

"ЛОКУС" АД

БУЛСТАТ 202310569

адрес: гр.София, ул."Позитано" № 7, ет.6, офис 23-24

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината
към 31.12.2015 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Пламен Иванов Димитров



Съставител:

Пламен Иванов Димитров



Дата: 29.06.2016

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ЛОКУС" АД

БУЛСТАТ 202310569

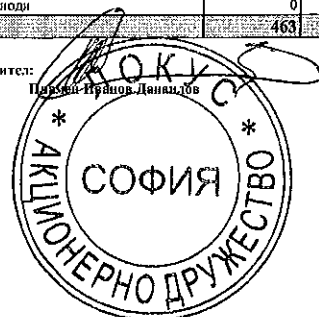
адрес: гр.София, ул."Позитано" № 7, ет.6, офис 23-24
към 31.12.2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предишна година		Текуща година	Предишна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	235	100
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	331	331	Общо за група IV:	0	
- земи	331	331	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	0	0	- неразмислена печалба	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	(110)	(32)
3. Съоръжения и други	1	0	Общо за група V:	(110)	(32)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	(48)	(78)
Общо за група II:	332	331	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	77	(10)
III. Дългосрочни финансови активи			B. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1. Провизии за данъци и други подобни задължения	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци в т.ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	- отсрочени данъци	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
6. Други заеми	0	0	B. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
.....хил.лв.	X	X	- до 1 година	0	0
Общо за група III:	0	0	- над 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	332	331	- до 1 година	0	0
B. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	0	0
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	0	0	- до 1 година	0	0
2. Незавършено производство	0	0	- над 1 година	0	0
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- продукция	0	0	- до 1 година	0	0
- стоки	0	0	- над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	98	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	98	0	- до 1 година	0	0
II. Вземания			- над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	19	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	0	0	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	- над 1 година	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	14	0	8. Други задължения, в т.ч.:	386	363
- над 1 година	0	0	- до 1 година	386	362
Общо за група II:	14	19	- над 1 година	0	0
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- до 1 година	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност	0	0	- над 1 година	0	0
.....хил.лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
3. Други инвестиции	0	0	- до 1 година	0	0
Общо за група III:	0	0	- над 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	0	0
- в брой	19	3	- до 1 година	0	0
- безсрочни сметки (депозити)	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група IV:	19	3	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	386	363
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	131	22	- до 1 година	386	362
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансиращи и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	- финансирання	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА	463	353	СУМА НА ПАСИВА	463	353

Дата на съставяне:
24.2.2016Съставител:
Пламен ДавидовРъководител:
Пламен Давидов

Заверил: д.с.с. Васил Колбайджиев

Дата на заверка: 29.06.16

Регистриран одитор/
Васил Колбайджиев
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ЛОКУС" АД

БУЛСТАТ 202310569

адрес: гр.София, ул."Позитано" № 7, ет.6, офис 23-24
към 31.12.2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	25	16
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	37	16	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	0	0
б) външни услуги	37	16	в) услуги	25	16
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	6	18	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	5	15	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	3	4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
- осигуровки свързани с пенсин	0	0	- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0	Общо приходи от оперативната дейност	25	16
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	0	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции, вземни, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	17	60	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	13
а) балансова стойност на продадени активи	0	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативната дейност	60	94	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	Общо финансови приходи	0	13
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	13	13			
- разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи	13	13	Общо приходи от обичайната дейност	25	29
Общо разходи за обичайната дейност	73	107	8. Загуба от обичайната дейност	48	78
8. Печалба от обичайната дейност	0	0	9. Извънредни приходи	0	0
9. Извънредни разходи	0	0	Общо приходи	25	29
Общо разходи	73	107	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	48	78
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0			
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба	0	0	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	48	78
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	73	107	Всичко (Общо приходи + 11)	73	107

Дата на съставяне:
24.2.2016

Съставител:

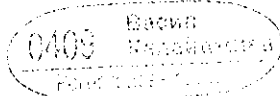
Ръководител:

Пламена Иванова Димитрова

Заверил д.е.с. Васил Калайджиев

/регистриран одитор/

Дата на заверка: 29.06.16



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"ЛОКУС" АД
БУЛСТАТ 202310569
адрес: гр.София, ул. "Позитано" № 7, ет.6, офис 23-24
към 31.12.2015 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Прекъснат период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
1	2	3	4	5
а				6
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	48	164	0	27
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, дължими за търговски цели	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	6	0	17
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0
7 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0
8 Други парични потоци от основна дейност	4	0	0	8
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	52	170	0	52
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансово дейност				
1 Парични потоци от смятане и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщане на им на собствениците	135	0	135	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	12	12	0	42
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	13	0
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансово дейност	0	1	0	0
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	147	13	148	42
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	199	183	16	55
Д. Парични средства в началото на периода	0	0	3	0
Е. Парични средства в края на периода	199	183	19	55

Дата:
24.2.2016

Съставител:

Пламен Даналов

Заверил: д.с.с. Васил Калайджиев

Датум на заверка: 29.06.2016

Регистратор: одитор



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"ЛОКУС" АД

БУЛСТАТ 202310569

адрес: гр.София, ул."Позитано" № 7, ет.6, офис 23-24
към 31.12.2015 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Saldo в началото на отчетния период	100	0	0	0	0	0	0	0	(32)	(78)	(10)
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Saldo след промени в счетоводната политика и грешки	100	0	0	0	0	0	0	0	(32)	(78)	(10)
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.						135					135
- увеличение	0	0	0	0	0	135	0	0	0	0	135
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат от текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(48)	(48)
7. Разпределение на печалба в т.ч.											0
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Saldo към края на отчетния период	100	0	0	0	0	135	0	0	(78)	78	0
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	(110)	(48)	77
13. Собствен капитал към края на отчетния период	100	0	0	0	0	135	0	0	0	(48)	77

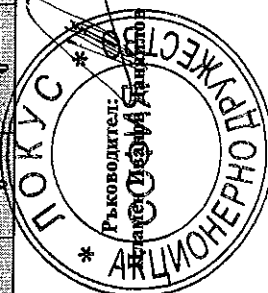
Дата на съставяне:
24.2.2016

Съставител:
Пламен Данаилов

Заверил: д.с. Васил Калайджиев

Дата на заверка: 29.06.2016

Баско
409
Калайджиев



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Уважаеми дами и господа,

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Локус АД, включващ Счетоводен Баланс, Отчет за Приходите и Разходите, Отчет за Промените в Собствения Капитал, Отчет за Паричните Потоци към 31 Декември 2015г., както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия, приети за прилагане в Република България, приложими за 2015г., се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, върху този финансов отчет, основаващо се единствено 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

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството Локус АД към 31 Декември 2015г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

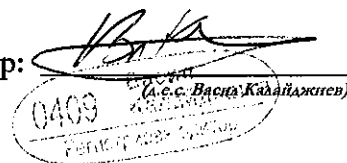
Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на пояснителна бележка, касаеща прилагане на принципа-предположение за действащо предприятие, а именно "Собственият капитал на дружеството е отрицателна величина и е под размера на записания капитал. Предприятието ще остане действащо, като ръководството ще предприеме действия съгласно изискванията на Търговския закон /чл. 252, ал.1, т. 5 във връзка с чл.247а, ал.2/."

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания:

В съответствие с изискванията на чл. 37, ал. 6 на Закона за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2015г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия, приети за прилагане в Република България.

Нашият доклад е предназначен единствено за целите на възложителя на настоящия одиторски ангажимент и не трябва да бъде разпространяван или използван от други трети страни

Регистриран одитор:



29.06.2016 г.
гр. София