АУТО ФРАНС 3000 ЕООД
Годишен Финансов Отчет

31 декември 2015

АУТО ФРАНС 3000 ЕООД
СЪДЪРЖАНИЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2015

Съдържание на финансовия отчет

	Стр.
Доклад на ръководството	1 5
Доклад на независим одитор	
Отчет за финансовото състояние	6
Отчет за всеобхватния доход	7
Отчет за промените в собствения капитал	8
Отчет за паричните потоци	9
Приложения към финансовия отчет	10 - 30

АУТО ФРАНС 3000 ЕООД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2015

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Международните Стандарти за Финансова Отчетност (МСФО). Този отчет е заверен от Мур Стивънс България - Одит ООД.

1. Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние

Ауто Франс 3000 ЕООД е регистрирано първоначално като еднолично дружество с ограничена отговорност с решение № 1 от 19.12.2003 г. на Софийски градски съд по ф. д. № 13233/2003 година като ТехПротект Трейдинг ЕООД.

Едноличен собственик на дружеството тогава е ТехПротект ГмбХ, Германия.

Основната дейност на дружеството тогава е включвала посредничество и сделки с употребявана компютърна и друга електронна техника.

С решение № 2 от 04.10.2005 г. на Софийски градски съд са вписани следните промени:

капиталът на дружеството в размер на 78 хил. лв. е прехвърлен на ВХО Холдинг ГмбХ, Австрия съгласно договор за прехвърляне на дялове от 27.09.2005 г.;

- вписан е като едноличен собственик на капитала ВХО Холдинг ГмбХ, Австрия;
- вписана е като управител Петя Цочева Кондова;
- вписана е промяна на наименованието на дружеството от ТехПротект Трейдинг ЕООД на Ауто Франс 3000 ЕООД;
- вписана е промяна в предмета на дейност, а именно: лизинг и отдаване под наем, финансиране и рефинансиране, търговия с нови и употребявани автомобили, търговско представителство, посредничество.

С Удостоверение № 20081126105137/26.11.2008г. на Министерство на Правосъдието и Агенция по Вписванията е вписан като управител Христо Иванов Луков, който управлява и представлява дружеството заедно и поотделно с Петя Цочева Кондова.

Основният капитал на дружеството през 2013 г. е увеличен на 1,000 хил. Лева.

С Решение на едноличния собственик 28.02.2015 г.,основният капитал на Дружеството е увеличен на 1,600 хил. лева. Заличена и освобождена от отговорност като Управител е Петя Цочева Кондова.

Седалище и адрес на управление на дружеството: България, гр. София, община Подуене, ул. Резбарска № 5.

Към 31 декември 2015 г. има открит недействащ клон в гр. Варна и няма открити представителства.

Предмет на дейност: лизинг и отдаване под наем, финансиране и рефинансиране, търговия с нови и употребявани автомобили, търговско представителство, посредничество.

Към 31.12.2015 г. в дружеството работят 79 служители на трудов договор и 2 служители по договор за управление и контрол.

През 2015 година приходите от дейността на дружеството възлизат на 51,070 хил. лева.

Финансовият резултат след облагане с печалба в размер на 500 хил. лева.

Паричните средства са увеличени с 800 хил лв. спрямо предходната година.

Към 31.12.2015 година паричните средства на дружеството възлизат на 1,289 хил. лева

1.1 Финансов доклад

През 2015 г. приходите от продажби са основно от продажба на автомобили с марките „Рено", „Дачия" и „Нисан", резервни части, масла и аксесоари за автомобили, абонаменти за сервизно обслужване, приходи от услуги по следпродажбено обслужване на автомобили, наем на автомобили, оперативен лизинг, продажба на употребявани автомобили, други услуги, свързани с продажбата на автомобили и други приходи свързани с дейността.

Приходите на дружеството са както следва:

(хил. лв.)		**2015**	**2014**
Приходи от продажби		51,067	39,683
Други приходи от дейността		3	2
	Общо	**51,070**	**39,685**

Приходите от продажби през 2015 г. в сравнение с 2014 г. са увеличени с 11,384 хил. лв. като основен дял с увеличението на приходите от продажби на нови автомобили, увеличени са и приходите от оперативен лизинг и сервизна дейност.
През 2015 г. дружеството увеличава приходите от продажба на стоки в сравнение с 2014 г. с 35 %, приходите от услуги са увеличени в сравнение с 2014 г. с 4,5 %.

Оперативните и административни разходи на дружеството са структурирани както следва:

(хил. лв.)		**2015**	**2014**
Разходи за материали		514	541
Разходи за външни услуги		7,502	7,600
Разходи за възнаграждения		1,953	1,567
Разходи за амортизация и обезценка		734	96
Други разходи		286	121
	Общо	**10,989**	**9,925**

Общият размер на оперативните и административни разходи през 2015 г. в сравнение с 2014 г. е увеличен с 10,7 %.

Финансовият резултат на дружеството е както следва:

(хил. лв.)	**2015**	**2014**
Финансов резултат от дейността	**796**	**674**
Разходи за лихви	(218)	(143)
Приходи от лихви	-	49
Други финансови разходи	(19)	(21)
Финансов резултат преди данъци	**559**	**559**
Данъци върху печалбата	(59)	(57)
Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)	**500**	**502**

Нетното увеличение спрямо 2015 г. на дълготрайните активи по отчетна стойност е в размер на 7,705 хил. лв.

Балансовите стойности на дълготрайните активи по групи са както следва:

(хил. лв.)	2015	2014
Машини и съоръжения	217	71
Транспортни средства	8,388	1,335
Компютърно оборудване	11	18
Други	106	130
Разходи за придобиване на ДМА	-	223
Всичко дълготрайни материални активи	**8,722**	**1,777**
Други ДНА	2	3
Ремонт на наети ДА	112	52
Всичко дълготрайни нематериални активи	**114**	**55**
Общо	**8,836**	**1,832**

Показатели за финансово-счетоводен анализ	2015	2014
Възвращаемост на капитала (Печалба от дейността/Общо активи – Текущи задължения)	**9.3%**	**25.11%**
Брутен марж (Брутна печалба/Нетен оборот)	**23.08%**	**26.53%**
Обръщаемост на активите (Нетен оборот/Общо активи – Текущи задължения)	**5.97**	**14.79**
Обръщаемост на материалните запаси (Отчетна стойност на продажбите/Материални запаси)	**5.73**	**10.06**
Среден период на погасяване на Задълженията(Търговски задължения х 365/Отчетна стойност на продадените стоки)	**115.28**	**60.85**
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайната дейност)	**0.98%**	**1.27%**
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	**23.79%**	**29.61%**
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	**98.44%**	**98.30%**
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Текущи задължения)	**0.98**	**1.16**
Коефициент на бърза ликвидност (Краткотрайни активи – Материални запаси/Текущи задължения)	**0.42**	**0.56**
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	**0.1**	**0.1**

1.2 Оперативен и технически доклад

В условията на продължаваща финансова и икономическа криза, основните задачи пред дружеството през 2016 г. ще бъдат:

- разширяване на сервизната дейност чрез подобряване качеството на услугите, внедряване на нови услуги, свързани със сервизно и застрахователно управление на автомобилния парк на клиентите;
- запазване и при възможност разширяване на пазарния дял в продажбите на нови автомобили чрез спечелване на нови клиенти, особено в сегмента на лекотоварните автомобили;
- разширяване на продажбите на индивидуални клиенти и малки фирми;
- разширяване на продажбите на автомобили втора употреба;
- развитие на субдилърската мрежа на дружеството с цел разширяване пазарното присъствие в регионите на Враца, Русе и Монтана.
- подбор и оторизиране на нови субдилъри.

През 2015 година дружеството е реализирало следните резултати:
- Реализирало е продажба на 1 669 нови автомобила и 165 употребявани, въпреки влошената финансово икономическа ситуация през годината;
  - Разширено е партньорството с големи корпоративни клиенти
  - Увеличени са приходите от продажби на стоки и услуги с 28,7 %.
- Изпълнение на целите в следпродажбената дейност на 100%;

2. Събития след датата, към която е съставен Годишният финансов отчет

Годишният финансов отчет на Ауто Франс 3000 ЕООД е изготвен към 31.12.2015 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 02.02.2015 г., а е одобрен на 17.02.2015 г.

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

3. Основни рискове, пред които дружеството е изправено

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск, въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

Валутен риск

Дружеството не е получило кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност, отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса. Търговските и другите вземания на Дружеството

се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск. Основните клиенти на Дружеството са големи лизингови и други компании, които имат добра кредитна история.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Към 31.12.2015 г. Дружеството няма задължения по дългосрочни заеми.

4. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

5. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

- Изграждане на разширение на продажбено-сервизния комплекс.
- Вероятното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с разширяване на дейността чрез привличане на нови клиенти и утвърждаване на водещата си позиция на пазара като официален дистрибутор на „Рено" и „Дачия" в България.
- Разширяване на продажбите на индивидуални клиенти.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготви финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Финансовия отчет се изготвя в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Управител:
Христо Иванов Луков
Дата:17.02.2016 г.
Гр.София

MOORE STEPHENS BULGARIA
AUDIT

Moore Stephens Bulgaria – Audit OOD
10 Lege Str., fl.6
1000 Sofia
Bulgaria
Telephone +359 2 987 53 80
Facsimile +359 2 987 53 81

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА „АУТО ФРАНС 3000" ЕООД

Ние извършихме одит на финансовите отчети на „АУТО ФРАНС 3000" ЕООД, които включват отчет за финансовото състояние към 31 Декември 2015 г., както и на отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за същия период, както и обобщение на значимите счетоводни политики и други приложения към финансовия отчет, отразени от стр.10 до стр.30.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и честното представяне на тези финансови отчети в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, и за осъществяването на такъв вътрешен контрол, какъвто счита за необходим, за да бъде в състояние да изготвя финансови отчети, които не съдържат съществени несъответствия поради грешки или измами.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху финансовите отчети, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват от нас да се съобразим с етичните изисквания и планираме и проведем одита така, че да се убедим в достатъчна степен, че финансовия отчет не съдържа съществени грешки и пропуски.

Одитът включва извършването на процедури за събиране на доказателства за данните и приложенията, посочени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включваща оценката на риска от съществени пропуски във финансовите отчети, поради грешки или измами. При оценката на риска одиторът проверява изградения вътрешен контрол при изготвянето и честното представяне на финансовите отчети, единствено с цел да определи приложимите одиторски процедури, но не и да изрази мнение за ефективността на изградения вътрешен контрол. Одитът включва и оценка на прилаганите счетоводни принципи, счетоводните преценки на ръководството и представянето на финансовите отчети като цяло.

Считаме, че извършеният от нас одит и събраните одиторски доказателства дават достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на „Ауто Франс 3000" ЕООД към 31 декември 2015 година, както и за получения финансов резултат в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Обръщане на внимание

Без да изразяваме резерви обръщаме внимание върху факта, че през 2015 г. Дружеството в качеството се на доставчик – лизингополучател, е осъществило сделки, които могат да се определят като обратен лизинг, в резултат на които възниква финансов лизинг. МСС 17 „Лизинг" изисква всяка печалба или загуба, реализирана при договори за обратен лизинг, в резултат на които възниква финансов лизинг, да бъде разсрочена и да признавана на части за периода на финансовия лизинг. През 2015 г. дружеството е реализирало печалби от такива сделки, приблизително в размер на 207 хил. лв., които са признати като печалби в текущия период. Признаването на печалбата от сделки по обратен лизинг, в резултат на което възниква финансов лизинг, в текущия период е отклонение от изискванията на МСС 17 „Лизинг", в резултат на което печалбата на Дружеството за 2015 г. по наше мнение, е надценена приблизително със 158 хил. лв.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.
Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.
По наше мнение, годишният доклад за дейността, изложен на стр. 1- 5 е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 г., с изключение на въпросите, свързани с годишния финансов резултат, отразени в параграфа „Обръщане на внимание" по-горе.

Регистриран одитор — МУР СТИВЪНС БЪЛГАРИЯ - ОДИТ ООД

Иван Симов — Стефан Ненов

София
Рег. №131

22 февруари 2016 г.
София, България

АУТО ФРАНС 3000 ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2015

(всички суми са в хиляди лева)

	Прил.	31 декември 2015	2014
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	8,722	1,777
Нематериални активи	4	114	55
Разходи за бъдещи периоди	13	-	5
Дългосрочни вземания по банкови гаранции	5	-	69
Активи по отсрочени данъци	12	-	2
Нетекущи активи общо		**8,836**	**1,908**
Текущи активи			
Материални запаси	7	6,862	2,892
Търговски и други вземания	6	3,978	2,217
Парични средства и еквиваленти	8	1,289	489
Разходи за бъдещи периоди	13	5	24
Текущи активи общо		**12,134**	**5,622**
Общо активи		**20,970**	**7,530**
КАПИТАЛ			
Капитал и резерви на собствениците			
Основен капитал	9	1,600	1,000
Натрупана печалба/загуба		2	197
Печалба от текущата година		500	502
Общо капитал		**2,102**	**1,699**
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	12	57	-
Задължения към лизингови компании	11	6,401	982
Нетекущи пасиви общо		**6,458**	**982**
Текущи пасиви			
Задължения към лизингови компании	11	1,246	161
Търговски и други задължения	10	11,144	4,633
Краткосрочни данъчни задължения	10	20	55
Текущи пасиви общо		**12,410**	**4,849**
Общо пасиви		**18,868**	**5,831**
Общо собствен капитал и пасиви		**20,970**	**7,530**

Финансовите отчети от страница 6 до страница 30 са одобрени на 17.02.2015 година

Управител:
Христо Иванов Луков

Съставил:
Илияна Киркова Петрова

Заверил съгласно одиторски доклад:
Иван Симов
Регистриран одитор
Дата: 22.02.2016

АУТО ФРАНС 3000 ЕООД София

Приложенията на страници от 10 до 31 са неразделна част от настоящия финансов отчет

АУТО ФРАНС 3000 ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 ДЕКЕМВРИ 2015

(всички суми са в хиляди лева)

	Прил.	2015	2014
Приходи от продажби	15	51,067	39,683
Други оперативни приходи	16	3	2
Себестойност на продажбите	17	(39,285)	(29,086)
Брутна печалба		**11,785**	**10,599**
Разходи по предоставени услуги	18	(7,502)	(7,600)
Разходи за материали и консумативи	19	(514)	(541)
Разходи за възнаграждения на персонала	20	(1,953)	(1,567)
Разходи за амортизация	3,4	(734)	(96)
Други оперативни разходи	21	(286)	(121)
Общо разходи		**(10,989)**	**(9,925)**
Печалба от дейността		**796**	**674**
Финансови приходи	22	-	49
Финансови разходи	22	(237)	(164)
Общо финансови приходи и разходи(нетно)	22	**(237)**	**(115)**
Печалба преди данъци		559	559
Разходи за данъци	12,23	(59)	(57)
Печалба за годината след данъчно облагане		**500**	**502**
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за годината		**500**	**502**

Финансовите отчети от страница 6 до страница 30 са одобрени на 17.02.2015 година.

Управител:
Христо Иванов Луков

Съставил:
Илияна Киркова Петрова

Заверил съгласно одиторски доклад

Иван Симов
Регистриран одитор
Дата:
22.02.2016

АУТО ФРАНС 3000 ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2015

(всички суми са в хиляди лева)

	Отнасящи се до притежатели на собствен капитал		
	Основен капитал	Неразпределена печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2014	**1,000**	**295**	**1,295**
Общо всеобхватен доход за годината	-	502	**502**
Разпределение на печалбата - дивиденти	-	(98)	**(98)**
Салдо към 31 декември 2014	**1,000**	**699**	**1,699**
Салдо към 1 януари 2015	**1,000**	**699**	**1,699**
Увеличение на основния капитал	600	(600)	-
Общо всеобхватен доход за годината		500	500
Разпределение на печалбата - дивиденти	-	(97)	(97)
Салдо към 31 декември 2015	**1,600**	**502**	**2,102**

Финансовите отчети от страница 6 до страница 30 са одобрени на 17.02.2015 година.

Управител:
Христо Иванов Дуков

Съставил:
Илияна Киркова Петрова

Заверил съгласно одиторски доклад

Иван Симов
Регистриран одитор
Дата:
22.02.2016

АУТО ФРАНС 3000 ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2015

(всички суми са в хиляди лева)

	Прил.	31 декември 2015	2014
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		57,096	46,216
Плащания към доставчици		(53,854)	(43,346)
Плащания свързани с трудови възнаграждения		(1,875)	(1,470)
Постъпления от други дебитори		2,267	666
Плащания за данъци върху печалбата		(74)	(36)
Плащания към други кредитори		(910)	(381)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		**2,650**	**1,649**
Парични поток от инвестиционна дейност			
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		304	83
Плащания за покупка на дълготрайни активи		(1,076)	(800)
Платени финансови помощи към свързани лица		(39)	(1,151)
Възстановени финансови помощи от свързани лица		-	500
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		**(811)**	**(1,368)**
Паричен поток от финансова дейност			
Погасени заеми		-	(131)
Плащания по договори за финансов лизинг		(710)	(28)
Платени лихви		(215)	(17)
Платени други финансови разходи		(17)	(20)
Изплатени дивиденти		(97)	(98)
Нетен паричен поток от финансова дейност		**(1,039)**	**(294)**
Нетно (намаление)/ увеличение на паричните средства		**800**	**(13)**
Парични средства в началото на годината	**8**	489	502
Парични средства в края на годината	**8**	**1,289**	**489**

Финансовите отчети от страница 6 до страница 30 са одобрени на 17.02.2015 година

Управител:
Христо Иванов Дуков

Съставил:
Илияна Киркова Петрова

Заверил съгласно одиторски доклад

Иван Симов
Регистриран одитор
Дата:
22.02.2016

Приложения към финансовия отчет

I. Резюме на дейността

Ауто Франс 3000 ЕООД е регистрирано първоначално като еднолично дружество с ограничена отговорност с решение № 1 от 19.12.2003 г. на Софийски градски съд по ф. д. № 13233/2003 година като ТехПротект Трейдинг ЕООД.

Едноличен собственик на дружеството тогава е ТехПротект ГмбХ, Германия.

Основната дейност на дружеството тогава е включвала посредничество и сделки с употребявана компютърна и друга електронна техника.

С решение № 2 от 04.10.2005 г. на Софийски градски съд са вписани следните промени:

- капиталът на дружеството в размер на 78 хил. лв. е прехвърлен на ВХО Холдинг ГмбХ, Австрия съгласно договор за прехвърляне на дялове от 27.09.2005 г.;
- вписан е като едноличен собственик на капитала ВХО Холдинг ГмбХ, Австрия;
- вписана е като управител Петя Цочева Кондова;
- вписана е промяна на наименованието на дружеството от ТехПротект Трейдинг ЕООД на Ауто Франс 3000 ЕООД;
- вписана е промяна в предмета на дейност, а именно: лизинг и отдаване под наем, финансиране и рефинансиране, търговия с нови и употребявани автомобили, търговско представителство, посредничество.

С Удостоверение № 20081126105137/26.11.2008г. на Министерство на Правосъдието и Агенция по Вписванията е вписан като управител Христо Иванов Дуков, който управлява и представлява дружеството заедно и поотделно с Петя Цочева Кондова.

Основният капитал на дружеството през 2013г. е увеличен на 1,000 хил. Лева.
С Решение на едноличния собственик 28.02.2015 г.,основният капитал на Дружеството е увеличен на 1,600 хил. лева. Заличена и освободена от отговорност като Управител е Петя Цочева Кондова.

Седалище и адрес на управление на дружеството: България, гр. София, община Подуяне, ул. Резбарска № 5.

Към 31 декември 2015 г. има открит недействащ клон в гр. Варна и няма открити представителства.

Предмет на дейност: лизинг и отдаване под наем, финансиране и рефинансиране, търговия с нови и употребявани автомобили, търговско представителство, посредничество.

Към 31.12.2015 г. в дружеството работят 79 служители на трудов договор и 2 служители по договор за управление и контрол.

През 2015 година приходите от дейността на дружеството възлизат на 51,070 хил. лева.

Финансовият резултат след облагане с печалба в размер на 500 хил. лева.

Паричните средства са увеличени с 800 хил лв. спрямо предходната година.

Към 31.12.2015 година паричните средства на дружеството възлизат на 1,289 хил. лева

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2. 1 БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Европейският съюз (МСФО, приети от ЕС) и тълкуванията на КРМФО. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на земи и сгради, финансови активи на разположение за продажба и финансови активи и пасиви (вкл. деривативни инструменти), отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

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. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени в Приложение 4.

2.1.1. Принцип на действащото предприятие.

Ръководството има основателни очаквания, че Дружеството разполага с адекватни ресурси за да продължи да оперира в обозримо бъдеще. По тази причина Дружеството продължава да приема принципа на действащото предприятие при изготвянето на своя финансов отчет.

2.1.2. Промени в счетоводната политика и оповестяванията.

/а/ Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството.

Настоящите стандарти са приети от *дружеството* за първи път през финансовата година, започваща на или след 1 януари 2015 г. и оказват съществено влияние върху *дружеството*.
- Годишни подобрения на МСФО – цикъл „2010-2012" и цикъл „2011 – 2013": През декември 2013 г. СМСС правят следните изменения:
МСФО 1 - потвърждава, че при първоначалното прилагане на IASs могат да бъдат приети стандарти, които все още не са задължителни, но не са задължени да го правят
МСФО 2 - изяснява определението за "условията за предоставяне на права", и прави разлика между "състояние на изпълнението" и "състояние на услугите"
МСФО 3 - пояснява, че задължението да се плати условно възнаграждение се класифицира като финансов пасив или капитал съгласно принципите в МСС 32 и че всички условни възнаграждения, които не са част от собствения капитал (финансови и нефинансови) се оценяват по справедлива стойност към всяка отчетна дата.
МСФО 3 - поясняна, че МСФО 3 не се прилага за счетоводно отчитане на формирането на съвместни дейности
МСФО 8 - изисква оповестяване на преценките, направени от ръководството в агрегирането на оперативни сегменти, и пояснява, че изравняването на секторни активи, трябва да бъде оповестено в случай ,че секторните активи се отчитат.
МСФО 13 потвърждава, че краткосрочните вземания и задължения могат да продължават да се отчитат по стойност на фактурите, ако влиянието на дисконтирането е незначително.
МСФО 13 - пояснява, че изключението от портфейла в МСФО 13 (оценяване по справедлива стойност на група от финансови активи и финансови пасиви на нетна база) се

прилага за всички договори в обхвата на МСС 39 или МСФО 9

МСС 16 и МСС 38 - изяснява начина, по който се третират брутната балансова стойност и натрупаната амортизация ,когато предприятието оценява своите активи по преоценени стойности

МСС 24 - когато дадено предприятие получава управленски услуги за персонала от трета страна (лице на управление), таксите, платени за тези услуги трябва да бъдат оповестени от отчитащото се предприятие, по не и компенсацията, платена от управленското предприятие на неговите служители или директори.

МСС 40 - пояснява, че МСС 40 и МСФО 3 не са взаимно изключващи се, когато се прави разлика между инвестиционен имот и собствен имот ,и определя дали придобиването на инвестиционен имот е бизнес комбинация.

Ефективна дата: 1 Юли 2014

- Определени пенсионни планове: вноски от наетите лица - Изменения на МСС 19

Промените разясняват счетоводното отчитане на плановете за дефинирани доходи , които изискват служители или трети лица да участват в разходите за определяне на доходите Според предишната версия на МСС 19, повечето предприятия приспадаха вноските от стойността на доходите, заработени през годината, в която са били платени вноските. Въпреки това, тълкуването според преработения стандарт, не беше напълно ясно. Можеше да бъде доста сложно за приложение, тъй като изисква приблизителна оценка на бъдещите вноски за получаване и разпределение на услуги в бъдещи периоди.

За да предостави облекчения, бяха направени промени в МСС 19. Те позволяват на вноски, които са свързани с услуги, но които не се различават в зависимост от продължителността на трудовия стаж (например фиксиран % от заплатата), да бъдат приспадани от стойността за доходите, реализирани в периода, в който се предоставя услугата. Затова много предприятия ще могат да (но не се изисква) продължават да отчитат вноски от наетите лица да използват своите съществуващи счетоводната политика.

Другите стандарти, изменения и тълкувания, които се отнасят за годината, започваща на 1 януари 2015 г., не са съществени за *дружеството.*

(б)Нови стандарти ,изменения и тълкувания,които все още не са влезли в сила

Редица нови стандарти, изменения на стандарти и разяснения са в сила за периодите след 1 януари 2015г. и не са били приложени при изготвянето на този финансов отчет. Не се очаква никой от тях да има съществено значение върху финансовия отчет на *дружеството* с изключение на долуспоменатите:

МСФО 9, "Финансови инструменти", разглежда класификацията, измерването и отписването на финансови активи и финансови пасиви и въвежда нови правила за счетоводно отчитане на хеджирането. През юли 2014 г. СМСС направи допълнителни промени в правилата за класифициране и оценяване и въведе нов модел на обезценка. Тези последни изменения завършват новия стандарт за финансовите инструменти.

МСФО 15, "Приходи от договори с клиентите". СМСС издаде нов стандарт за признаване на приходите. Той ще замени МСС 18, който се отнася за договори за стоки и услуги и МСС 11, който обхваща договорите за строителство. Новият стандарт се основава на принципа, че приходите се признават, когато контролът върху стоката или услугата преминава към клиента - така идеята за контрол замени съществуващата идея на рисковете и ползите. Стандартът

позволява употребата на модифициран ретроспективен подход при приемането. При този подход лицата ще признават преходните промени в неразпределената печалба на датата на първоначалното прилагане (например 1-ви януари 2017г.), т.е. без преизчисляване на сравнителния период. Те само ще трябва да прилагат новите правила по отношение на договорите, които не са приключени към датата на първоначално прилагане

Задължително за финансовите години, започващи на или след 1 януари 2017 г. Очаквана дата на приемане от компанията: 1 януари 2017 г.

Инициатива за оповестяване - Изменения на МСС 1

Измененията в МСС 1 „Представяне на финансови отчети" се правят в контекста на Инициативата за оповестяване на СМСС, която изследва как може да се подобри оповестяването към финансовите отчети. Измененията предвиждат разяснения относно редица въпроси, включително:
- Същественост - предприятието не трябва да обединят или да детайлизират информацията по начин, който замъглява полезната информация. Когато позициите с са съществени, трябва да се предостави достатъчно информация, за да се обясни конкретното въздействие върху финансовото състояние или резултатите.
- Детайлизация и междинни суми позициите по редове , посочени в МСС 1, може да бъдат детайлизирани ,където това е релевантно за разбирането на финансовото състояние или резултатите на предприятието. Има и ново ръководство относно използването на междинни суми.
- Бележки - потвърждение, че не е необходимо бележките да бъдат представени в определен ред.
- Друг всеобхватен доход, произтичащ от инвестиции, отчетени по метода на собствения капитал - делът на другия всеобхватен доход, произтичащ от капиталовите инвестиции, е групиран в

зависимост от това дали позициите в последствие ще бъдат отнесени или не към печалбата или загубата. Всяка група трябва след това да бъде представена като един ред в отчета за другия всеобхватен доход.

Според преходните разпоредби, оповестяванията по МСС 8 относно приемането на нови стандарти / счетоводни политики, не са необходими за тези изменения.
Ефективна дата: 01 януари 2016г.

Няма други стандарти, които все още не са в сила и които се очаква да имат съществено въздействие върху предприятието в настоящи или бъдещи отчетни периоди и на предвидимите бъдещи сделки.

Няма други МСФО или КРМСФО тълкувания, които все още не са в сила, и от които може да се очаква да имат съществено влияние върху *дружеството*

2.2 ОТЧЕТНА ВАЛУТА

Съгласно изискванията на българското законодателство счетоводните регистри са изготвени в лева.

Данните във финансовите отчети са в хиляди лева.

Към 31.12.2015 г. фиксингът на някои валути към българския лев е както следва:

Валута	31.12.2015 г.
1 EUR	1.95583 лева

2.3.Счетоводна конвенция

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

2.4. Приходи и разходи

Приходите и разходите са отчитани при спазване на счетоводния принцип за съпоставимост в момента на тяхното възникване.

Приходите представляват справедливата стойност на полученото или платено насрещно възмездяване под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходите се признават до размера на вероятните икономически изгоди за дружеството и ако могат да бъдат надеждно измерени.

Разходите за лихви по финансов лизинг са включени в отчета за доходите като текущи финансови разходи.

Разходите по заеми се признават в момента на тяхното възникване.

Приходите и разходите, свързани с печалби и загуби от промяна на валутни курсове са показани нетно в отчета за доходите. Останалите финансови приходи и разходи включват лихви, банкови такси и комисионни и други.

2.5.Лизинг

Финансовият лизинг, при който се прехвърлят на дружеството всички рискове и изгоди от собствеността върху актива, се признава като актив в началото на лизинговия договор по справедливата стойност на наетия актив или по сегашната стойност на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски. Всички останали лизингови договори се класифицират като оперативен лизинг.
Отчитането на лизинговите плащания се разпределя между признаване на лихвени плащания и намаление на задължението по лизинг, така че да се получи постоянен лихвен процент към остатъчната стойност на лизинговото задължение. Лихвените плащания се признават като текущ финансов разход. Наетите активи се амортизират на база на техния предполагаем полезен срок на годност.

Вземанията по сключени договори за оперативен лизинг се признават за приход като се използва линейният метод за срока на съответния договор.

Кредитният риск на Дружеството се отнася до вземанията по сключени договори за оперативен лизинг. Сумата на вземанията е представена в баланса нетно от провизии за несъбираеми вземания.

2.6. Имоти, машини и съоръжения

В групата на имотите, машините и съоръженията са включени машини и оборудване, компютърно оборудване, автомобили и стопански инвентар с полезен срок на експлоатация по-дълъг от една година.

Първоначално имотите, машините и съоръженията се отчитат по себестойност (цена на придобиване), която включва покупната цена, всички преки разходи, както и невъзстановими мита и данъци.

След първоначалното придобиване, имотите, машините и съоръженията се оценяват в отчета за финансовото състояние по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Имотите, машините и съоръженията се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация със следните годишни амортизационни норми:

Машини и оборудване	30%
Компютърно оборудване	50%
Автомобили	12,5%
Всички останали амортизируеми активи	15%

За данъчни цели се използват следните годишни амортизационни норми:

Машини и оборудване	30%
Компютърно оборудване	50%
Автомобили	25%
Всички останали амортизируеми активи	15%

Начисляването на разходи за амортизация за счетоводни цели започва от момента, в който амортизируемият актив е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация.

Начисляването на разходи за амортизация за данъчни цели започва от началото на месеца, в който данъчният амортизируем актив е въведен в експлоатация.

2.7.Нематериални активи

Нематериалните активи представляват програмни продукти и други нематериални активи с ограничен срок на ползване.

Нематериалните активи се отчитат по себестойност (цена на придобиване), която включва покупната цена, всички преки разходи, както и невъзстановими мита и такси.

След първоначалното придобиване нематериалните дълготрайни активи се оценяват в отчета за финансовото състояние по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Отписването на дълготрайни нематериални активи се осъществява при тяхната продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба, в резултат, на което не се очакват никакви други икономически изгоди от него.

Нематериалните активи се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация при прилагане на амортизационна норма в размер на 50%.

Начисляването на разходи за амортизация за счетоводни цели започва от датата, на която активът е въведен в употреба.

За данъчни цели се използват следните годишни амортизационни норми:

Програмни продукти	50%
Подобрения върху наети активи	100/години на правно ограничение, но не повече от 33%

Начисляването на разходи за амортизация за данъчни цели започва от началото на месеца, в който данъчният амортизируем актив е въведен в експлоатация.

2.8.Материални запаси

Материалните запаси представляват автомобили, резервни части за автомобили и инструменти придобити с цел продажба, включително и на лизинг.

Доставна стойност на стоково-материалните запаси (историческа цена) представлява сумата от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена съгласно фактурата на доставчика, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката, свързани с превози, товаро-разтоварни операции и други, както и всички останали разходи, допринасящи за привеждане на стоково-материалните запаси в подходящ за тяхното използване вид.

Отписването на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е по метода на среднопретеглена и за някои стоки конкретно определена стойност.

Нетна реализируема стойност - базира се на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените.

Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност, като намалението се отчита като други текущи разходи.

За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализируема стойност.

Когато условията, довели до снижаване стойността на стоково-материалните запаси, вече не са налице, предприема се увеличение, което не може да превишава стойността на стоково-материалните запаси, която те са имали преди намалението. Възстановяването изцяло или частично на предишното намаление на отчетната стойност се отчита като увеличение на стойността на съответните стоково-материални запаси и като други текущи приходи.

2.9.Парични средства и еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска Народна Банка към 31.12.2015 г.

За целите на Отчета за паричните потоци:

- Паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от пари в брой и пари по разплащателни сметки в банки;
- Паричните постъпления от оперативен лизинг са посочени като компонент от паричните потоци от оперативна дейност;
- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания на доставчици са показани с брутната им сума, която включва ДДС (20%);
- Паричните плащания, свързани с покупка на дълготрайни материални и нематериални активи са показани с брутната им сума, която включва ДДС (20%). Същите са включени като компонент на паричните потоци от инвестиционна дейност;
- Паричните постъпления от вноски в капитала са посочени като компонент на паричните потоци от финансова дейност;
- Платени лихви по получени заеми са включени като компонент на паричните потоци от финансова дейност;
- Парични постъпления от предоставени заеми са включени като компонент на паричните потоци от инвестиционна дейност.

2.10.Вземания от клиенти и други вземания

Вземанията от клиенти са отчетени по оригинална фактурна стойност.
Другите вземания са признати и отчетени по справедливата стойност към датата на възникване.
Несъбираемите вземания се признават за разход през периода, през който са класифицирани като такива.
Вземанията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по фиксирания курс на Българска Народна Банка в деня на възникването им. В края на всеки месец и при изготвяне на баланса се прилага заключителният курс.

Предплатените разходи се отчитат като вземания

2.11.Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията са текущи и нетекущи. Нетекущите задължения представляват задължения по договор за финансов лизинг със срок на погасяване по-дълъг от 1 год. от датата на счетоводния баланс.
Текущите задължения са към свързани лица, банки, доставчици и клиенти, бюджета, персонала, осигурителни предприятия и други кредитори.

При първоначалното признаване на финансов пасив предприятието го оценява по себестойност, която е справедливата стойност на полученото за него насрещно възмездяване.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по фиксирания курс на Българска Народна Банка в деня на възникването им. В края на всеки месец и при изготвяне на баланса се прилага заключителният курс.

2.12.Провизии

Провизиите за неизползвани отпуски и свързаните с тях социални осигуровки са изчислени на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към датата на баланса или сумата, която предприятието би разумно платило, за да уреди задължението към датата на баланса или за да го прехвърли на трета страна по същото време.

Към 31 декември 2015 г. дружеството е начислило провизии за неизползван отпуск и социални осигуровки върху тях.

2.13.Доходи на персонала

Краткосрочните доходи включват:

- основно възнаграждение за отработено време;
- възнаграждение над основното възнаграждение, определено според прилаганите системи за заплащане на труда;
- допълнително възнаграждение за продължителна работа, извънреден труд и вътрешно заместване;
- други специфични допълнителни възнаграждения, уговорени с индивидуалния трудов договор;
- социални осигуровки и надбавки, включително за платен отпуск по болест, майчинство и др.;
- платен годишен отпуск и други компенсируеми отпуски.

Сумите за компенсируеми отпуски и социалните осигуровки, свързани с тях са показани като задължения и разходи, свързани с краткосрочните доходи на персонала.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда предприятията в страната са задължени при прекратяване на трудовите правоотношения със служител, който е достигнал пенсионна възраст да му изплащат еднократна сума за обезщетение от 2 до 6 работни заплати в зависимост от трудовия му стаж в

Дружеството. Дружеството е изчислило евентуалния размер на задължението за това обезщетение, но поради несъществения му размер, както и текучеството и ниската средна възраст на персонала не е признало провизия в настоящия финансов отчет.

2.14.Данъци върху печалбата

Данъците от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като задължение до размера, до който не са платени. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се признава като актив.

Текущите данъчни разходи са посочени като разходи в отчета за доходите.

Текущият данъчен разход се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на съставянето на годишния финансов отчет.

Данъчното облагане се извършва в съответствие с изискванията на българското законодателство (Закон за корпоративното подоходно облагане). Съгласно този закон размерът корпоративният данък за 2014 и 2015 г. година е 10%.)

2.15.Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. Дълготрайни материални активи

	Компю търно оборудване	Машини и съоръжения	Оборудване и други	Транспортни средства	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Към 1 януари 2014 г.						
Отчетна стойност	94	222	217	263	-	796
Натрупана амортизация	(66)	(203)	(133)	(70)	-	(472)
Балансова стойност	**28**	**19**	**84**	**193**	**-**	**324**
31 декември 2014 г.						
Балансова стойност в началото на периода	28	19	84	193	-	324
Придобити	8	67	69	1,257	223	1,624
Отписани / балансова стойност /	-	-	-	(78)	-	(78)
Разходи за амортизация	(18)	(15)	(23)	(37)	-	(93)
Балансова стойност в края на периода	**18**	**71**	**130**	**1,335**	**223**	**1,777**
Към 31 декември 2014 г.						
Отчетна стойност	90	289	285	1,382	223	2,269
Натрупана амортизация	(72)	(218)	(155)	(47)	-	(492)
Балансова стойност	**18**	**71**	**130**	**1,335**	**223**	**1,777**
31 декември 2015 г.						
Балансова стойност в началото на периода	18	71	130	1,335	223	1,777
Придобити	12	206	2	7,969	25	8,214
Отписани / балансова стойност /	-	-	-	(308)	(248)	(556)
Разходи за амортизация	(19)	(60)	(26)	(608)	-	(713)
Балансова стойност в края на периода	**11**	**217**	**106**	**8,388**	**-**	**8,722**
Към 31 декември 2015 г.						
Отчетна стойност	102	496	287	9,009	-	9,894
Натрупана амортизация	(91)	(279)	(181)	(621)	-	(1,172)
Балансова стойност	**11**	**217**	**106**	**8,388**	**-**	**8,722**

4. Нематериални активи

	Програмни продукти	Други ДНА	Ремонт на наети ДА	Общо
Към 1 януари 2014 г.				
Отчетна стойност	99	5	7	**111**
Натрупана амортизация	(99)	-	-	**(99)**
Балансова стойност	-	**5**	7	**12**
31 декември 2014 г.				
Балансова стойност в началото на периода	-	**5**	7	**12**
Придобити	-	-	46	**46**
Разходи за амортизация	-	(2)	(1)	**(3)**
Балансова стойност в края на периода	-	**3**	**52**	**55**
Към 31 декември 2014 г.				
Отчетна стойност	99	5	53	**157**
Натрупана амортизация	(99)	(2)	(1)	**(102)**
Балансова стойност	-	**3**	**52**	**55**
31 декември 2015 г.				
Балансова стойност в началото на периода	-	3	52	**55**
Придобити	-	-	92	**92**
Отписани / балансова стойност /	-	-	(12)	**(12)**
Разходи за амортизация	-	(1)	(20)	**(21)**
Балансова стойност в края на периода	-	**2**	**112**	**114**
Към 31 декември 2014 г.				
Отчетна стойност	99	5	133	**237**
Натрупана амортизация	(99)	(3)	(21)	**(123)**
Балансова стойност	-	**2**	**112**	**114**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

5. Дългосрочни вземания

	2015	2014
Вземания по банкови гаранции	-	69
	-	**69**

Дружеството има блокирани парични средства в Райфайзенбанк А/Д във връзка издадени гаранции от страна от страна на Райфайзен банк в полза на EVN България. Срокът на гаранциите е до октомври 2016 г. Към края на 2015 г. тези вземания са класифицирани като краткосрочни.

6. Търговски и други вземания

	2015	2014
Вземания от клиенти, в. т. ч.	2,106	1,324
- вземания от застрахователи	*216*	*144*
Вземания от клиенти свързани лица (Прил. 24)	279	95
Присъдени вземания	22	22
Вземания по съдебни спорове	7	7
Доставчици по аванси	10	243
Доставчици по аванси свързани лица (Прил. 24)	354	31
Търговски вземания	**2,778**	**1,722**
Данъци за възстановяване	136	252
Вземания по гаранции	880	127
Други вземания от свързани лица (Прил. 24)	59	31
Други вземания	31	3
Предплатени разходи застраховки автомобили и удължена гаранция	94	82
Всичко търговски и други вземания	**3,978**	**2,217**

7. Материални запаси

	2015	2014
Материали	82	47
Стоки	6,780	2,845
	6,862	**2,892**

8. Пари и парични еквиваленти

За целите на отчета за паричните потоци парите включват следното:

	2015	2014
Парични средства в брой	35	23
Парични средства в банкови сметки	1,254	466
	1,289	**489**

9. Основен капитал

	Брой дялове	Номинална стойност (хил.лв.)	Общо (хил. лв.)
Към 31 декември 2014	**1**	**1,000**	**1,000**
Към 31 декември 2015	**1**	**1,600**	**1,600**

10. Търговски и други задължения

	2015	2014
Търговски задължения, в т.ч:	10,829	4,299
- задължения към доставчици	9,778	2,603
- клиенти по аванси	1,051	1,696
Търговски задължения със свързани лица (Прил. 24)	14	19
Задължения към персонала	126	118
Задължения към осигурителни предприятия	42	37
Данъчни задължения	20	55
Други задължения	68	111
Провизии (Прил.14)	65	49
Всичко търговски и други задължения	**11,164**	**4,688**

11. Задължения по финансов лизинг

	2015	2014
Дългосрочни задължения в т.ч	6,401	982
- *към свързани лица (Прил.24)*	*5,445*	*878*
	6,401	**982**
Краткосрочни задължения в т.ч	1,246	161
- *към свързани лица (Прил.24)*	*1,005*	*138*
	1,246	**161**

Лихви
Дължимите лихви по лизингови договори са в размер 916 хил..лв., от които краткосрочни са 331 хил..лв. и дългосрочни - 585 хил. лв.

Балансовата стойност на ДМА към 31.12.2015 придобити по договори за финансов лизинг е в размер на 7,628 х.лв.

12. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се компенсират, когато съществува юридическо право за компенсиране на краткосрочните данъчни активи срещу краткосрочните данъчни пасиви и когато данъчните временни разлики се отнасят към една и съща данъчна администрация.

	2015	2014
Отсрочени данъчни активи	**6**	**5**

	2015	2014
Отсрочени данъчни пасиви	**63**	**3**

	2015	2014

В началото на годината:		2		4
(Разход)/Приход в отчета за доходите	-	59	-	2
В края на годината	-	**57**		**2**

Движението на данъчните временни разлики (преди компенсирането на сумите в съответната данъчна юрисдикция) през периода е както следва:

Отсрочени данъчни активи/пасиви	Неизползвани отпуски	Дълготрайни активи	Общо
Към 01 януари 2014	4	-	4
(Разход)/приход в отчета за доходите	1	(3)	(2)
Към 31 декември 2014	**5**	**(3)**	**2**
(Разход)/приход в отчета за доходите	1	(60)	(59)
Към 31 декември 2015	**6**	**(63)**	**(57)**

13. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството има сключени договори с клиенти за сервизно обслужване и дългосрочен оперативен лизинг с включено сервизно обслужване за период, съответно 24, 36, 48 или 60 месеца. С цел прилагане на принципа на съпоставимост между ползите и разходите, дружеството признава поетапно разходите по тези договори в съответствие с получаването на приходите от сервизното обслужване, респективно вноската по оперативния лизинг, включваща сервизно обслужване на клиентите. Въз основа на направения анализ към 31 декември 2015 г., отсрочените разходи по въпросните договори ще се признават като текущи по следния начин:

	2015	**2014**
До 12 месеца от датата на баланса	5	24
Над 12 месеца от датата на баланса	-	5
	5	**29**

14. Провизии

През отчетния период са начислени провизии за неизползван отпуск и свързаните с него социални и здравни осигуровки.

	2015	**2014**
Към 1 януари	49	39
Разход в отчета за доходите	53	36
Реинтегрирани през годината провизии	(37)	(26)
Към 31 декември	**65**	**49**

15. Приходи от продажби

	2015	**2014**

Продажби на стоки	41,432	30,592
Продажба на услуги	9,403	8,996
Приходи от продажби на ДА	217	83
Приходи от други продажби	15	12
	51,067	**39,683**

16. Други оперативни приходи	**2015**	**2014**
Излишък на активи	1	1
Отписани задължения с изтекъл давностен срок	2	1
	3	**2**

17. Отчетна стойност на продажбите	**2015**	**2014**
Фиксирани разходи:		
Себестойност на продадените стоки бруто	39,813	29,373
Бонуси за продажби	(528)	(287)
	39,285	**29,086**

18. Разходи по предоставени услуги	**2015**	**2014**
Наеми	4,577	5,083
Външни услуги - сервизна дейност	1,621	1,382
Ремонт и поддръжка	137	129
Услуги по предпродажбена подготовка	104	97
Застраховки	219	166
Бонус кампании	24	-
Рекламни услуги	35	35
Комуникации	36	34
Такси	98	94
Транспорт	5	18
Абонаменти	592	519
Отопление	19	18
Комисионни за продажба на автомобили	8	3
Други разходи	27	22
	7,502	**7,600**

19. Разходи за материали и консумативи	**2015**	**2014**
Консумативни материали сервиз	346	394
Гориво за автомобили	74	72
Материали поддръжка	10	2
Канцеларски апарати и обзавеждане	1	6
Рекламни материали	25	14
Канцеларски материали	13	12
Консумативи офис техника	1	1
Техническа литература	-	5
Работно облекло	15	5
Електроенергия	28	25
Други	1	5
	514	**541**

20. Разходи за персонала **2015** **2014**

Разходи за текущи възнаграждения	1,601	1,296
Провизии за неизползвани отпуски	45	31
Разходи за осигурителни вноски	249	201
Провизии по осигуряване	8	5
Разходи за социални надбавки	50	34
	1,953	**1,567**

21. Други оперативни разходи	**2015**	**2014**
Балансова стойност на продадени ДМА	169	69
Представителни разходи	10	7
Командировки	28	10
Разходи за обучение	22	13
Брак и липси на активи	5	2
Разходи по отписани вземания	1	3
Разходи по обезценки на стоки	15	
Други разходи	36	17
	286	**121**

22. Финансови разходи, нетно	**2015**	**2014**
Разходи за лихви, в т.ч:	29	138
- към свързани лица (Прил.27)	-	*20*
Лихви по задължения за финансов лизинг, в т.ч:	190	5
- към свързани лица (Прил.27)	*171*	*3*
Разходи по валутни операции	3	4
Други финансови разходи	15	17
- към свързани лица (Прил.27)	-	*2*
Финансови приходи, в т.ч:	-	(49)
-приходи от лихви от свързани лица (Прил.27)	-	*(49)*
	237	**115**

23. Разходи за данъци

	2015	**2014**
Данък върху печалбата за текущата година	-	55
Общо разход за текущ данък	-	**55**
Отсрочени данъци	59	2
Общо разход за данък	**59**	57

Дължимият от Дружеството данък върху облагаемата печалба се различава от теоретичната сума, която се получава, като се използва основната данъчна ставка, както следва :

	2015	**2014**
Печалба преди данъци	559	559
Данък при данъчна ставка 10%	56	56
Ефект от разходи, непризнати за данъчни цели	1,322	226
Ефект от разходи, признати за данъчни цели	(1,882)	(233)
Оползотворяване на загуби от предходни години	-	-
Данъчен резултат	**(1)**	**552**
Дължим данък	-	55
Отсрочен данък	59	2
Разход за данък	**59**	57

24. Сделки между свързани лица

Политиката на дружеството за сделки между свързани лица е те да бъдат извършвани при условията, при които биха ее реализирали между независими лица.
Посочените по долу свързани лица са класифицирани като такива, тъй като се намират

През отчетния период дружеството е реализирало сделки със свързани лица от Групата БЕТЦ, както следва:

1.Вземания и задължения от и към свързани лица към 31.12.2015 г.

Свързано лице	**Описание**	**31.12.2015** (хил. лв.)	
Баланс		**Вземания**	**Задължения**
		692	**6,464**
Интерсервиз ЕООД	Резервни части/	56	-
Алианц Лизинг България АД	Вземания по аванси за автомобили/ Задължение договори за фин.лизинг,такси и неустойки	70	6,450
Виена Реал Естейт ЕАД	Доставки по аванси-наеми/	323	-
ВХО Холдинг ГМБх	Временна финансова помощ/Комисионна услуга	39	10
Балкан Стар Ритейл ЕООД	Вземане по споразумителни протоколи	159	-
Юрорент ЕООД	Предплатени гаранционни вноски по договори за паем на автомобили/наем автомобили	17	1
Балкан стар Аутомотив ЕООД	Лихви заем като солидарен длъжник/	21	-
СОМАТ АД	Наем автомобили/	6	-
МСК Мениджмънт сървисиз корпорейшън АД	Наем автомобили/	1	-
КПС Кериър Нетуърк Сълюшънс ЕООД	Депозит наети автомобили/	-	3

През 2015 г. дружеството е финансирало под формата на временна финансова помощ

ВХО Холдинг със сумата от 20,000.00 евро, съгласно Договор от 27.11.2015 г.

2.Вземания и задължения от и към свързани лица към 31.12.2014 г.

Описание	**31.12.2014**

Свързано лице

Баланс		(хил. лв.) **Вземания**	**Задължения**
		157	**1,036**
Интерсервиз ЕООД	Резервни части/	81	-
Алианц Лизинг България АД	Вземания по аванси за автомобили/ Задължение договори зо фин.лизинг,наемни вноски и застраховки	24	1,021
Виена Реал Естейт ЕАД	/Временна финансова помощ	31	-
ВХО Холдинг ГМБх	/Комисионна услуга	-	10
Балкан Стар Ритейл ЕООД	Вземане по предоставена сервизна услуга	4	-
Юрорент ЕООД	Предплатени гаранционни вноски по договори за наем на автомобили/наем автомобили	17	5

3. През 2015 г. дружеството е реализирало следните приходи и разходи от свързани лица:

Свързано лице	**Описание**	**31.12.2015** (хил. лв.)	
Отчет за доходите		**Приход**	**Разход**
Алианц Лизинг България АД	Продажба на автомобили, сервизно обслужване, комисионни за продажба на автомобили / Наем на автомобили, застраховки на автомобили, лихви,сделки с автомобили	8,340	1,497
Балкан Стар Ритейл ЕООД	Резервни части и сервизни услуги /Стационарни телефони, сервизни и други услуги	9	9
Балкан Стар Мотърс ЕООД	Такси /	2	-
Би-Системс ЕООД	/Поддръжка компютърна техника,компютри и оборудване, сървъри и програмни продукти, покупка на компютри и оборудване	-	9
Виена Реал Естейт ЕООД	/Наем на помещения, режийни, охрана	-	736
СО МАТ АД-ГОРУБЛЯНЕ	Наем автомобил,комисионни/	5	-
Юрорент ЕООД	Наем на автомобили,	67	64

	сервизни услуги/Наем на автомобили		
Мениджмънт сървисиз корпорейшън АД	Наем автомобил/Абонамент специализирани административни услуги	1	120
Вимобайл АД	/Поддръжка компютърна техника,компютри и оборудване, сървъри и програмни продукти, покупка на компютри и оборудване	-	31
Кар транспортер ЕООД	Продажба автомобили и рез.части,транспорт/Наем паркингови площи, транспорт	29	18
КНС Куриър Нетуърк Сълюшънс ЕООД	Наем автомобили, продажбарезервни части	10	-
Интерсервиз ЕООД	/Наем сервизни площи	-	19
Медико-дентален център на СОМАТ ЕООД	/Медицинско обслужване	-	1

4 . През 2014 г. дружеството е реализирало следните приходи и разходи от свързани лица:

Свързано лице	**Описание**	**31.12.2014 (хил. лв.)**	
Отчет за доходите		**Приход**	**Разход**
Алианц Лизинг България АД	Продажба на автомобили, сервизно обслужване, комисионни за продажба на автомобили / Наем на автомобили, застраховки на автомобили, лихви,сделки с автомобили	4,166	1,231
Балкан Стар Аутомотив ЕООД	Лихви по договор, сервизни услуги, наем автомобили/наем офиси и лихви	53	18
Балкан Стар Ритейл ЕООД	Резервни части и сервизни услуги /Стационарни телефони, интернет и други услуги, наеми,лихви	11	99
Балкан Стар Мотърс ЕООД	Лихви /	2	-
Би-Системс ЕООД	/Поддръжка компютърна техника,компютри и оборудване, сървъри и програмни продукти, покупка	-	39

	на компютри и оборудване		
Виена Реал Естейт ЕООД	/Наем на помещения, режийни, охрана, лихви	-	756
СО МАТ АД-ГОРУБЛЯНЕ	Сервизни услуги, транспорт/Наем паркингови площи, транспорт	5	69
Юрорент ЕООД	Продажба на автомобили, сервизни услуги/Наем на автомобили	125	62
Мениджмънт сървисиз корпорейшън АД	/Абонамент специализирани административни услуги	-	120
Вимобайл АД	/Поддръжка компютърна техника,компютри и оборудване, сървъри и програмни продукти, покупка на компютри и оборудване	-	13
Кар транспортер ЕООД	/Наем паркингови площи, транспорт	-	4

25. Условни задължения

1.Дружеството е страна по договори за финансов и оперативен лизинг (лизингополучател), по които действа в качеството на сублизингодател като отдава получените автомобили (от лизингодател) на оперативен лизинг на трети лица (клиенти). Дружеството, също така, има сключени споразумения за евентуално обратно изкупуване на автомобили, за чийто срок на оперативен лизинг е в качеството си на изпълнител по договори за пълно сервизно обслужване. В споразуменията към договорите за сублизинг и в споразуменията за обратно изкупуване на автомобили съществува опция, съгласно която, лизингодателят би могъл да упражни правото си и да задължи лизингополучателя (дружеството) да изкупи обратно автомобилите по остатъчната им стойност към края на договора. Упражняването на тази опция би довело до изтичане на ресурси от дружеството. Падежите на тези договори настъпват през периода 2016 - 2020 г. Към датата на изготвяне на този финансов отчет дружеството не е в състояние да оцени надеждно стойността на евентуалния отлив на ресурси, тъй като не е единствена страна, вземаща решение за упражняване на опцията за всеки договор поотделно.

2. Дружеството е страна по договори за суб-оперативен лизинг, по които е заложило бъдещите вземания от клиентите си в полза на своя лизингодател в случай на неизпълнение на задълженията си към него. Към края на отчетния период дружеството няма неизпълнени задължения към лизингодателя, както и просрочени вземания от своите клиенти, чиито вземания са предмет на залога.

3. От 09.01.2015 г. Дружеството е страна по Споразумение, съгласно което, СОЖЕЛИЗ нарежда на „ СЖ Експресбанк" АД издаване на банкова гаранция в полза на „Рено Нисан България" ЕАД за сумата от 1 000 000 (един милион) евро. До посочения размер на гаранцията Дружеството ползва отложено плащане от 45 дни на задълженията си към „Рено Нисан България" ЕАД.

4. Към 31.12.2015 г. Дружеството е страна по договор като солидарен длъжник за непогасеното задължение на фирмите от Групата Бетц в България към „Инвестбанк" АД в размер на 7 216 470.60 евро.

5. Съгласно Договор за инвестиционен кредит от 08.12.2015 г., Дружеството е солидарен длъжник и по предоставен от „Банка Пиреос България " АД инвестиционен кредит на „Виена Реал Естейт" ЕАД в размер на 1 500 000,00 евро.

Данъчните власти по всяко време могат да извършват проверки на счетоводните документи и записвания за пет данъчни периода считано от данъчният период следващ годината на издаване на съответните счетоводни документи.
Ръководството на Дружеството няма информация за каквито и да са обстоятелства, които могат да доведат до потенциални данъчни задължения в значителен размер.

26. Събития след датата на баланса

За периода след датата на баланса до датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили важни и значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването, на които би повлияло на вярното и честно представяне на сделките и събитията във финансовите отчети.