса. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

18. Оповестяване на свързани лица

През годината дружеството е извършвало сделки с дружества от икономическата група на Елекс Груп Холдинг - ООД, като сделките и неуредените разчети към 31 декември 2015 г. са както следва:

Наименование	Вид сделка	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Елекс Груп Холдинг - ООД	Покупки на стоки	1,066	-	200
Елекс Груп Холдинг - ООД	Неустойки	1	-	1
Елекс Груп Холдинг ООД	Компл. обслужване	5		2
Елекс Груп Холдинг - ООД	Продажби на стоки	28	2	-
Елекс Тракия - ООД	Продажби на стоки	3	-	-
Елекс Мизия - ООД	Продажби на стоки	2	-	-
Елекс Дунав - ООД	Покупки на стоки	73	-	3
Общо:			**2**	**206**

Всички разчети на дружеството към 31 декември 2015 г. имат текущ характер. По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от сделките с несвързани лица.

Управител:
(Любомир Керанов)

Съставител:
(Диана Златева)

17 март 2016 г.
София