БАЛАНС

на ЕП БРАНДС ЕООД

адрес гр. СОФИЯ, УЛ.ХАН АСПАРУХ 24

към 31.12.2015

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Съоръжения и други	28	28
	Общо за група II:	*28*	*28*
III.	Дългосрочни финансови активи		
IV.	Отсрочени данъци	0	0
	Общо за раздел Б:	28	28
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	100	188
	- продукция	0	0
	- стоки	100	188
	Общо за група I:	*100*	*188*
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	42	80
	- над 1 година	5	0
4	Други вземания, в т.ч.:	2	1
	- над 1 година	0	0
	Общо за група II:	*44*	*81*
III.	Инвестиции		
IV.	Парични средства, в т.ч.:	11	16
	- в брой	0	1
	- в безсрочни сметки (депозити)	11	15
	Общо за група IV:	*11*	*16*
	Общо за раздел В:	155	285
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		183	314

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Премии от емисии	0	0
III.	Резерв от последващи оценки	0	0
IV.	Резерви		
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразпределена печалба	6	0
	- непокрита загуба	-125	-125
	Общо за група V:	*-119*	*-125*
VI.	Текуща печалба (загуба)	-104	6
	Общо раздел А:	-218	-114
Б.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
	Общо за раздел Б:	0	0
В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	15	22
	- до 1 година	10	0
	- над 1 година	5	22
2	Задължения към доставчици, в т.ч.:	30	42
	- до 1 година	30	42
	- над 1 година	0	0
3	Други задължения, в т.ч.:	356	364
	- до 1 година	7	11
	- над 1 година	349	353
	към персонала, в т.ч.:	2	3
	- до 1 година	2	3
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	4	7
	- до 1 година	4	7
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	401	428
	- до 1 година	47	53
	- над 1 година	354	375
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		183	314

Дата: 26.02.2016 г.

Съставител: ДИАНА АТАНАСОВА

"ЕМ ДИ АКТИВ" ООД ПЛОВДИВ PLOVDIV "EM DI ACTIV" LTD

Ръководител: ЕМИЛИЯ ПОПОВСКА

EP BRANDS INTERNATIONAL

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *ЕП БРАНДС ЕООД*

адрес *гр. СОФИЯ, УЛ.ХАН АСПАРУХ 24*

за *01.01.2015 - 31.12.2015*

Наименование на разходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	88	88
	а) суровини и материали	7	8
	б) външни услуги	81	80
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	39	51
	а) разходи за възнаграждения	33	43
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	8
	- осигуровки, свързани с пенсии	4	6
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	0	7
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	7
	- разходи за амортизация	0	7
5	Други разходи, в т.ч.:	196	167
	а) балансова стойност на продадените активи	133	157
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**323**	**313**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите,	0	1
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	1
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	3
Общо финансови разходи (6+7)		**2**	**4**
8	Печалба от обичайна дейност	0	7
9	Извънредни разходи	20	1
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		**345**	**318**
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	6
11	Разходи за данъци от печалбата	0	0
12	Други данъци, алтернативни на	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	0	6
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		**345**	**324**

Наименование на приходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	239	324
	а) продукция	0	0
	б) стоки	239	324
	в) услуги	0	0
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от финансирания	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		**239**	**324**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	86	0
9	Извънредни приходи	2	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		**241**	**324**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	104	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	104	0
Всичко (Общо приходи+11)		**345**	**324**

Дата: 26.02.2016 г.

Съставител: ДИАНА АТАНАСОВА

"ЕМ ДИ АКТИВ" ООД * ПЛОВДИВ PLOVDIV * "EM DI ACTIV" LTD

Ръководител: ЕМИЛИЯ ПОПОВСКА

EP BRANDS INTERNATIONAL

ЕП БРАНДС ЕООД, ул. Хан Аспарух 24, София, тел. 02 421 9688

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕП БРАНДС ЕООД

адрес гр. СОФИЯ, УЛ.ХАН АСПАРУХ 24

за 01.01.2015 - 31.12.2015

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	6	-125	0	**(114)**
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-104	**(104)**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6**	**-125**	**-104**	**-218**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6**	**(125)**	**(104)**	**(218)**

Дата : 26.02.2016 г.

Съставител: ДИАНА АТАНАСОВА

"ЕМ ДИ АКТИВ" ООД ПЛОВДИВ PLOVDIV "EM DI ACTIV" LTD

Ръководител: ЕМИЛИЯ ПОПОВСКА

EP BRANDS INTERNATIONAL

ЕП БРАНДС ЕООД, ул. "Хан Аспарух" 24, София, тел. 02 421 0000

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *ЕП БРАНДС ЕООД*

адрес *гр. СОФИЯ, УЛ.ХАН АСПАРУХ 24*

за *01.01.2015 - 31.12.2015* *(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	158	182	(24)	217	214	3
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	40	(40)	0	52	(52)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	1	(1)	0	2	(2)
4	Други парични потоци от основната дейност	145	78	67	167	101	66
Всичко парични потоци от основната дейност		**303**	**301**	**2**	**384**	**369**	**15**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	10	15	(5)	29	34	(5)
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	2	(2)	2	0	2
Всичко парични потоци от финансовата дейност		**10**	**17**	**(7)**	**31**	**34**	**(3)**
Г. Изменение на паричните средства през		**313**	**318**	**(5)**	**415**	**403**	**12**
Д. Парични средства в началото на периода				**16**			**4**
Е. Парични средства в края на периода				**11**			**16**

Дата: 26.02.2016 г.

Съставител: ДИАНА АТАНАСОВА Ръководител: ЕМИЛИЯ ПОПОВСКА

"ЕМ ДИ АКТИВ" ООД ПЛОВДИВ PLOVDIV "EM DI ACTIV" LTD

EP BRANDS INTERNATIONAL

ЕИК 200873152

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ЕП БРАНДС ЕООД 2015 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.Учредяване и регистрация

ЕП БРАНДС е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в София на 06.11.2009 година. То е частно дружество с изцяло българско участие. Притежател на собствеността е Емилия Тодорова Поповска – 100% . Дружеството се управлява от собственика Емилия Поповска.

1.3.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е внос и търговия на едро на напитки, хранителни продукти и козметични продукти.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова 2015 година дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност. Финансови отчет е изготвен на основата на презумцията за действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя информация в този финансов отчет за текущата финансовата 2015 година съпоставен на предходната 2014 година – за две финансови години, който е изготвен на база приетите промени в Националните стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.
От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.
Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На станалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на

предприятието. Годишните амортизационни норми са променени през предходната финансова година в сравнение с предходните периоди и е увеличен полезния срок на ползване на определени активи както следва:

- Компютри, периферни устройства за тях – от 50% на 30% амортизационна норма
- Автомобили – 25% амортизационна норма непроменена
- Всички останали активи – 15% амортизационна норма непроменена

Нетекущи (дълготрайни) материални активи по балансова стойност са 28 хил. лв. През отчетната 2015 г. няма придобити нови активи и е извършено консервиране на всички активи.
Земи и сгради дружеството не притежава на този етап.

2.5.2. Дългосрочни финансови активи
Дружеството няма дългосрочни финансови активи.

2.5.3. Материални запаси
Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност.

2.5.4. 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 съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.
Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване
Дружеството към датата на отчета има несъбрани вземания от клиенти по издадени фактури на стойност – 42 хил. лева.

2.5.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличностти и разплащателните сметки и блокирани средства в банката.
Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.5.6. Разходи за бъдещи периоди
Представени са разходи, които са начислени и предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. През текущата 2015 г. няма разходи за бъдещи периоди.

2.5.7. Основен капитал
Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2015 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5000 лв.

2.5.8. Резерви в счетоводния баланс на Дружеството няма.

2.5.9. Преоценъчен резерв
Преоценъчен резерв в баланса на Дружеството няма.

2.5.10. Премии от емисии
Премии от емисии Дружеството няма.

2.5.11 Дългосрочни пасиви
Дружеството има лизингов договор към Уникредит лизинг от 2012 г. за покупка на два автомобила, който изтича през 2016 г.
Има сключен договор за факторинг с Уникредит Факторинг АД с одобрен лимит към ДМ България на стойност 15000 лв.

2.5.12. Задължения към доставчици и други задължения.

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

ВД

Задълженията са деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 година. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.5.13.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „ЕП Брандс" се основават на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.

2.6. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.8. Данъчно облагане

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10% .

3. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки. През 2015 г. няма извършени сделки със свързани лица.

4.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Дата 26.02.2016

Съставил: Диана Атанасова

"ЕМ ДИ АКТИВ" ООД ПЛОВДИВ PLOVDIV "EM DI ACTIV" LTD

Управител: Емилия Поповска