

Пред-
прият

"СИЛЕКСА" АД

ЕИК: 200480042

Адрес: гр. Бургас, ул. Александровска 115 вх.А

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "СИЛЕКСА" АД
към 31 Декември 2014 година

АКТИВ

Сума (хил.лева)

Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
a	1	2
A. Нетекущи активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради	1 170	1 194
Земи	126	126
Сгради	1 044	1 068
2 Машини,оборудване	14	1
3 Съоръжения и други	21	28
4 Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	66	62
Общо дълготрайни материални активи:	1 271	1 285
II. Отсрочени данъци	4	
Общо за раздел А:	1 275	1 285
Б. Текущи активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	4	3
2 Продукция	43	43
3 Стоки	1	
Общо материални запаси	48	46
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	17	54
- до една година;	17	54
Общо вземания	17	54
III. Парични средства		
- в брой;		6
Общо парични средства		6
Общо за раздел Б:	65	106
СУМА НА АКТИВА:	1 340	1 391

ПАСИВ

Сума хил.лева

Раздели, групи, статии	година	година
a	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1 469	1 469
1 Акционерен капитал	1 469	1 469
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(228)	(136)
- неразпределена печалба;	1	1
- непокрита загуба;	(229)	(137)
III. Текуща печалба (загуба)	(25)	(92)
Общо за раздел А:	1 216	1 241
Б. Задължения		
1 Задължения към доставчици		1
- до една година;		1
2 Задължения към свързани лица	120	141
- до една година;	120	141
3 Други задължения, в т.ч.:	4	8
- до една година;	4	8
- към персонала	3	6
- до една година;	3	6
- данъчни задължения	1	2
- до една година;	1	2
Общо за раздел Б	124	150
- до една година;	124	150
СУМА НА ПАСИВА	1 340	1 391

Дата: 01. Март. 2015 год.

Град: Бургас

Съставител:

/НЕНА УЗУНОВА/

Изпълнит. директор:

/НИКОЛА ШИВАРОВ/

03.07.2015

0080 Марийка
Тихолова
Регистриран одитор

Пред- "СИЛЕКСА" АД
приятни
Адрес: гр. Бургас, ул. Александровска 115 вх.А

ЕИК: 200480042

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "СИЛЕКСА" АД
за периода 01 Януари 2014 година - 31 Декември 2014 година

Сума (хил. лева)			Сума (хил. лева)		
НАИМЕНОВАНИЕ РАЗХОДИТЕ	НА Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ ПРИХОДИТЕ	НА Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	19	29	1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	184	50
а) суровини и материали;	8	21	а) стоки	142	17
б) външни услуги	11	8	б) услуги	42	33
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	44	49			
а) разходи за възнаграждения;	43	47	2 Разходи за придобиване на активи по стопански начин	1	9
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	2	3 Други приходи		
- осигуровки свързани с пенсии	1	2	Общо приходи от оперативна дейност	185	59
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	58	59			
- разходи за амортизация	58	59			
4 Други разходи, в т.ч.:	85	9			
балансираща стойност на продадените активи	53	6			
Общо разходи за оперативна дейност	206	146			
5 Разходи за лихви и други финансови разходи:	8	5	4 Загуба от обичайна дейност	29	92
Общо финансови разходи:	8	5	Общо приходи	185	59
Общо разходи	214	151	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	29	92
6 Изменение в отсрочени данъци	(4)		5 общо разходи	29	92
			6 Загуба (П5-Р6)	25	92
Всичко (Общо разходи):	210	151	Всичко (Общо приходи)	210	151

Дати: 01. Март. 2015 год.
Град: Бургас



Съставител:

Изпълнител: директор:



/НАДЯ УЗУНОВА/

/НИКОЛА ШИВАРОВ/

0080 Марийка Тихолова
Регистриран одитор

03.07.2015

Пред-
приятие "СИЛЕКСА" АД
Адрес: гр. Бургас, ул. Александровска 115 вх.А

ЕИК: 200480042

**ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
на "СИЛЕКСА" АД
за периода 01 Януари 2014 година - 31 Декември 2014 година

Сума (хиляди лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Преходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	217	124	93	59	85	(26)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		48	(48)		63	(63)
Лихви, комисиони, дивиденди, и други подобни		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност		3	(3)			
Всичко парични потоци от основна дейност:	217	176	41	59	149	(90)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		20	(20)		10	(10)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност:		20	(20)		10	(10)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2	29	(27)	158	52	106
Лихви, комисиони, дивиденди, и други подобни					2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност:	2	29	(27)	158	54	104
Г. Изменение на паричните средства през периода	219	225	(6)	217	213	4
Д. Парични средства в началото на периода			6			2
Е. Парични средства в края на периода						6

Дата: 01. Март. 2015 год.

Град: Бургас



Съставител: 
/НАДЯ УЗУНОВА/

Изпълнит. директор: 
/НИКОЛА ШИВАРОВ/

0080 Марийка
Тихолова
Регистриран одитор

03.07.2015

Предприятие
Адрес: "СИЛЕКС" АД
гр. Бургас, ул. Александровска 115 вх.А

ЕИК: 200480042

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ
на "СИЛЕКС" АД
за периода 01 Января 2014 година - 31 Дексвври 2014 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределен а печалба	Непокрита загуба		
а	1	8	9	10	11
1 Саладо в началото на отчетния период	1469	1	-137	-92	1241
2 Финансов резултат за текущия период				(25)	(25)
3 Разпределения на печалба, в т.ч.:			(92)	92	
4 Други изменения в собственния капитал					
5 Саладо към края на отчетния период	1469	1	(229)	(25)	1216
6 Собствен капитал към края на отчетния период	1469	1	(229)	(25)	1216

Сума (хил.лв.)

Дата: 01. Март. 2015 год.

Град: Бургас



Съставител:

[Signature]

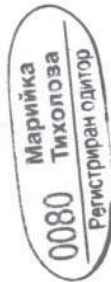
(НАДЯ УЗУНОВА)

Изпълнит. Директор:



/НИКОЛА ШТАРОВ/

03.07.2015



**Справка
за нетекущите (дълготрайните) активи**
на "СИЛЕКСА" АД

за периода 01 Януари 2014 година - 31 Декември 2014 година

Сума (хил.лв.)

за периода 01 януари 2014 година - 31 декември 2014 година															Сума (хил. лева)	
ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи					Посадаваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Посадаваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	на начало периода	на постъпите през годината	на излезлите през годината	в края на периода (1+2-3)	уценка	намаляване	уценка		намаляване	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	уценка	намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																
Обща сума I:																
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.	1404	28		1432			1432	211	51		262			262	1170	
- Земи	126			126			126								126	
- Сгради	1278	28		1306			1306	211	51		262			262	1044	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	13		16			16	1	1		2			2	14	
3. Съоръжения и други	41	4		45			45	18	6		24			24	21	
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	62	26	22	66			66								66	
Обща сума II:	1510	71	22	1559			1559	230	58		288			288	1271	
III. Дългосрочни финансови активи																
Обща сума III:																
IV. Отсрочени данъци																
Обща сума IV:		4		4			4								4	
Общ сбор (I + II + III + IV):	1510	75	22	1563			1563	230	58		288			288	1275	

Дата: 01. Март. 2015 год.

Съставител:



Грал: Бургас

Изпълнител-директор: /НИКОЛА ШИВАРОВ/



Приложение

Към ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2014 г.

1. Обща информация за дружеството

1.1. Учредяване и регистрация

“СИЛЕКСА” АД – гр. Бургас е регистрирано в Търговски регистър от Агенция по вписванията на 19.11.2008 год.

Предметът на дейност е покупка на стоки с цел препродажба, отдаване под наем на недвижими имоти и движими активи. През 2014 год. предметът на дейност не е променен. Реализирани са приходи от организация на спортни мероприятия.

1.2. Седалище и адрес на управление:

Ул. „Александровска“ № 115, вх. А, ет. 2

гр. Бургас, Република България

1.3. Съдебно регистриран капитал

Основният капитал към 31.12.2014 год. възлиза на 1468800,00 (Един милион четиристотин шестдесет и осем хиляди и осемстотин) лева, разпределен на 146880 броя акции с номинал на всяка 10,00 лв. Собствеността на Дружеството е изцяло частна.

1.4. Органи на дружеството

Акционерното дружество е с едностепенна система на управление – Съвет на Директорите:

1. Керка Георгиева Богоева
2. Пламен Кирилов Киряков
3. Никола Пеев Шиваров

1.5. Представителство: Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителен директор – Никола Пеев Шиваров.

2. Счетоводна политика и оповестявания.

2.1. Съответствие

Дружеството спазва българското законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 год., в сила от 01.01.2005 год. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерски съвет от 17.10.2007 год., в сила от 01.01.2008 год.. Предприятието се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Периодът обхванат в годишния финансов отчет е една календарна година, завършваща към 31.12.2014 година, като за съпоставимост е представен предходния период, завършващ към 31.12.2013 година.

2.2. Счетоводна база

Всички данни за 2013 и 2014 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева, освен ако на съответното място не е записано друго. Като база за изготвяне е използвана историческа цена.

2.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет за 2014 година е изготвен съгласно презумпцията за действащо предприятие, което не предвижда и за което не е възникнала необходимост да ограничи съществено мащабите на дейността си или да се ликвидира през следващия период от една година.

2.4. Събития след датата на баланса

Коригиращите събития се признават към финансовия отчет и се оповестяват, ако влиянието им върху представената в отчета информация е съществено. Значимите некоригиращи събития се оповестяват към годишния финансов отчет.

2.5. Принципи на счетоводната политика

Приходите и разходите от сделките и събитията са отразявани чрез документиране на всяка стопанска операция със счетоводен документ в момента на тяхното възникване по метода на текущото начисляване.

При извършване и осчетоводяване на текущите си стопански операции дружеството се е основавало на предимството на съдържанието пред формата.

Съблюдавани са счетоводните принципи за същественост и предпазливост с цел вярното и честно представяне на отразените сделки и събития в годишния финансов отчет на Дружеството.

Спазван е принципът на съпоставимост на приходите с разходите.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с принципите за независимост на отделните отчетни периоди, наличието на стойностна връзка между начален и краен баланс.

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6. Дълготрайни активи

Материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са оценени по цена на придобиване минус натрупаната амортизация.

Дружеството е приело препоръчителния подход за отчитането им след тяхното първоначално признаване.

Новопридобитите дълготрайни материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид. От началото на отчетния период приетия праг на същественост на ДМА е 700.00 лв.

Всички промени в дълготрайните активи, осъществени през отчетния период, са посочени в Справка за нетекущи (дълготрайните) активи към финансовия отчет.

Последващи разходи

Разходи, възникнали след необходимост от замяна на компонент от недвижим имот, машини и съоръжения, които се отчитат отделно и включват значими разходи за контрол и наблюдение се капитализират. Други последващи разходи се капитализират само ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена съгласно СС 4, на база линейния метод. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират. Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, в който са въведени в експлоатация.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

Използваните амортизационни норми се основават на очаквания полезен живот както следва:

- Сгради	-	25 години
- Машини	-	5 години
- Транспортни средства	-	5 години
- Съоръжения	-	25 години
- Офис оборудване	-	6,6 години
- Компютри	-	5 години

Отчетна стойност на ДМА към 31.12.2014 год.: 1493 хил.лв.

В т.ч.

- придобити ДМА през 2014 год.	45 хил. лв.
- амортизация през 2014 год.	58 хил.лв.
- натрупана амортизация към 31.12.2014 год.	288 хил. лв.
- балансова стойност към 31.12.2014 год.	1205 хил. лв.

В сравнение с предходния отчетен период няма промяна в приложения метод за амортизация.

2.7. Нематериални активи

Като нематериални се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и изпълняват критериите за отчитане на нематериалните активи, формулирани в СС 38. Нематериалните дълготрайни активи придобити от Дружеството се представят по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и възможни загуби от обезценка.

Към 31.12.2014 год. Дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходи и разходи на база линейния метод според оценения полезен живот на нематериалните активи.

2.8. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- * парична сума;
- * договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- * инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- * компесаторен инструмент по смисъла на чл. 2 от Закона за сделките с компесаторни инструменти.

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност, в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциираните предприятия се отчитат и представят по себестойност, в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите, които представляват малцинствено участие се отчитат по справедлива стойност, класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32.

Към 31.12.2014 год. Дружеството не притежава финансови активи.

2.9. Ангажменти по договори за лизинг

Ангажменти по договори за оперативен лизинг – когато Дружеството е наемател. Лизингови договори, при които рисковете и изгодите от актива се запазват от лизингодателя, се отчитат като оперативни лизингови договори. Плащанията, извършени по оперативни лизингови договори, се отчитат на линейна база като текущи разходи за съответния период в рамките на лизинговия договор.

Когато договор за оперативен лизинг е прекратен преди приключване на лизинговия период, плащанията, направени от лизингополучателя по неустойки и глоби, се признават за разход в периода, в който договорът се прекрати.

Дружеството е сключило договори за наем на движими вещи – обзавеждане на недвижими имоти.

Начислените задължения по оперативни лизингови договори през отчетния период са в размер на 8 хил. лв. (2013 – 4 хил. лева).

Ангажменти по договори за оперативен лизинг – когато Дружеството е наемодател.

Плащанията, извършени по оперативни лизингови договори, се отчитат като текущи приходи за съответния период в рамките на лизинговия договор. Начислените разходи за амортизация се отразяват за сметка на постъпленията от наема. Когато в лизинговия договор освен наемните плащания се предвиждат и допълнителни плащания, напр. разходи за ремонт и подобрения, застраховки – те се отчитат отделно от наема.

Начислените приходи от оперативни лизингови договори през отчетния период са в размер на 12 хил. лв. (2013 год. - 26 хил. лева).

Дружеството няма сключени договори за финансов лизинг.

2.10. Материални запаси

Материалните запаси са текущи материални активи, под формата на:

- Материали, придобити чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес и спомагателната дейност;
- Продукция, създадена в резултат на производствен процес;
- Стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- Незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които си очаква да се произведе продукцията;
- Инвестиция в материален запас – материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползуване.

Материалните запаси са оценени по цената на придобиване.

В края на отчетния период е направена оценка на нетната реализируема стойност на стоково – материалните запаси. Установено е, че тяхната балансова стойност не надвишава нетната реализируема стойност и не е отчетена обезценка.

Материалните запаси при потреблението им се оценяват по средно претеглена цена, която включва разходите за придобиване.

През 2014 година материалите, признати на разход са в размер на 8 хил. лв.(2013 год. - 21 хил. лв.).

Към 31.12.2014 год. Дружеството има налични материални запаси, както следва:

- материали	- 4 хил. лв.
- продукция	- 43 хил. лв.
- стоки	- 1 хил. лв.

2.11. Парични средства

Парични средства и парични еквиваленти включват салда по касови наличности и банкови сметки в лева. Към 31.12.2014 г. паричните средства са на незначителна стойност, под хиляда лв. (2013 год. – 6 хил.лв.).

Функционалната валута на Предприятието е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българския лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съответствие 1 евро=1,95583 лв. При първоначалното признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към моменат на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута. Наличните от тях към 31.12.2014 год. се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефекта от курсовите разлики се включва в отчета за доходите.

2.12. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания са представяни по тяхната номинална стойност като се приспадат всички суми, които се очаква, че няма да бъдат възстановени. Същите се представят като загуби от обезценка на база калкулираната възстановима стойност на търговските вземания.

През 2014 година Дружеството има възникнали вземания, които да подлежат на обезценка, всички с общ размер 30 хил.лв. Извършена е обезценка на тези вземания на 100 %.

Към 31.12.2014 год. Вземанията от клиенти и преведени аванси на доставчици са в размер на 47 хил. лв. (2013 год. – 54 хил.лв.), представени нетно в Баланса за 17 хил.лв.

2.13. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са посочени по тяхната стойност при възникване.

Търговските задължения на дружеството към 31.12.2014 г. са на стойност 124 хил. лв.

(2013 год. - 150 хил. лв.), които включват задължения:

- към персонала - 3 хил. лева;
- данъчни задължения за ДОД и ДДС - 1 хил. лева;
- към свързани лица-акционери за заем и лихви - 120 хил.лв.

2.14. Собствен капитал

* Основният капитал е представен по номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесенят напълно основен капитал към 31.12.2014 год. възлиза на 1468800,00 (Един милион четиристотин шестдесет и осем хиляди и осемстотин) лева, разпределен на 146880 броя акции с номинал на всяка 10,00 лв. Собствеността на Дружеството е изцяло частна.

* Натрупана загуба от минали години –непокрита към 31.12.2014 год:

Загуба 2009 г. – 10 хил. лв.

Загуба 2011 г. - 40 хил. лв.

Загуба 2012 г. - 87 хил.лв.

Загуба 2013 г. - 92 хил.лв.

Общо: 229 хил.лв.

Непокрита загуба от минали години - 229 хил. лв.

* Неразпределена печалба - 1 хил. лв.

* Текуща загуба 2014 год. - 25 хил. лв.

2.15. Приходи.

Признаването на приходите е ставало съгласно НСС 18.

Приход се признава в отчета за приходи и разходи, когато стоките и продукцията се предоставят на клиента. Приход от продажба на стоки се признава в момента, когато същественият риск и собственост се прехвърлят към купувача.

Приход от продажба на услуги се признава пропорционално на степента на осъществяване и се определя въз основа на проучване за извършената работа.

Приходи от продажби на дружеството към 31.12.2014 г. са от оперативна дейност в т. ч.:

* продажба на стоки - 142 хил. лв. (2013 год. - 17 хил.лв.);

* от наеми на движими вещи - 12 хил. лв. (2013 год. - 26 хил.лв.);

* от други услуги - 30 хил. лв. (2013 год. - 7 хил. лв.);

2.16. Разходи за оперативна дейност

* разходи за материали - общо - 8 хил. лв. (2013 год. - 21 хил.лв.),

в т. ч. Ел.енергия и горива - 4 хил. лв. (2013 год. - 4 хил.лв.),

Резервни части - 0 хил. лв. (2013 год. - 3 хил. лв.),

Други - 4 хил. лв. (2013 год. - 14 хил.лв.),

* разходи за външни услуги - общо - 11 хил. лв. (2013 год. - 8 хил.лв.)

в т.ч. за наеми - 8 хил. лв. (2013 год. - 4 хил.лв.);

за консултантски услуги - 2 хил. лв. (2013 год. - 3 хил.лв.);

за други - 1 хил. лв. (2013 год. - 1 хил.лв.),

* разходи за персонала - общо - 44 хил. лв. (2013 год. - 49 хил.лв.)

в т.ч. за възнаграждения - 43 хил. лв. (2013 год. - 47 хил.лв.);

за социални осигуровки - 1 хил.лв. (2013 год. - 2 хил.лв.).

* разходи за амортизации - общо - 58 хил. лв. (2013 год. - 59 хил. лв.)

в т.ч. амортизация на дълготрайни материални активи - 58 хил. лв. (2013 год. - 59 хил. лв.).

* други разходи - общо - 85 хил. лв. (2013 год. - 9 хил. лв.)

в т.ч. балансова стойност на продадени стоки - 53 хил. лв. (2013 год. - 6 хил. лв.)

обезценка на вземания и МДТ - 32 хил. лв. (2013 год. - 3 хил. лв.)

2.17. Финансови разходи и приходи

Дружеството през 2014 г. не е реализирало финансови приходи.

Финансовите разходи са в размер на 8 хил.лв. (2013 год. - 5 хил. лв.). Същите включват:

* лихви по заеми от физически лица - 7 хил. лв. (2013 год. - 5 хил.),

* банкови такси - 1 хил.лв.

2.18. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на инвестиционни имот, материални запаси и отсрочени данъчни активи се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

През 2014 година ръководството на дружеството е извършило преглед за наличие на обезценка. След проведените процедури, ръководството е установило, че няма активи отчитани по стойност, надвишаваща тяхната възстановима стойност.

2.19. Възстановяване на загуби от обезценка

По отношение на вземанията и други активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до такава стойност на актива, че да не се надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с натрупаната амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

През отчетния период е отчетена загуба от обезценка на вземания, в размер на 30 хил.лв.

2.20. Провизии

В случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи, се отчита провизия в баланса на Дружеството.

2.21. Доходи на наети лица

Дружеството има нает персонал по трудов договор.

Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране.

Съгласно изискванията на Кодекса на Труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното трудово възнаграждение. В случай че работникът или служителът е работил в Дружеството през последните 10 години размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на brutното му трудово възнаграждение.

Предприятието не разполага с необходимата статистическа информация и актюерски изчисления.

Поради факта, че няма достатъчно данни за надеждно определяне на размера на дължимите обезщетения, както и поради очакваните промени в нормативната уредба, в този финансов отчет не е начислено правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на НСС 19 "Доходи на наети лица".

2.22. Данъци върху печалбата

Разходът за данъци върху дохода включва сумата на текущия дължим данък и на отсрочените данъци. Текущият дължим данък се изчислява на базата на облагаемата печалба за годината, като се използват данъчни ставки, определени съгласно действащото законодателство към датата на баланса.

Отсрочените данъци се начисляват, като се използва балансовият метод, за всички временни разлики между данъчните основи на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане.

При изчисляването на възстановимите отсрочени данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очаквано обратно проявление на данъчните временни разлики. Главните временни разлики се появяват при преоценяване на дълготрайни материални активи, инвестиции и провизии за търговски вземания и обезщетения на персонала при пенсиониране. Отсрочените данъчни активи, свързани с пренесените напред неизползвани данъчни загуби, се признават до степен, до която е вероятно бъдещите облагаеми печалби да бъдат достатъчни.

Към 31.12.2014 год. са начислени отсрочени данъци от обезценка на вземания, в размер на 3 хил. лв. и от неизплатени доходи по Договор за управление и контрол – 1 хил. лв.

2.23. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.24. Ликвиден риск

Ликвиден риск и рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, когато те станат изискуеми. Политиката е насочена към гарантиране на ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията.

Дружеството не успява да проявява гъвкавост при намирането на финансиране и ползува заеми от банка и други Дружества, за да урежда пасивите си в хода на нормалната търговска дейност.

2.25. Свързани лица

През 2014 год. Дружеството е извършвало сделки със свързани лица:

Лицата са свързани когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

Дружеството оповестява като свързани лица:

- * Керка Георгиева Богоева - акционер и член на Съвета на директорите;
- * Красимир Тодоров - акционер;
- * Пламен Кирилов Киряков - акционер;
- * Никола Пеев Шиваров – Изпълнителен директор;
- * "ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС" АД, чрез Керка Богоева и Пламен Киряков.

2.26. Друга информация за оповестяване

Паричният поток е съставен по прекия метод с информация директно от счетоводните регистри.

Балансовата е загуба, в размер на 25 хил. лв.

Финансови показатели:

Показател за рентабилност		стойност
"Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ"	КРПП	-0,13
"Коефициент на рентабилност на СОВСТВЕНИЯ КАПИТАЛ"	КРСК	-0,02
"Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ"	КРПас	-0,20
"Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ"	КРАкт	-0,02
Показател за ефективност		стойност
"Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ"	КЕР	0,86
"Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ"	КЕП	1,16
Показател за ликвидност		стойност
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0,52
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0,14

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали други коригиращи и некоригиращи събития, които да налагат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Няма разходи за научна и развойна дейност.

Няма дарения от държавата или трети лица, няма преотстъпени данъци.

01. Март.2015 година

гр. Бургас



Съставител:/Н.Узунова/

Изп. директор:/Н.Шиваров/

