БАЛАНС

на
предприятие ФИЛОГАТ ЕООД, адрес гр.София, ж.к.Младост 1А, бл. 505А, вх.2, ЕИК 175178765
към 31.12.2015 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	14	14
- земи	*14*	*14*
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	41	41
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**55**	**55**
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 смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност в хил. лв.		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**55**	**55**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали	117	143
- неразпределена печалба	*197*	*223*
- непокрита загуба	*(80)*	*(80)*
Общо за група V:	**117**	**143**
VI. Текуща печалба (загуба)	38	27
Общо за раздел А:	**160**	**175**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни		
2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
- отсрочни данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		

БАЛАНС

на
предприятие ФИЛОГАТ ЕООД, адрес гр.София, ж.к.Младост 1А, бл. 505А, вх.2, ЕИК 175178765
към 31.12.2015 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	5	
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени		
над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:		
над 1 година		
Общо за група II:	**5**	
III. Инвестиции		
1 Акции и дяловев предприятия от група		
2 Изкупени собствени акции		
номинална стойност в хил. лв.		
3 Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т. ч.:	103	131
- в брой	*43*	*43*
- в безсрочни сметки (депозити)	*60*	*88*
Общо за група IV:	**103**	**131**
Общо за раздел В:	**108**	**131**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**163**	**186**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в. т. ч.:	3	11
до 1 година	*3*	*11*
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	1	
до 1 година	*1*	
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
до 1 година	*1*	*1*
над 1 година		
- данъчни задължения, в т. ч.:	1	10
до 1 година	*1*	*10*
над 1 година		
Общо за раздел В, в т. ч.:	**3**	**11**
до 1 година	*3*	*11*
над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**163**	**186**

Дата на съставяне:21.02.2016 г.

Съставител:

Ива Маринска Брейн Сторм Консулт Груп АД

Ръководител:

Михаил Заимов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

предприятие ФИЛОГАТ ЕООД, адрес гр.София, ж.к.Младост 1А, бл. 505А, вх.2, ЕИК 175178765

за периода 01.01.2015 г - 31.12.2015 г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. **Разходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	4	4
а) суровини и материали		
б) външни услуги	*4*	*4*
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	13	12
а) разходи за възнаграждения	*11*	*10*
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	*2*	*2*
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:		
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи		
б) провизии		
гдруги		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**17**	**16**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:		
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)		
8. Печалба от обичайна дейност	38	27
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**17**	**16**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	38	27
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10 - 11 - 12)	38	27
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**55**	**43**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	55	43
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	*55*	*43*
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т. ч.:		
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**55**	**43**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**55**	**43**
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи+11)	**55**	**43**

Дата на съставяне:21.02.2016 г.

Съставител:
Ива Маршнска Брейн Сторм Консулт Груп АД

Ръководител:
Михаил Заимов

Справка

за нетекущите (дългостайните) активи към 31.12.2015 г.

предприятие ФИЛОГАТ ЕООД, адрес гр.София, ж.к.Младост 1А, бл. 505А, вх.2, ЕИК 175178765

(хил.лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1.	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2.	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3.	Търговска репутация				0			0				0			0	0
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.ч.:	14	0	0	14	0	0	14	0	0	0	0	0	0	0	14
-	земи	14	0		14			14				0			0	14
-	сгради		0	0	0			0			0	0			0	0
2.	Машини производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3.	Съоражения и други	93			93			93	52			52			52	41
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група II:	**107**	**0**	**0**	**107**	**0**	**0**	**107**	**52**	**0**	**0**	**52**	**0**	**0**	**52**	**55**
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2.	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4.	Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5.	Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6.	Други заеми	0			0			0				0			0	0
7.	Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
	Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV.	**Отсрочени данъци**															
	Общо нетекущи активи (I+ II+ III+ IV)	**107**			**107**			**107**	**52**			**52**			**52**	**55**

Дата на съставяне:21.02.2016 г.

Съставител:

Ива Маринска Брейн Сторм Консулт Груп АД

Ръководител:

Михаил Заимов

ФИЛОГАТ ЕООД

Приложение към финансовия отчет за 2015 година

I.Учредяване и регистрация

Дружество ФИЛОГАТ ЕООД гр.София е регистрирано в СГС по фирмено дело №14050/ 2006 г
Пререгистрирано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието през септември 2008 година
Основният капитал на дружеството е 5000 лева . Собственик на капитала е Михаил Михайлов Заимов
Предмет на дейност е консултантски услуги по управление на стопанската дейност . За отчетната 2015 година в дружеството има един работещ собственик. Настоящият финансов отчет е одобрен на Общо събрание на дружеството.

II.Счетоводна политика

1.База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство.
Годишният финансов отчет за 2015 година на ФИЛОГАТ ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие . През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика . За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика , се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика , ако бъде приложимо.

3.Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12.2015 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ.

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 година са съпоставими с данните за 2014 година.

5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

5.1. Нетекущи активи – при първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

5.1.1.Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700,00 лева, под който придобитите активи независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2.Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

5.1.3. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като е прилаган линейния метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради – 25 години
- машини, съоръжения и производствено оборудване -3,33 години
- автомобили 4 години
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони – 2 години
- офис обзавеждане – 6,67 години

5.2 Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи. Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция.

5.3. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс към 31.12.2015 г.

5.4.Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2015 г

5.5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2014 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

5.6. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответств на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2015 г

5.7. Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута , поради което не е изложено на валутен риск.

5.8. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск няма

5.9 Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

6.0.Провизии и сходни задължения

Дружеството признава като задължение / краткосрочна провизия/ недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба

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 на база данъчните закони които са в сила.

6.1. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици са текущи.

6.2.Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

6.3. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчна ставка за 2015 г 10 %

6.4. Сделки със свързани лица

Основните сделки със свързани лица се състоят от:

- изплатени дивиденти в размер на 53 000 лева

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални активи по балансова стойност в размер на 55 хил.лв

Дружеството е включило в състава на ДА земи, тр.средства , оборудване, които са придобити чрез закупуване.

2. Материални запаси – дружеството няма материални запаси

3.Вземания

Вземания	2015 г Хил.лв	2014 г Хил.лв
Вземания от доставчици и клиенти	5	
- от клиенти обезценка - от клиенти /нетно/ в т.ч.	5	

над 1 година		
От доставчици в т.ч над 1 година		
Данъци за възстановяване		
Други- отпуснат кредит		
Общо	5	

4. Парични средства

Парични средства	2015 г Хил.лв	2014 г Хил.лв
В брой	43	43
В банки	60	88
В т.ч във валута		
общо	103	131

5. Разходи за бъдещи периоди – към 31.12.2015 г. дружеството няма разходи за бъдещи периоди
6. Собствен капитал
Към 31.12.2015 г регистрираният капитал на ФИЛОГАТ ЕООД е в размер на 5 хил.лв.
Дружеството няма формирани резерви.
7. Провизии и сходни задължения

Вид задължение	2015 г Хил.лв	2014 г Хил.лв
Провизии за пенсии и др.подобни задължения	-	-
Провизии за данъци/ отсрочени данъци/	-	-
Общо	-	-

Активи и пасиви по отсрочени данъци няма

8.Задължения

Задължения	2015 г Хил.лв	2014 г Хил.лв
1.Задължения към финансови предприятия		-
Задължения по банкови заеми - до 1 година - над 1 година		-
Задължения по финансов лизинг - до 1 година - над 1 година		-
2. Получени аванси до 1 година		
3.Задължения към доставчици - до 1 година - над 1 година		
Други задължения, в т.ч. - до 1 година	3 3	11 11
- към персонала	1	
- осигурителни задължения	1	1
- данъчни задължения	1	10

Общо задължения	3	11

Задълженията към персонала и осигурителните предприятия са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките. Данъчните задължения по своята същност са ДДС за внасяне

9. Приходи от дейността

Приходи	2015 г Хил.лв	2014 г Хил.лв
От услуги	55	43
Други		
Общо	55	43

10. Разходи за дейността

Разходи	2015 г Хил.лв	2014 г Хил.лв
Разходи за външни услуги	4	4
В т.ч данъци, такси и застраховки		
Наем	1	
охрана		
Правни и консултантски	3	
Абонамент и реклама		
други		
Разходи за възнаграждения	11	10
Разходи за осигуровки	2	2
Разходи за амортизации		
Други разходи		
Балансова стойност на продадените активи		

11.Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2015 год. е печалба в размер на 38 302,59 лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 38 347,96 лв.Приспадната от данъчна загуба от предходни години .

21.02.2016 г

Съставител на фин.отчет:

Ива Маринска Брейн Сторм Консулт Груп АД

Ръководител:

Михайл Заимов