

1. Статут и предмет на дейност

„СЕНТУРИОН КЕПИТЪЛ” АД (Дружеството-майка) е акционерно сружество регистрирано през 2015 от Софийски градски съд в съответствие с Търговския закон на Република България. Адресът на управление на дружеството е гр. София, ул. „Симеон Пиронков“ №2Б, вх. А, ап. 4.2.1Б. Дружеството е регистрирано със следния предмет на дейност: Участие във всички незабранени от закона бизнес дейности, организирани като презприятие, което по предмет и обем изисква делата му да се водят по търговски начин при спазване на съответните разрешителни и лицензионни режими в Република България.

Дружеството-майка се управлява чрез едностепенна степен на управление-Съвет на директорите.

Към 31.12.2015г. членове на съвета на директорите са:

Аравинд Мутхукаман

Петър Николов Алексиев

Диана Великова Георгиева

1.2 Дъщерно дружество

Към 31.12.2015г. дъщерно дружество е : „СИНЕРДЖИ ГЛОБАЛ ФАЙНЕНШЪЛ СЪЛЮШЪНС” ЕООД (“Дружеството”) е еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище в България. Адресът на управление на дружеството е гр. София, ул. „Симеон Пиронков“ №2Б, вх. А, ап. 4.2.1Б. Дружеството е регистрирано със следния предмет на дейност: консултантски услуги по внедряване на финансово информационни системи, разработка на софтуер.

2. База за изготвяне

2.1 Съответствие

Годишният консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството е изготвило настоящият финансов отчет съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Финансовия отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 18 юни 2016 г.

2.2 База за консолидация

При изготвяне на консолидирания финансов отчет, финансовите отчети на дружеството-майка и дъщерното дружество са обединени на база ред по ред чрез събиране на сходни позиции от активи, пасиви, собствен капитал приходи и разходи. В годишният консолидиран финансов отчет финансовите отчети са консолидирани на база метода “пълна консолидация”. Методът се прилага от момента, от който се счита че контролът е прехвърлен в предприятието майка. Годишният консолидиран финансов отчет, е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие и историческа цена.

2.3 Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация е представена в лева закръглени до хиляда.

2.4 Сравнителни данни

Годишният консолидиран финансов отчет представя данни за 2015г.

2.5 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи 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.

2.6 Управление на финансовия риск

Преглед

Групата има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

2.6.1 Кредитен риск

Кредитният риск за Групата се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане присъщ за индустрията или за съответната държава.

2.6.2 Ликвиден риск

Ликвиден риск е риска, че Дружеството няма да е в състояние да изпълни своите финансови задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби и без да се излага на риск репутацията на Дружеството.

Дружеството има политика за плащане на доставчици в рамките на 30 дни.

2.6.3 Пазарен риск

Пазарен риск е рискът че, при промяна на пазарните цени, като валутни курсове, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти доходът на Дружеството или стойността на инвестициите ѝ ще бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се управлява и контролира експозицията на пазарния риск с приемливи параметри, като се оптимизира възвращаемостта на проекта.

3. Значими счетоводни политики

(а) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

3.1 Признаване и оценка

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупани амортизации и загуби от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци върху покупката, както и всички други разходи,

пряко отнасящи се до привеждане на актива до местоположение и състояние необходими за неговата експлоатация по начина предвиден от ръководството. Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи; разходите пряко отнасящи се до привеждане на актива до местоположение и състояние необходими за неговата експлоатация; първоначална приблизителна оценка на разходите за демонтаж и преместване на актива и за възстановяване на площадката, на която е разположен актива и капитализирани разходи за лихви.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Печалби и загуби при отписване на имоти, машини и съоръжения се определят като се сравняват постъпленията с балансовата стойност на актива, и се признават нетно в други приходи в печалби и загуби. Когато преоценените активи се продадат, сумите включени в преоценен резерв се рекласифицират в натрупани печалби и загуби.

3.2 Последващи разходи

Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, се капитализират в съответния актив, само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходи за ежедневно обслужване на активите се признават в печалби и загуби като разход в момента на възникването им.

3.3 Амортизация

Амортизацията се начислява в печалби и загуби на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно, тъй като това отразява очаквания начин на консумиране на бъдещите икономически ползи от актива. Амортизация на придобити активи при условията на финансов лизинг се начислява за по-късия измежду срока на договора и техния полезен живот, освен в случаите когато е почти сигурно придобиването на собствеността върху тях до края на срока на договора. Земята не се амортизира. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

- | | |
|------------------------|-----------|
| • Машини и оборудване | 3 години |
| • Компютърна техника | 2 години |
| • Транспортни средства | 4 години |
| • Стопански инвентар | 5 години. |

3.4 Други нематериални активи

Други нематериални активи, придобити от Дружеството имащи ограничен полезен живот са представени по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и загуби от обезценки. Разходите свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в печалби и загуби в момента на тяхното възникване.

3.5 Амортизация

Амортизацията се начислява в печалби и загуби на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи, различни от репутация, тъй като това отразява очаквания начин на консумиране на бъдещите икономически ползи от актива. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

- | | |
|-----------------------|----------|
| • Нематериални активи | 5 години |
|-----------------------|----------|

3.6. Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършена по метода средно-претеглена цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

3.7 Краткосрочни вземания в лева са оценени по стойност 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. На база на преглед на краткосрочните вземания към края на годината се извършва преценка на загубите от обезценка и несъбираемост.

3.8 Парични средства

Паричните средства към 31.12.2015 г. са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 година. За целите на съставянето на отчета за паричния поток, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки.

3.9 Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойност на възникване, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получени стоки и услуги

3.10 Доходи на персонала

Осигурителните отношения в Групата се основават на разпоредбите на действащото 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 и Закона за бюджета на ЗК за съответната година. .

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

3.11 Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността 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. Приходите де признават, намалени с направените търговски отстъпки. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените по нея разходи. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

3.12 Данък върху печалбата

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

3.13 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет дружеството-майка, служители на ръководни постове(управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица.

4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бел.</i>	Машини, съоръжения и оборудване	Компютърн а техника	Други активи	Общо
Отчетна или намерена стойност					
Баланс към 1 януари 2015		1	36		37
Придобити активи		4	32		36
Продадени активи		-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2015		5	68		73
Баланс към 1 януари 2015			9		9
Амортизация за годината			22		22
Баланс към 31 декември 2015			31		31
Балансова стойност					
Към 1 януари 2015			27		27
Към 31 декември 2015		5	37		42

Придобитите активи през 2015

година включват оборудване и компютърна техника, необходими за основната дейност на Групата.

5. Текущи краткотрайни активи

<i>В хиляди лева</i>	2015
Материали	18
Общо	18

Като материалид Групата отчита офис оборудване с отчетна стойност под 600 лева. Към 31.12.2015 год. е направена инвентаризация на материалите чрез метода на физическото броене. През отчетната година инвентаризация на материалите е направена през месец декември.

6. Текущи вземания и други активи

В хиляди лева

2015

Вземания от клиенти и
доставчици
Други вземания

13

Общо

13

Като други вземания са отчетени предоставени гаранционни депозити във връзка с дългосрочни договори за наем.

8. Парични средства и еквиваленти

В хиляди лева

2015

Разплащателна сметка в лева

365

Общо

365

9. Търговски и други задължения

В хиляди лева

2015

Задължения към доставчици

223

Задължения към
осигурителни предприятия
Данъчни задължения

15

38

Общо

276

Задълженията към доставчици са безлихвени и са погасени в началото на 2016г.

Всички задължения се обслужват в рамките на 30 дни от датата на възникването им.

Данъчните задължения, задълженията към персонала и соц осигуряване са текущи и включват начислени задължения за месец 12/2015;

10. Акционерен капитал

Към 31.12.2015г. капиталът на дружеството –майка се състои от 50 000 обикновени акции с номинална стойност 1 лев.

11. Нетни приходи от продажби

В хиляди лева

2015

Приходи от продажба на
услуги

1 340

Общо

1 340

12. Разходи за материали*В хиляди лева***2015**

Канцел. Материали и офис
консумативи
Поддръжка на автомобили
Общо

2

1

3

13. Разходи за външни услуги*В хиляди лева***2015****2014**

Наеми
Услуги по комуникация
Консултантски услуги
Други
Общо

100

2

201

31

334

14. Разходи за персонала*В хиляди лева***2015****2014**

Разходи за възнаграждения
Разходи за осигуровки
Общо

830

740

56

41

886

781

В настоящия финансов отчет Дружеството не е отразило задължения за обезщетения на персонала при пенсиониране, тъй като ръководството счита стойността им за несъществена.

15. Други разходи*В хиляди лева***2015****2014**

Командировки
Други
Общо

20

24

5

10

25

34

17. Финансови разходи, нето*В хиляди лева***2015****2014**

Банкови такси и
комисионни
Отрицателни валутни
разлики
Общо

1

4

2

1

3

5

18. Събития след датата на баланса

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

19. Други оповестявания

През 2015 г. срещу дружеството няма заведени дела от доставчици и клиенти, а така също и от страна на дружеството няма заведени такива.


Аравинд Мутхукаман
Управител



В и В Счетоводна къща 2009
Мария Данчева

