ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ **1**
БАЛАНС **2**
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ **3**
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ **4**
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 9
4. НЕТЕКУЩИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ 9
5. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА 10
6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 10
7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 10
8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ 10
9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА 10
10. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 11
11. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 11

Име на дружеството:	**БКС София АД**
Съвет на директорите:	**Иван Михалев** **Любомир Драганов** **Васил Михайлов**
Изпълнителен директор:	**Любомир Драганов**
Главен счетоводител:	**Камелия Георгиева**
Адрес на управление:	**гр. София, ул. Иван Хаджиенев № 33**
Обслужващи банки:	**Корпоративна ТБ АД** **Общинска банка АД**
Одитори:	**Мариела Кондова**

БКС София АД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2014 г.

	Приложения	2014 BGN '000	2013 BGN '000
РАЗХОДИ			
Разходи за дейността			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1	1
външни услуги	3	1	1
Други разходи		1	-
Общо разходи за оперативна дейност		**2**	**1**
Общо разходи		**2**	**1**

	Приложения	2014 BGN '000	2013 BGN '000
ПРИХОДИ			
Загуба от обичайна дейност		**2**	**1**
Счетоводна загуба		**2**	**1**
Нетна загуба за годината		2	1

Приложенията на страници от 5 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 3103.2014 г.

Изпълнителен директор: ***Любомир Драганов***

Главен счетоводител: ***Камелия Георгиева***

Заверил: ***Мариела Кондова***

0487 Мариела Кондова Регистриран одитор

БКС София АД
БАЛАНС
към 31 декември 2014 година

	Приложения	31/12/2014 BGN '000	31/12/2013 BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дългосрочни финансови активи		**769**	**769**
Акции и дялове в предприятия в група		769	769
Общо:	4	**769**	**769**
Текущи активи			
Вземания		**-**	**1**
Вземания от свързани лица	5	-	1
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.	6	**2**	**2**
в брой		*2*	*2*
Общо:		**2**	**3**
ОБЩО АКТИВИ		**771**	**772**

	Приложения	31/12/2014 BGN '000	31/12/2013 BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Записан капитал		**50**	**50**
Натрупани печалби/(загуби) от минали години, в т.ч.:		**79**	**80**
Неразпределена печалба		*124*	*124*
Непокрита загуба		*(45)*	*(44)*
Текуща загуба		**(2)**	**(1)**
Общо:	7	**127**	**129**
Задължения			
Задължения към доставчици	8	1	-
над 1 година		*1*	*-*
Задължения към свързани лица	9	454	454
над 1 година		*454*	*454*
Други задължения, в т.ч.:		189	189
Получени заеми		*189*	*189*
над 1 година		*189*	*189*
Общо:		**644**	**643**
Общо задължения над 1 година		*644*	*643*
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**771**	**772**

Приложенията на страници от 5 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 3103.2014 г.

Финансовият отчет на страници от 1 до 12 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан на .....07.2014 г. от:

Изпълнителен директор: ***Любомир Драганов***

Главен счетоводител: ***Камелия Георгиева***

Заверил: ***Мариела Кондова***

БКС София АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2014 година

	Приложения	2014 BGN'000			2013 BGN'000		
		Постъпления	*Плащания*	*Нетен поток*	*Постъпления*	*Плащания*	*Нетен поток*
Парични потоци от оперативна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		-	-	-	1	2	(1)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност		-	-	-	1	2	(1)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти				-			(1)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				2			3
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	6			2			2

Приложенията на страници от 5 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 3103.2014 г.

Изпълнителен директор: *Любомир Драганов*

Главен счетоводител: *Камелия Георгиева*

Заверил: *Мариела Кондова*

0487 Мариела Кондова Регистриран одитор

БКС София АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2014 година

	Приложения	Основен капитал BGN'000	Натрупани печалби/ (загуби) BGN'000	Текуща печалба/ (загуба) BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо на 31 декември 2012		50	81	(1)	130
Финансов резултат за текущия период		-	-	(1)	(1)
Прехвърляне на текуща загуба от 2012 г. като натрупани загуби от минали години		-	(1)	1	-
Салдо на 31 декември 2013		50	80	(1)	129
Финансов резултат за текущия период		-	-	(2)	(2)
Прехвърляне на текуща загуба от 2013 г. като натрупани загуби от минали години		-	(1)	1	-
Салдо на 31 декември 2014	7	50	79	(2)	127

Приложенията на страници от 5 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 3103.2014 г.

Изпълнителен директор: *Любомир Драганов*

Главен счетоводител: *Камелия Георгиева*

Заверил: *Мариела Кондова*

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

БКС - София АД е дружество, създадено през 1999 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Иван Хаджиенев № 33. Съдебната регистрация на дружеството е от 1999 г., решение № 1 / 1999 г. на Софийски градски съд.

1.1. Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Любомир Николов Драганов избран от собствениците на капитала. Конкретните правомощия на изпълнителния директор се посочват в договора за възлагане на управлението.

БКС - София АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от 3 членове. Председател на СД е Иван Василев Михалев.

Към 31.12.2014 г. в дружеството няма наети работници и служители.

1.2. Предмет на дейност

През 2014 г. дружеството не е извършвало дейност.

1.3. Структура на дружеството

БКС - София АД няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството притежава 80 % от капитала на БКС - Запад АД. Акционерният капитал на дъщерното дружество е в размер на 50 х. лв. разпределени в 5 000 обикновени поименни акции с номинал 10 лв. Предметът на дейност на дъщерното дружество е транспорт, озеленяване, строително - ремонтни дейности.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2012 – 2014 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	**2012**	**2013**	**2014**
БВП в млн. лева	80 044	80 282	59 472*
Реален растеж на БВП	0.50 %	1.10 %	2.7 % **
Инфлация в края на годината	4.20 %	(1.60) %	(0.90) %
Среден валутен курс на щатския долар загодината	1.522051	1.47356	1.47419
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.4836	1.41902	1,60841

Основен лихвен процент в края на годината	0.03 %	0.02 %	0.02 %
Безработица	11.40 %	12.90 %	10.70 %

** Предварителни данни за деветмесечието на 2014 г..*

*** Деветмесечието на 2014 г. към деветмесечието на 2013 г.*

Източник: Националния статистически институт, Агенция по заетостта и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2014 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

2.5. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции, представляващи дялове в дъщерни дружества, асоциираните предприятия и съвместно контролираните такива са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване.

Предприятието признава инвестиция в дъщерни предприятия, когато притежава контрол. Контрол е правото да се управлява финансовата и оперативната политика на едно предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. Контрол е налице, когато е изпълнено едно или повече условия по-долу:

- притежава пряко или косвено повече от половината от правата на глас на акционерите или съдружниците в друго предприятие, освен ако е възможно да се докаже, че такова притежание не означава наличие на контрол;
- има право да назначава или да освобождава повече от половината от членовете на органите на управление на предприятието, в което е акционер или съдружник;
- притежава властта над повече от половината права на глас по силата на договорно взаимоотношение с други инвеститори;
- притежава властта да подава мнозинството от гласовете на заседанията на органите на управление на предприятието.

Инвестициите в асоциирано предприятие се признават, когато предприятието притежава значително влияние върху друго предприятие. Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика. Значително влияние е налице, когато предприятието притежава пряко или косвено (чрез дъщерни предприятия) 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвентирано, освен ако съществуват доказателства за противното.

Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се изчислява при съпоставяне спрямо възстановимата стойност на инвестицията и се отразява в отчета за приходи и разходи.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20 %).

2.8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.9. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.10. Собствен капитал

БКС - София АД като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен

минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.11. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2014 г. е 10 % (2013 г.: 10 %).

3. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги са за одиторски услуги (2013 г.: одиторски услуги).

4. НЕТЕКУЩИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Акции и дялове в предприятия от група са както следва:

Име	*Страна*	*Седалище*	*Балансова стойност*	*% на участие*	*Собствен капитал*	*Печалба/ (загуба)*
			31.12.2014		*31.12.2013*	*31.12.2013*
			BGN '000		*BGN '000*	*BGN '000*
БКС - Запад АД	България	София	769	80	50	(266)
Общо:			769			

Име	*Страна*	*Седалище*	*Балансова стойност*	*% на участие*	*Собствен капитал*	*Печалба/ (загуба)*
			31.12.2013		*31.12.2012*	*31.12.2012*
			BGN '000		*BGN '000*	*BGN '000*
БКС - Запад АД	България	София	769	80	50	(396)
Общо:			769			

5. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2014	*31.12.2013*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания по продажби		
Име на свързаното лице		
БКС - Запад АД	-	1
	-	**1**

Търговските вземания от свързани лица са левови, текущи, възникнали през последните месеци на годината и са безлихвени. Същите са възникнали по повод на доставка на услуги.

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2014	*31.12.2013*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства в каса	2	2
Общо	**2**	**2**

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2014 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 50 х. лв. разпределени в 5 000 поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 10 лева.

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици са левови, безлихвени и текущи.

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2014	*31.12.2013*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения по доставки		
Име на свързаното лице		
БКС - Запад АД	145	145
	145	**145**

Задължения по получени аванси		
Име на свързаното лице		
Дикарт ООД	*303*	*303*
	303	**303**
Задължения по лихви		
Име на свързаното лице		
Дикарт ООД	6	6
	6	**6**

Получените <u>аванси от свързани лица</u> са в лева, текущи и възникнали по повод плащане вноски към СОАП - София.

10. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	**Вид свързаност**	**Период на свързаност**
БКС - Запад АД	Дъщерно дружество	2014 г. и 2013 г.
Любомир Николов Драганов	Изпълнителен директор	2014 г. и 2013 г.
Дикарт ООД	Дружество под общ контрол	2014 г. и 2013 г.

През 2014 година дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица.

11. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута.

Кредитен риск

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

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са кредитните вземания от свързани лица и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.