

ЕУРОСИС ООД

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

31.12.2015

<u>СЪДЪРЖАНИЕ</u>	<u>СТРАНИЦА</u>
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2015 г	2
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	3
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	7
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	14

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО
ПРЕЗ 2015 г.

Обичайната дейност на дружеството през 2015 год. е свързана с внедряване, текущо поддържане и консултации по специализиран програмен продукт ЕУРОСИС, обслужващ дейността на финансови институции, действащи като управляващи дружества и инвестиционни посредници съгласно Закона за финансовите инструменти.

През 2015 год. продължава дейността по текущо обслужване на сключените договори с инвестиционни посредници и управляващи дружества. По някои от съществуващите такива, са извършвани доработки, за които е получено допълнително възнаграждение, извън месечните такси за поддръжка.

Печалбата преди данъци на ЕУРОСИС ООД за 2015 год. е в размер на 10 хил. лв. при реализирани продажби в размер на 204 хил. лв.

Най-вероятният сценарий за 2016 г. е увеличение на приходите и печалбата с около 25%.

София,
28.03.2016 г.



Момчил Петков
Управител

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "М. Петков".

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ КЪМ 31.12.2015

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

	<u>БЕЛЕЖКИ</u>	<u>31.12.2015</u> BGN'000	<u>31.12.2014</u> BGN'000
Приходи от основна дейност	3	204	182
Брутни приходи от основна дейност		204	182
Разходи за дейността	4	(194)	(170)
Нетен резултат преди данъци		10	12
Разходи за данъци	5	(1)	(1)
Печалба (загуба)		9	11
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход		9	11
Нетна печалба (загуба) на дял (лв.)		90	110

Дата: 28.03.2016 г.

Момчил Петков
Съставител

Стоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор

Заверил: БДО България ООД

Момчил Петков
Управител

Недялко Апостолов,
Управител

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 13 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

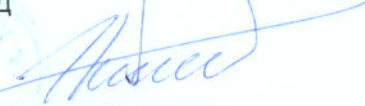
КЪМ 31.12.2015 г.

	<u>БЕЛЕЖКИ</u>	<u>31.12.2015</u> BGN'000	<u>31.12.2014</u> BGN'000
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Дълготрайни нефинансови активи	6	8	18
		<u>8</u>	<u>18</u>
Текущи активи			
Парични средства	7	48	25
Други краткосрочни активи	8	3	2
		<u>51</u>	<u>27</u>
Всичко активи		<u>59</u>	<u>45</u>
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	9	5	5
Общи резерви	10	1	1
Натрупана печалба		43	34
		<u>49</u>	<u>40</u>
Текущи задължения			
Данъчни задължения	11	6	4
Други	12	4	1
		<u>10</u>	<u>5</u>
Всичко капитал и пасиви		<u>59</u>	<u>45</u>

Дата: 28.03.2016 г.

Момчил Петков
СъставителМомчил Петков
Управител

Заверил: БДО България ООД

Стоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одиторНедялко Апостолов,
Управител

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 13 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

КЪМ 31.12.2015 г.

	<u>31.12.2015</u> BGN'000	<u>31.12.2014</u> BGN'000
Нетен резултат преди данъци	10	12
Коригиран с:		
Амортизация и обезценка на активи	10	9
Промени на краткосрочните активи	(1)	(1)
Промени на текущите задължения	4	(6)
Паричен поток от дейността	23	14
Парични потоци от инвестиционна дейност	-	(1)
Паричен поток от инвестиционна дейност	-	(1)
Нетни парични потоци	23	13
Парични средства в началото на годината	25	12
Парични средства в края на годината	48	25

Дата: 28.03.2016 г.

Момчил Петков
СъставителМомчил Петков
УправителСтоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор

Заверил: БДО България ООД

Недялко Апостолов,
Управител

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 13 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Към 31.12.2015 г.

	АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ BGN'000	ОБЩИ РЕЗЕРВИ BGN'000	ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) BGN'000	ОБЩО BGN'000
Салдо към 01.01.2014	5	1	23	29
Промени в собствения капитал за 2014				
Всеобхватен доход за годината	-	-	11	11
Салдо към 31.12.2014	5	1	34	40
Промени в собствения капитал за 2015				
Всеобхватен доход за годината	-	-	9	9
Салдо към 31.12.2015	5	1	43	49

Дата: 28.03.2016 г.

Момчил Петков
СъставителСтоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор

Заверил: БДО България ООД

Момчил Петков
УправителНедялко Апостолов,
Управител

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 13 са неразделна част от финансовия отчет.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

КЪМ 31.12.2015 Г.

1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

На територията на Република България действат Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Ръководството представя своя финансов отчет към 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейския Съюз.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), тъй като основните операции са в тази валута.

Промени в базата за изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовият отчет е изготвен и в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети, публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти. Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

Нови стандарти, разяснения и изменения в сила от 1 януари 2015 г.

Следните изменения към съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС са в сила за текущия отчетен период:

- Годишни подобрения 2011 г. – 2013 г. (издадени на 12 декември 2013 г.), в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС на 18 декември 2014 г., публикувани в ОВ на 19 декември 2014 г., за ЕС в сила от 1 януари 2015 г.
- КРМСФО 21 Налози (издадено на 20 май 2013 г.) в сила от 1 януари 2014 г., прието от ЕС на 13 юни 2014 г., публикувано в ОВ на 14 юни 2014 г., за ЕС в сила от 17 юни 2014 г.

Приемането на тези изменения към съществуващи стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на дружеството.

Стандарти, разяснения и промени в стандарти, които са издадени от СМСС и са приети от ЕС, но не са в сила

- Изменения на МСС 19 Доходи на наети лица – Планове с дефинирани доходи: Вноски от наетите лица (издаден на 21 ноември 2013 г.), в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС на 17 декември 2014 г., публикувани в ОВ на 9 януари 2015 г., за ЕС в сила от 1 февруари 2015 г.
- Годишни подобрения 2010 г. – 2012 г. (издадени на 12 декември 2013 г.), в сила от 1 юли 2014 г., приети от ЕС на 17 декември 2014 г., публикувани в ОВ на 9 януари 2015 г., за ЕС в сила от 1 февруари 2015 г.
- Изменения на МСС 16 и МСС 41: Плододайки растения (издадени на 30 юни 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС на 23 ноември 2015 г., публикувани в ОВ на 24 ноември 2015 г.
- Изменения на МСФО 11 Отчитане на придобиване на дялове в съвместни споразумения (издадени на 6 май 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС на 24 ноември 2015 г., публикувани в ОВ на 25 ноември 2015 г.

- Изменения към МСС 16 и МСС 38: Разяснения за допустими методи на амортизация (издадени на 12 май 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС на 2 декември 2015 г., публикувани в ОВ на 3 декември 2015 г.
- Годишни подобрения към МСФО 2012 г. – 2014 г. (издадени на 25 септември 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС на 15 декември 2015 г., публикувани в ОВ на 16 декември 2015 г.
- Изменения на МСС 1: Инициатива за оповестяване (издадени на 18 декември 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС на 18 декември 2015 г., публикувани в ОВ на 19 декември 2015 г.
- Изменения на МСС 27: Метод на собствения капитал в индивидуални финансови отчети (издадени на 12 август 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС на 18 декември 2015 г., публикувани в ОВ на 23 декември 2015 г.

Документи, издадени от СМСС/КРМСФО, които не са одобрени за прилагане от ЕС

Следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), все още не са одобрени за прилагане от ЕС и съответно не са взети предвид от Дружеството при изготвянето на финансовите отчети.

- МСФО 9 Финансови инструменти (издаден на 24 юли 2014), в сила от 1 януари 2018 г.
- МСФО 14 Сметки за разсрочване в сектори, подлежащи на ценова регулация (издаден на 30 януари 2014 г.), в сила от 1 януари 2016 г.
- МСФО 15 Приходи от договори с клиенти (издаден на 28 май 2014 г.), включително изменения на МСФО 15: Дата на влизане в сила на МСФО 15 (издадени на 11 септември 2015 г.), в сила от 1 януари 2018 г.
- Изменения към МСФО 10 и МСС 28: Продажба или вноски на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (издадени на 11 септември 2014 г.), датата на влизане в сила е отложена за неопределено време.
- Изменения към МСФО 10, МСФО 12 и МСС 28: Инвестиционни дружества: Прилагане на изключението за консолидация (издадени на 18 декември 2014 г.).

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЯНА В ОБМЕННИТЕ КУРСОВЕ

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводните си регистри в лева. Фиксингът на българския лев е фиксиран към еврото 1 EUR = 1.95583 BGN. Финансовите отчети са изготвени в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката.

В годишния финансов отчет паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

- паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка към датата на съставяне на отчета.
- непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Курсовите разлики възникнали при промяна на обменните курсове се отразяват в Отчета за всеобхватния доход.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Оценка на приходите - Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходът е формиран на база принципа за начисляване за лихви, комисионни и др.

Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността, независимо от периода на изплащането им.

Разходите са начислени и оповестени в Отчета за всеобхватния доход, обхващайки целия период до края на финансовия период.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи представляват компютърно оборудване, които имат цена на придобиване над 700 лева и самостоятелно определяем повече от едногодишен полезен срок на експлоатация.

Първоначално дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи - с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

ДМА се оценят по препоръчителен подход – по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Възстановимост на балансовата стойност - Предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и определя тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.

Отписването на дълготрайни материални активи от отчета за финансовото състояние е при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната или преоценъчната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми:

- | | |
|--|--------|
| - Транспортни средства | - 25%; |
| - Компютри, софтуер и право на ползване на софтуер | - 50%; |

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи представляват права върху собственост.

Първоначалната оценка на нематериални активи при придобиването им се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Оценката след първоначалното признаване - нематериалният актив се отчита по цена на придобиване (себестойност). Нематериалният актив не се амортизира.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите инструменти се оценят при придобиване - по цена на придобиване, която включва и всички разходи по сделката.

Данъци

Според българското данъчно законодателство дружеството е задължено за данък печалба. Данъчната ставка за данък печалба е 10 %.

Дружеството е регистрирано по Закона за данък добавена стойност и е задължено с данък 20 % за извършените продажби.

3. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Структурата на Приходите от основна дейност е както следва:

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Приходи от продажби на услуги	204	182
	204	182

4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Разходи за материали и външни услуги	(111)	(93)
Разходи за възнаграждения и осигуровки	(71)	(65)
Амортизации и обезценка на активи	(10)	(9)
Други	(2)	(3)
	(194)	(170)

5. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Текущ данък	(1)	(1)
	(1)	(1)

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Счетоводна печалба	10	12
Данък печалба - данъчна ставка 10 %	(1)	(1)
Разходи за данъци	(1)	(1)

6. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ

Групата на дълготрайните нефинансови активи включва:

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Дълготрайни материални активи (ДМА)	8	17
Дълготрайни нематериални активи (ДНА)	-	1
	8	18

Структурата на ДМА е описана в таблицата по-долу:

	Компютърна техника и периферни устройства	Транспортни средства	Общо
Отчетна стойност			
Към 31.12.2014	6	34	40
Придобити	-	-	-
Изписани	-	-	-
Към 31.12.2015	6	34	40
Амортизация			
Към 31.12.2014	(5)	(17)	(22)
Амортизация и обезценка	(1)	(9)	(10)
Изписана	-	-	-
Към 31.12.2015	(6)	(26)	(32)
Балансова стойност			
Към 31.12.2014	1	17	18
Към 31.12.2015	-	8	8

В счетоводния амортизационен план на Дружеството има налични активи, които към 31.12.2015 г. са с балансова стойност – нула. Тяхната счетоводна амортизируема стойност е 3 хил.лв.

Дълготрайните нематериални активи представляват права върху собственост.

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Парични средства по разплащателни сметки	48	25
	48	25

8. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ АКТИВИ

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Вземания от клиенти	3	2
	3	2

9. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Капиталът на дружеството е 5,000 лв. разпределен в 100 дяла по 50 лева всеки.
Към 31.12.2015 г. структурата на капитала е както следва:

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Юридически лица		
<i>АЙ ТИ СОФТ ЕООД</i>	3	3
Физически лица		
<i>Момчил Петков Петков</i>	1	1
<i>Петър Иванов Живков</i>	1	1
	5	5

10. ОБЩИ РЕЗЕРВИ

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Общи резерви	1	1
	1	1

Общите резерви са заделени съгласно изискванията на Търговския Закон.

11. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
ДДС за внасяне	2	1
Корпоративен данък	1	1
Други данъци	3	2
	6	4

12. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Други краткосрочни задължения	4	1
	4	1

Към 31.12.2015 г. структурата им е както следва:

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Доставчици	3	1
Други	1	0
	4	1

13. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2015 г. дружеството има следните сделки със свързани лица:

Покупки на услуги

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Зи Ейч Софтуер ЕООД	88	82
	<u>88</u>	<u>82</u>

14. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този доклад, които да променят финансовите отчети към 31.12.2015 г.

15. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

28.03.2016 г.

Момчил Петков

Управител




ДО
СОБСТВЕНИЦИТЕ
НА ЕУРОСИС ООД
СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансов отчет

Ние извършихме одит на приложенния финансов отчет на ЕУРОСИС ООД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г. и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от ЕС се носи от ръководството, както и за въвеждането на система за вътрешен контрол, която ръководството определя като достатъчна за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ЕУРОСИС ООД към 31 декември 2015 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от ЕС.

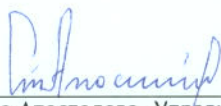
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

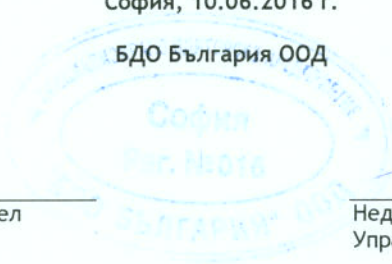
Ние извършихме проверка на доклада за дейността на ЕУРОСИС ООД към 31.12.2015 г. относно съответствието между доклада за дейността и финансовия отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между доклада за дейността и финансовия отчет към 31 декември 2015 година по отношение на финансовата информация.

София, 10.06.2016 г.

БДО България ООД


Стойанка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор
БДО България ООД




Недялко Апостолов,
Управител



BDO Bulgaria OOD, a Bulgarian Limited Liability Company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

БДО България ООД, дружество с ограничена отговорност, е член на БДО Интернешънъл Лимитид, юридическо лице с нестопанска цел в Обединеното Кралство и представлява част от международната мрежа на независими фирми членки на БДО.

www.bdo.bg

