СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Елис" ЕООД

към 31.12.2014 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Нетекущи (дълготрайни)активи			*Собствен капитал*		
Земи и сгради, в т.ч.:	307	315	Записан капитал	5	5
- земи	161	161	Други резерви	3	3
- сгради	146	154	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		2705
Машини, производствено оборудване и апаратура	2	6	- неразпределена печалба	2731	2806
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	17	17	- непокрита загуба	(140)	(101)
Дългосрочни инвестиции	2110	2209	Текуща печалба (загуба)	(17)	(39)
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	***2436***	***2547***	***Общо собствен капитал***	***2582***	***2674***
Текущи (краткотрайни) активи			*Задължения*		
Продукция и стоки, в т.ч.:			Задължения към доставчици, в т.ч.:		2
- стоки			- до 1 година		2
Вземания от клиенти и доставчици	6	8	Други задължения, в т.ч.:	4	4
- над 1 година	6		- до 1 година	4	4
Други вземания, в т.ч.:	103	102	* Данъчни задължения, в т.ч.:	4	3
- над 1 година	102	102	- до 1 година	4	3
Парични средства, в т.ч.:	40	21	***Общо задължения, в т.ч.:***	***4***	***6***
- в брой	20	16	***- до 1 година***	***4***	***6***
Общо текущи (краткотрайни) активи	***149***	***131***			
Разходи за бъдещи периоди	***1***	***2***			
СУМА НА АКТИВА	**2586**	**2680**	**СУМА НА ПАСИВА**	**2586**	**2680**

Дата на съставяне: 24.02.2015 година

Съставител: .....

"Аринала Перфект" ООД

Иванка Соколова

Ръководител: .....

Снежана Хекимова

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Елис" ЕООД
за 2014 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
РАЗХОДИ			*ПРИХОДИ*		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	35	33	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	138	122
- суровини и материали	3	3	- стоки		5
- външни услуги	32	30	- услуги	138	117
Разходи за персонала, в т.ч.:	7	7	Други приходи	5	3
- разходи за възнаграждения	7	7	*Общо приходи от оперативна дейност*	*143*	*125*
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	111	112	Загуба от обичайна дейност	17	39
- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	111	112	*Общо приходи*	*143*	*125*
* разходи за амортизация	111	112	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	17	39
Други разходи, в т.ч.:	6	11	Загуба	17	39
- балансова стойност на продадените активи		4			
Общо разходи за оперативна дейност	*159*	*163*			
Разходи за лихви и други финансови разходи	1	1			
Общо финансови разходи	*1*	*1*			
Общо разходи	*160*	*164*			
ВСИЧКО	**160**	**164**	**ВСИЧКО**	**160**	**164**

Дата на съставяне: 24.02.2015 година

Съставител: .....
"Аринала Перфект" ООД
Иванка Соколова

Ръководител:
Снежана Хекимова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Елис" ЕООД
за 2014 година

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	**5**	**3**	**2806**	**(140)**		**2674**
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**3**	**2806**	**(140)**		**2674**
Финансов резултат за текущия период					(17)	**(17)**
Разпределения на печалба, в т.ч.:			(75)			**(75)**
- за дивиденти			(75)			(75)
Салдо към края на отчетния период	**5**	**3**	**2731**	**(140)**	**(17)**	**2582**
Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**3**	**2731**	**(140)**	**(17)**	**2582**

Дата на съставяне: 24.02.2015 година

Съставител:.....
"Аринала Перфект" ООД
Иванка Соколова

Ръководител:.....
Снежана Хекимова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД за 2014 година
на "Елис" ЕООД

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	174	69	105	155	78	77
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		7	(7)		7	(7)
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Други парични потоци от основна дейност		4	(4)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност	**174**	**80**	**94**	**155**	**86**	**69**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		75	(75)		59	(59)
Всичко парични потоци от финансова дейност		**75**	**(75)**		**59**	**(59)**
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА	**174**	**155**	**19**	**155**	**145**	**10**
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**21**			**11**
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**40**			**21**

Дата: 24.02.2015 година **Ръководител:** Снежана Хекимова

Съставител: "Аринала Перфект" ООД - Иванка Соколова

П Р И Л О Ж Е Н И Е

към Годишния финансов отчет на „Елис" ЕООД към 31 декември 2014 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Елис" ЕООД е дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление: град София, район Красно село, бул. „Цар Борис III" № 128, бл.1, вх. 3, ет. 3, ап. 17.

Капиталът на дружеството е частна собственост и се притежава от Снежана Грудева Хекимова.

Дружеството се управлява и представлява от Снежана Грудева Хекимова.

Органите на управление на дружеството са: едноличният собственик на капитала (имащ функциите на Общо събрание) и Управителя.

Към 31.12.2014 година дружеството няма служители.

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период е: отдаване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти.

Финансовият отчет на „Елис" ЕООД е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящия собственик. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа на действащо предприятие.

2. РЕЗЮМЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Приложима счетоводна база за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приложими към 31 декември 2014 година. В съответствие с промените в тях дружеството е извършило съответни корекции и рекласификации, оповестени съответно в настоящото приложение

2.2. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2014 и 2013 години са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет.

Дружеството е решило да представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) изисква ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки като най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания

и задължения към датата на отчета, респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.5. Функционална валута и валута на представяне

Отделни елементи на годишния финансов отчет на дружеството се оценяват във валута на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си (функционална валута). Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 год. по силата на въведения валутен борд в България.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи. Непаричните активи и пасиви, оценени по историческа стойност в чуждестранна валута, се оценяват по централния валутен курс в деня на сделката. Валутата на представянето във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството е изложено на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по 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.

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват само в лева, защото дружеството оперира в България.

2.6.2. Лихвен риск

Дружеството не е изложено на значителен риск от промяна на пазарните лихвени проценти, тъй като то не притежава лихвоносни активи и пасиви, които са уговорени на базата на плаващи лихвени проценти.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск по отношение на инвестициите, които притежава и които държи за търгуване, на разположение за продажба. То не е изложено на друг ценови риск по отношение на финансовите активи, обвързани с ценовите нива на материалните запаси.

2.6.4. Кредитен риск

Управлението на кредитния риск се осъществява от ръководството на дружеството. То предоставя кредитни периоди на клиенти с подходяща кредитна история. Дружеството има значима кредитна експозиция. Финансовите активи, които излагат потенционално дружеството на кредитен риск са предимно вземанията от продажби и предоставен заем. В случай, че клиентите не изплатят своите задължения,

дружеството е изложено на кредитен риск. Този факт донякъде е минимизиран, тъй като е предоставен кредитен период и паричен заем на предприятие, с което са свързани лица.

2.6.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични средства, парични еквиваленти и ликвидни инвестиции с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

2.6.6. Риск от валутни курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики поради това, че извършва услугите в страната. Ръководството строго наблюдава и взема мерки за избягване на негативни последици от промени във валутните курсове.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

*2.7.1. **Дълготрайните материални активи*** (ДМА) се оценяват по себестойност, включваща цената на придобиване (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за ползване. Преките разходи са необходими за привеждане на актива в работно състояние според неговото предназначение.

След първоначалното признаване всеки отделен актив се отчита по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

В дружеството е възприет стойностен праг на същественост за дълготрайните материални активи 700 лева, под който материалните активи, независимо, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.

С последващите разходи, свързани с ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Останалите последващи разходи се признават на разход в Отчета за приходите и разходите за периода, през който са извършени.

Амортизируемата стойност на ДМА е равна на отчетната стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод спрямо предполагаемия срок на годност. Сроковете на годност се определят според периода, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъдат използвани от дружеството, като се взема предвид тяхното физическо износване и морално остаряване и са определени сроковете, както следва:

- Сгради и конструкции – 25 г.
- Стопански инвентар – 6,7 г.
- Машини, съоръжения и оборудване – 3,33 г.
- Компютри и софтуер – 2 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори балансовата стойност се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Амортизация на дълготрайни материални активи

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемия актив е придобит или въведен в експлоатация. Начисляването на амортизация се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период временно изведените ДМА се тестват за обезценка по реда на СС 36 – Обезценка на активи.

Дълготраен материален актив се трансформира в стока, без да се отчита печалба и загуба. Цената на придобиване на стоката е балансовата стойност на отписания актив.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажба и при освобождаването от тях, когато не се очакват никакви икономически ползи от използването им.

2.7.2. Дългосрочни финансови активи в дружеството са инвестиционните имоти. Първоначалното оценяване на инвестиционните имоти се извършва по цена на придобиване. Това е цената на придобиване на инвестиционния имот на датата, на която строителството е завършено и включва натрупаните разходи до датата на приключване на строителството. Тя не се увеличава с разходите за пускане на имота в експлоатация, те се отчитат като текущи разходи за дейността на дружеството.
След първоначалното признаване всеки отделен актив се отчита по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

2.7.3. Стоково-материалните запаси (СМЗ) се оценяват по доставната им стойност, която представлява сумата на всички разходи по закупуването и доставянето им до тяхното местоположение и състояние. Отписването на стоково-материалните запаси при тяхното потребление се извършва по метода среднопретеглена стойност.
Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с разходите за осъществяване на продажбата.

2.7.4. Вземанията са финансови активи, създадени от дружеството посредством директно предоставяне на стоки, услуги и пари и за които ръководството няма намерение да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще. Те се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на

подлежащото за получаване възнаграждение и разходите по извършването на сделката или даденото вложение. След първоначалното признаване дружеството оценява вземанията по тяхната амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва. Стойността се намалява с последващите разходи за обезценка на трудносъбираемите и несъбираеми вземания като се прави преглед на възрастовия състав на остатъците от вземанията. Вземанията подлежат на обезценка, когато балансовата им стойност е по-голяма от тяхната възстановима стойност. Обезценката на вземанията се отчита като текущ финансов разход в отчета за приходи и разходи.

*2.7.5. **Паричните средства*** са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности. Те са налични пари в брой и по банковите сметки на дружеството. Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута се оценяват по цена на придобиване или по обменния курс на БНБ.

*2.7.6. **Собственият капитал*** е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември 2014 година внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лева и е разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки.

*2.7.7. **Търговските и други задължения*** са финансови пасиви, възникнали първоначално в дружеството. Те се отчитат по стойността на оригиналните фактури или договорите (поръчките, офертите), която се приема за справедливата стойност на сделката, и при която дружеството е получило или ще получи стоки и услуги срещу поет ангажимент за плащане. Левовите задължения се отчитат по номинална стойност, а валутните се оценяват по курса на БНБ към датата на възникване на задължението и се преоценяват ежемесечно на същия принцип както валутните активи.

2.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване съгласно принципа на начислението независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

*2.8.1. **Приходът*** се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходът се признава, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода свързана със сделката, сумата на прихода може да бъде изчислена надеждно и направените във връзка със сделката разходи могат надеждно да бъдат измерени и приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат изчислени надеждно. Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача.

При предоставянето на услуги приходите се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времева база, която отчита ефективния доход от актива.

*2.8.2. **Разходите*** се определят като намаление на активи или като увеличение на задълженията. Разходите са съвкупност от пренесени и създадени стойности. Пренесените стойности са адекватни на амортизациите на амортизируемите активи, на стойността на изразходваните материали и получени услуги. Създадените стойности се измерват с начислените средства за заплати и осигуровки.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и спазвайки принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

Разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат, като финансови разходи.

2.9. Данъчно облагане

Данъкът върху дохода включва текущия данък върху печалбата.

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 на сто върху облагаемата печалба, която се определя съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

2.10 Сделки със свързани лица

За целта на изготвяне на финансовия отчет собственичката на капитала, както и близки членове на нейното семейство, включително дружества, контролирани от гореизброените лица се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица.

2.11. Събития, настъпили след датата на баланса

Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която този отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат:

- коригиращи събития – събития, които доказват условия, съществували към датата на финансовия отчет и
- некоригиращи събития – събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на финансовия отчет

3. Дълготрайни материални активи

За 2014 година	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Стопански инвентар	Разходи за придобиване	Общо
В хиляди лева **Отчетна стойност**						
Баланс на 1 Януари	161	215	15	3	17	411
Придобити активи	-	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 Декември	**161**	**215**	**15**	**3**	**17**	**411**
Амортизация						
Баланс на 1 Януари	-	61	9	3	-	73
Начислена амортизация	-	8	4	-	-	12
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-
Баланс на 31 Декември	**-**	**69**	**13**	**3**	**-**	**85**
Балансова стойност към 31 Декември 2014	**161**	**146**	**2**	**-**	**17**	**326**

4. Дългосрочни финансови активи

За 2014 година	Инвестиционни имоти	Общо
В хиляди лева **Отчетна стойност**		
Баланс на 1 Януари	2 454	2 454
Придобити активи	-	-
Отписани активи	-	-
Баланс към 31 Декември	**2 454**	**2 454**
Амортизация		
Баланс на 1 Януари	245	245
Начислена амортизация	99	99
Отписана амортизация	-	-
Баланс на 31 Декември	**344**	**344**
Балансова стойност към 31 Декември 2014	**2 110**	**2 110**

5. Търговски и други вземания

Видове вземания – хил. лв.	2014 г.	2013 г.
Вземания по предоставена финансова помощ	102	102
Вземания от клиенти	6	8
Други вземания	1	-
Всичко вземания	**109**	**110**

6. Парични средства

Към 31.12.2014 година паричните средства съдържат следните компоненти:

Парични средства – хил. лв.	2014 г.	2013 г.
Парични средства в лева	37	18
Парични средства в чуждестранна валута	3	3
Общо парични средсва	**40**	**21**

7. Собствен капитал и дивиденти

Собственият капитал включва основния капитал, неразпределена печалба от минали години, непокрита загубата от минали години и загубата от текущата година.

Капитал – хил.лв	2014 г.	2013 г.
Записан капитал	5	5
Други резерви	3	3
Неразпределена печалба	2 731	2 806
Непокрита загуба	(140)	(101)
Текуща печалба/загуба	(17)	(39)
Общо	**2 582**	**2 674**

През 2014 година е разпределен дивидент в размер на 75 хил. лв. съгласно Решения на едноличния собственик от 24 януари, 10 февруари, 17 февруари, 25 април, 20 май, 04 юни, 14 юли, 19 август, 09 октомври и 17 ноември 2014 година. Върху сумата е удържан данък дивидент, който е внесен в Републиканския бюджет в законоустановения срок.

8. Текущи пасиви

Към 31.12.2014 година задълженията на дружеството са както следва:

Видове задължения – хил. лв.	2014 г.	2013 г.
Задължения към доставчици	-	2
Данъчни задължения	4	3
Други задължения	-	1
Всичко задължения	**4**	**6**

9. Приходи от дейността

Към 31.12.2014 година приходите от продажби са както следва:

Видове приходи – хил. лв.	2014 г.	2013 г.
Приходи от продажба на стоки	-	5
Приходи от наеми	138	117
Други приходи	5	3
Общо приходи	**143**	**125**

10. Финансови приходи

Към 31.12.2014 година финансовите приходи са с незначителна за отчета стойност.

11. Разходи за материали и външни услуги

Разходи за материали – хил. лв.	2014 г.	2013 г.
Ремонтни материали	2	3
Разходи за оборудване	1	-
Общо	**3**	**3**

Разходи за външни услуги – хил. лв.	2014 г.	2013 г.
Застраховки	1	2
Разходи за такси – такса смет по ЗМДТ	13	13
Консултантски услуги	2	5
Разходи по изпълнително дело	2	-
Разходи по поддръжка на адм. сграда	8	10
Разходи за ремонтни услуги	6	-
Общо	**32**	**30**

Към 31.12.2014 година дружеството няма отчетени разходи, които не са платени в края на периода.

12. Разходи за персонала

Разходи за персонала - хил. лв.	2014 г.	2013 г.
Разходи за възнаграждения	7	7
Общо	7	7

Отчетените разходи, които не са платени към 31.12.2014 година са с незначителна за отчета стойност.

Разходите за възнаграждения представляват изплатено възнаграждение на едноличния собственик за лично положения от него труд в дружеството.

13. Други оперативни разходи

Други разходи – хил. лв.	2014 г.	2013 г.
Балансова стойност на активи	-	4
Местни данъци – данък недвижим имот	6	6
Лихви към публичната администрация	-	1
Общо	**6**	**11**

14. Разходи за данъци от печалбата

За 2013 и 2014 година дружеството отчита нетна загуба от дейността си и данъчна загуба след преобразуване. За двете години не начислява разходи за данъци от печалбата.

15. Финансов резултат

През 2014 г. дружеството реализира текуща счетоводна загуба в размер на 17 хил. лв. без влияние на извънредни приходи и разходи.

Непокритата загуба от минали отчетни периоди е в размер на 140 хил. лв.

Неразпределената печалба от минали отчетни периоди е в размер на 2 731 хил. лв.

16. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

„Елис" ЕООД има финансови взаимоотношения с ЕТ „Мини Макс – Димитър Хекимов". Собствениците на двете предприятия са съпрузи. Между двете предприятия е сключен договор за финансова помощ без фиксирана годишна лихва. Ръководството счита, че тези финансови взаимоотношения не се отличават от взаимоотношенията, които биха възникнали в обичайната търговска практика между несвързани лица.

17. Поети ангажименти

Дружеството няма поети ангажименти към 31 декември 2014 година.

18. Парични потоци по прекия метод

Входящият паричен поток е свързан с парични постъпления от клиенти в размер на 174 хил. лв.

Изходящият паричен поток е формиран главно от плащания към доставчици за: материали, консумативи и услуги – 55 хил. лв.; платени възнаграждения – 7 хил. лв.; платени данъци и такси по Закона за местните данъци и такси – 19 хил. лв; платени застраховки – 1 хил. лв. и изплатен дивидент на собственика – 75 хил. лв.

Паричните средства в началото на отчетния период са 21 хил. лв.

Дружеството е отчело увеличение на паричните средства през периода с 19 хил. лв.

Наличните парични средства в края на отчетния период са 40 хил. лв.

19. Събития след датата на изготвяне на финансовия отчет

В дружеството не са настъпили събития, които биха се отразили на състоянието посочено към 31.12.2014 година в годишния финансов отчет, както и такива, които да изискват корекция на финансовото и имуществено състояние и да водят до допълнително оповестяване в приложението към финансовия отчет.

Датата на баланса е 31 декември.

Датата на приемане на отчета е 24 февруари 2015 година.

„Аринала Перфект" ООД –
Иванка Соколова
Съставител

Снежана Хекимова
Управител