Б А Л А Н С

на *АНТЕРА ООД*

адрес *България, гр. СОФИЯ, жк ЗОНА Б-5,бл.8, вх.А,АП.61*

към *31.12.2015*

А К Т И В		Сума (хил.лева)	
Раздели, групи, статии		текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Програмни продукти и др. подобни права и активи		
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	523	257
	- сгради	523	257
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	11	20
3	Други ДМА	9	
	Общо за група II:	***543***	***277***
	Общо за раздел А:	**543**	**277**
Б.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Продукция и стоки, в т.ч.:	70	60
	- стоки	70	60
	Общо за група I:	***70***	***60***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от свързани предприятия	46	
2	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	68	38
3	Други вземания, в т.ч.:	46	44
	- до 1 година		44
	Общо за група II:	***160***	***82***
III.	**Парични средства, в т.ч.:**	48	267
	- в брой	15	92
	- в безсрочни сметки (депозити)	33	175
	Общо за група III:	***48***	***267***
	Общо за раздел Б:	**278**	**409**
В.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**2**	**2**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		**823**	**688**

П А С И В		Сума (хил.лева)	
Раздели, групи, статии		текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	**5**	**5**
II.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	617	592
	- непокрита загуба	(4)	(4)
	Общо за група II:	***613***	***588***
III.	**Текуща печалба (загуба)**	29	53
	Общо раздел А:	**647**	**646**
Б.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Задължения към доставчици, в т.ч.:	27	20
	- до 1 година	27	20
2	*Задължения към свързани лица*	32	
	до година	32	
2	Задължения към финансови	99	
	- до 1 година	14	
	- над 1 година	85	
3	Други задължения, в т.ч.:	18	22
	- до 1 година	18	3
	към персонала, в т.ч.:	5	4
	- до 1 година	5	4
	осигурителни задължения, в т.ч.	3	2
	- до 1 година	3	2
	данъчни задължения, в т.ч.:	5	13
	- до 1 година	5	13
	Общо за раздел Б в т.ч.:	**176**	**42**
	- до 1 година	91	42
	- над 1 година	85	
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		**823**	**688**

Дата: 01.02.2016

Съставител: Ичева/Антера ООД

Ръководител: Румяна Ичева

Приложение № 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ***АНТЕРА ООД***

адрес ***България, гр. СОФИЯ, жк ЗОНА Б-5,бл.8, вх.А,АП.61***

за ***01.01.2015-31.12.2015***

Наименование на разходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	121	149
	а) суровини и материали	10	15
	б) външни услуги	111	134
2	Разходи за персонала, в т.ч.:	219	95
	а) разходи за възнаграждения	198	81
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	21	14
3	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	*27*	*39*
	- разходи за амортизация	*27*	*39*
4	Други разходи, в т.ч.:	40	55
	а) балансова стойност на продадените активи	16	1
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		**407**	**338**
5	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2
Общо финансови разходи (5)		**2**	**2**
6	Печалба от обичайна дейност	33	62
Общо разходи (1+2+3+4+5)		**409**	**340**
7	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	33	62
8	Разходи за данъци от печалбата	4	9
9	Печалба (7 - 8)	29	53
Всичко (Общо разходи+9)		**442**	**402**

Наименование на приходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
	б) стоки	16	
	в) услуги	425	398
2	Други приходи:		2
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)		**441**	**400**
3	Други лихви и финансови приходи:	1	2
Общо финансови приходи (3)			**2**
Общо приходи (1+2+3)		**442**	**402**
Всичко (Общо приходи)		**442**	**402**

Дата: 01.02.2016

Съставител: Р.Гичева/Антера ООД

Ръководител: Румяна Гичева

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ПРИЛАГАНА ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

1. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети въз основа на приложимия към 31.12.2015 г. Закон за счетоводството и НСФОМСП, приети с Постановление № 46 от 21 март 2005 г. на Министерския съвет за приемане на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, обнародвани в ДВ, бр.30 от 2005 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както е оповестено в този документ. Спазени са принципите за начисляване, предпазливост и предимство на съдържанието пред формата.

Финансовите отчети са изготвени в хиляди български лева.

2. Принцип на действащото предприятие

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени въз основа на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дейността на дружеството няма да бъде прекратена в обозримо бъдеще. Като се има предвид очакваната дейност на дружеството през следващия отчетен период и оценката на бъдещи парични потоци от тази дейност, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

3. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по съответния валутен курс в деня на сделката. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Към 31 декември 2015 г. едно евро се равнява на 1,95583 лв.

4. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансови рискове:

- Промени във валутните курсове,
- Промени в лихвените проценти,
- Промени в кредитните периоди, предоставани на клиентите.

Дружеството осъществява дейността си изцяло в страната и реализира продукцията си на клиенти в лева или евро, поради което не е изложено на съществен риск от курсови разлики. Няма кредитни задължения.

Кредитен риск
Дружеството не предоставя кредити на клиентите си. За просрочени вземания дружеството предприема съответните съдебни действия по събирането им.

Ликвиден риск
Дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност. Дружеството осъществява конторл върху паричните си потоци и се стреми да договаря разсрочено плащане с доставчиците си, с цел поддъране на постоянна ликвидност.

5. Справедлива стойност на финансовите активи и пасиви

Ръководството е преценило, че справедливата стойност на балансовите финансови инструменти не се различава съществено от тяхната балансова стойност. Тези балансови инструменти включват парични средства в брой, вземания, привлечени средства, разплащателни сметки и депозити и други краткосрочни активи и пасиви, които имат договорен характер. Ръководството на дружеството вярва, че балансовата стойност на тези отделни финансови активи и пасиви се приближава до тяхната справедлива стойност.

ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

АКТИВИ

6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва доставната цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с въвеждането на активите в експлоатация, намалена с натрупаната амортизация и признатата обезценка.

Когато балансовата стойност е по–висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи/ разходи от дейността.

Амортизации

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните си активи както следва:

	2015 г.	2014 г.
Сгради	4%	4%
Машини	30%	30%
Автомобили	25%	25%
Компютърна техника	50%	50%
Други ДМА	15%	15%

През периода дружеството няма загуби от обезценка на дълготрайни материални активи.

7. Нематериални дълготрайни активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и признати обезценки. Нематериалните активи не се преоценяват. Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и ако се сметне за необходимо, се отчита обезценка на активите.

Амортизации:

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалните си дълготрайни активи. Към 31.12.2015 г. НДА са напълно амортизирани.

Ограничения:
Дружеството няма дълготрайни нематериални активи активи с ограничения върху правото на собственост, както и активи, заложени като обезпечения по задължения. Дружеството няма неотменими ангажименти по придобиване на нематериални активи.

През периода дружеството не отчита загуби от обезценка на нематериални активи.

8. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции в дъщерни или асоциирани предприятия се отчитат по себестойност.
Към 31.12.2015 г. дружеството няма инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

9. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания се оценяват по номинална стойност, намалени с размера на натрупаната обезценка. Към 31.12.2015 г. Дружеството няма дългосрочни вземания, подлежащи на обезценка.

10. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

11. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси. Стоково-материалните запаси първоначално са оценяват по цена на придобиване. Изписването им се извършва по средно-претеглена стойност. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

Загуби от обезценки
През отчетния период дружеството няма загуби от обезценка на стоково-материални запаси до нетната им реализируема стойност.

Ограничения:
Дружеството няма стоково-материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

12. Кракосрочни вземания

Вземанията са оценени по стойността им на възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г., намалени със стойността на обезценката. Дружеството обезценява вземанията си както следва попреценка на ръководството:

при вземания, просрочени повече от 180 дни – 50%;
при несъбираеми вземания – 100%.

Вземания по надвнесени данъци или данъци за застановяване се обезценяват въз основа на документ от извършена ревизия на дружеството или след изтичане на давностния срок.

13. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се представят по балансовия метод за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана при прилагането на счетоводните стандарти.

При изчисляването на данъчните временни разлики се използват приложимите данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики (10 % за 2015 г.).

Към 31.12.2015 г. Дружеството няма временни разлики.

Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани. Дружеството не е регистрирало загуби.

ПАСИВИ

14. Задължения

Задълженията са оценени по тяхната стойност на възникване, а тези деноминирани в чужда валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

За правни и конструктивни задължения, съществуващи към датата на баланса, които могат да се оценят надеждно и за които има известна сигурност, че ще доведат до изтичането на парични потоци, се начисляват провизии в размер на приблизителната им оценка.

Задълженията към персонала за неползван платен годишен отпуск се начисляват в края на годината заедно със съответните задължения за осигуровки към тях.

Условните вземания и задължения се отчитат задбалансово.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

15. Основен капитал

Основният капитал е оценен по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация на дружеството. Към 31.12.2015 г. капиталът е изцяло внесен.

Основният капитал към 31.12.2015 г. е 5 хил.лв.

16. Резерви

Резервите представляват обложени в предходни периоди печалби на дружеството, определени като резерви съгласно решенията на собствениците. Дружеството няма формирани резерви.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

17. Признаване на приходите и разходите

Признаването на приходите и разходите се извършва в момента на тяхното възникване, независимо от условията и реда на погасяването им.

Размерът на признатите приходи за отчетния период е 442 хил.лв. Основните видове приходи за отчетния период са:

	2015 г.
Услуги	425
Стоки	16
Лихви	1

Размерът на признатите разходи за отчетния еприод е 409 хил.лв. Дружеството отчита разходите по икономически елементи, както следва:

	2015 г.
Материали	10
Външни услуги	111
Амортизации	27
Възнаграждения	198
Осигуровки	21
Други разходи	40
Др.фин.разходи	2

Финансовият резултат за годината, преди преобразуване е печалба в размер на 33 хил.лв.

Текущият разход за данък се определя съглано разпоредбите на Закона за корпоративното подоходно облагане. Приложимата ставка за 2015 г. е 10 %.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се включват в данъчната печалба/загуба по балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба в следващите отчетни периоди.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

18. Промените в счетоводната политика се отразяват като намаление или увеличение на неразпределената печалба или загуба от предходни периоди, въз основа на препоръчителния подход на СС 8. През отчетния период Дружеството не е извършило подобни промени.

ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ

19. Фундаменталните грешки са такива грешки, които оказват значителен ефект върху финансовите отети за един или повече предходни периоди. Коригирането на фундаменталните грешки става по препоръчителния подход на СС 8, като с размера на корекцията се променя салдото на неразпределените печалби и непокрити загуби от предходни отчетни периоди.

Фундаментална грешка е грешка, която оказва ефект върху съответните балансови позиции и позиции от отчета за приходите и разходи, в размери, надвишаващи:

Нетната печалба / загуба – повече от 0.5 %
Брутна печалба / загуба – повече от 1 %
Обща стойност на активите – повече от 4 %

През отчетния период Дружеството не констатира фундаментални грешки, които да доведат до промяна в салдото на непокритите загуби от предходни периоди.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА:
Георги Начев Гичев, в качеството му на собственик на Брейнуер ЕООД.
Румяна Тодорова Гичева, съдружник в Антера ООД, Антера Консулт ООД и Антера Одит ООД

СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Предоставени услуги от Брейнуер ЕООД на стойност 42000,00 лв.
Предоставени услуги на Брейнуер ЕООД на стойност 16695,66 лв.
Предоставен заем от Антера Консулт ООД на стойност 12000,00 лв., съгласно договор от м.ноември 2015 г.
Предоставени услуги на Антера Одит ООД на стойност 10869,15 лв.
Предоставени услуги от Антера Одит ООД на стойност 9365,00 лв.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

20. Събитията след датата на баланса са такива събития, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са оторизирани за публикуване. Коригиращи събития са онези събития, които доказват условия, съществуващи към датата на баланса. Ефектите от такива събития са отразени в текущия финансов отчет на Дружеството. Некоригиращи са онези събития, които показват възникване на условия след датата на баланса.

Дружеството няма некоригиращи събития след датата на баланса.

РЪКОВОДИТЕЛ :
/Р. Гичева/

София
03.02.2016 г.

София АНТЕРА ООД