ВАСИЛИАС ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕООД
Доклад на независимия одитор
Доклад за дейността
Годишен финансов отчет
31 декември 2015 г.

Съдържание

	Страница
Доклад на независимия одитор	-
Доклад за дейността	1-4
Счетоводен баланс	5-6
Отчет за приходите и разходите	7-8
Отчет за паричните потоци	9-10
Отчет за собствения капитал	11
Приложение към финансовия отчет	12-23

Brain Storm Consult Ltd
Audit, Accounting, Software

Mladost-1A, bl. 505A, entr. 2
1729, Sofia
Bulgaria

Phone: +359 2 80 99 740
Fax: +359 2 80 99 757
Email: office@brainstorm.bg
Web: www.brainstorm.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличния собственик на капитала на
ВАСИЛИАС ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Василиас Интернешънъл ЕООД към 31 декември 2015 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2015 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с 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 отклонения.

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 отклонения 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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на Василиас Интернешънъл ЕООД към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България.

Други въпроси

ВАСИЛИАС ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕООД към 31 декември 2015 година подлежи за първа година на одит.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на дружеството. Този доклад не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността на дружеството се носи от ръководството на дружеството.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие
Камелия Терзийска- *Управител*
София, 17 март 2016 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

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

Василиас Интернешънъл ЕООД е дружество, основано през 1993 г.
Акционерният капитал на Дружеството се състои от 1 000 обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 200.00 лв. за една акция.

Към 31 декември 2015 г. капиталът на Дружеството възлиза на 1 200 000.00 лв.

Акционери в Дружеството са: Едноличен собственик на капитала Василиас АД, Гърция

Седалище и адрес на управление на Дружеството: гр. София, общ. Столична, район Красно село, ул. „Пирински проход" 61А, ет. 4, ап. 3.

Предмет на дейност: Търговия на едро с електрически домакински уреди.

Дружеството се представлява от Николаос Анаргирос Василиас – Управител и Христос Атанасиус Стергиу – Управител.

Към 31 декември 2015 г. в Дружеството работят 4 човека.

През 2015 година приходите от дейността на Дружеството възлизат на 5348 хил. лева.

Финансовият резултат е печалба в размер на 398 хил. лева.

Към 31 декември 2015 година паричните средства на дружеството възлизат на 217 хил. лева.

1.1 Финансов доклад

Приходите от продажби през 2015 г. са изцяло от основната дейност - приходи от продажба на стоки.

Приходите на дружеството са както следва:

(хил.лв.)	**2015**	**2014**
Приходи от продажби на стоки	5323	3662
Приходи от услуги	24	-
Други приходи	1	9
Общо	**5348**	**3671**

Приходите от продажби през 2015 г. в сравнение с 2014 г. са се увеличили с 1 677 хил. лв.

Оперативните и административни разходи на дружеството са структурирани както следва:

(хил. лв.)	**2015**	**2014**
Разходи за материали	14	21
Разходи за външни услуги	665	549
Разходи за възнаграждения	178	141
Разходи за амортизация и обезценка	4	2
Други разходи	3987	2589
- балансова стойност на продадени стоки	*3871*	*2430*
Общо	**4848**	**3302**

Общият размер на оперативните и административните разходи през 2015 г. в сравнение с 2014 г. се е увеличил с 1 546 хил. лв.

Финансовите резултати на дружеството са както следва:

(хил. лв.)	**2015**	**2014**
Финансов резултат от дейността	**500**	**369**
Разходи за лихви	(27)	(24)
Приходи от лихви	74	37
Други финансови приходи / разходи	(95)	(36)
Финансов резултат преди данъци	**452**	**346**
Разходи за данъци	54	49
Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)	**398**	**297**

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи по групи са както следва:

(хил. лв.)	**2015**	**2014**
Земя	114	114
Съоръжения и други	18	15
Всичко дълготрайни материални активи	132	129
Общо	**132**	**129**

Нетното увеличение спрямо 2014 г. на дълготрайните материални активи по отчетна стойност е в размер на 3 хил. лв.

Показатели за финансово-счетоводен анализ	2015	2014
Рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от обичайната дейност)	0.07	0.08
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)	0.19	0.18
Ефективност на приходите (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	0.91	0.90
Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)	4.94	3.40
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства/Краткосрочни задължения)	3.18	2.05
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	0.44	0.24
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал / Привлечен капитал)	4.20	2.59
Коефициент на задлъжнялост (Привлечен капитал / Собствен капитал)	0.24	0.39

1.2 Оперативен и технически доклад
За 2016 г. се очаква печалба от основната дейност.

През 2015 г. дружеството не е осъществило проекти.

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

Годишният финансов отчет на Василиас Интернешънъл ЕООД е изготвен към 31 декември 2015 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 13.03.2016 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на счетоводния баланс, които да променят финансовите отчети към 31 декември 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.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

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

Вероятното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с разширяване на дейността чрез увеличаване на продажбите на стоки.

13.03.2016 година

Управител:
/Христос Стергиу/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) 2015	сума (в хил.лв.) 2014
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	114	114
- земи	*114*	*114*
2. Съоръжения и други	18	15
Общо за група I:	**132**	**129**
II. Отсрочени данъци	1	-
Общо за раздел А:	**133**	**129**
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Продукция и стоки, в т. ч.:	517	455
- стоки	*517*	*455*
2. Предоставени аванси	360	422
Общо за група I:	**877**	**877**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	1286	1130
2. Вземания от предприятия от група	65	48
3. Други вземания	7	4
Общо за група II:	**1358**	**1182**
III. Парични средства, в т. ч.:	217	153
- в брой	*-*	*1*
- в безсрочни сметки (депозити)	*217*	*152*
Общо за група III:	**217**	**153**
Общо за раздел Б:	**2452**	**2212**
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	**2585**	**2341**

Съставител:
Брейн Сторм Консулт Груп АД
Ива Маринска – *Изп. директор*
13.03.2016 г.

Ръководител
Христос Стергиу

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 17.03.2016 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие
Камелия Терзийска – *Управител*
17.03.2016 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (продължение)

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.) 2015	сума (в хил.лв.) 2014
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1200	1200
II. Резерви		
1. Други резерви	30	30
Общо за група III:	**30**	**30**
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	456	159
- неразпределена печалба	*1238*	*941*
- непокрита загуба	*(782)*	*(782)*
Общо за група III:	**456**	**159**
IV. Текуща печалба (загуба)	**398**	**297**
Общо за раздел А:	**2084**	**1686**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Други провизии и сходни задължения	5	4
Общо за раздел Б:	**5**	**4**
В. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	470	127
до 1 година	*470*	*127*
2. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	-	427
до 1 година	*-*	*427*
3. Други задължения, в. т. ч.:	26	97
до 1 година	*26*	*97*
- данъчни задължения, в т. ч.:	26	97
до 1 година	*26*	*97*
Общо за раздел В, в т. ч.:	**496**	**651**
до 1 година	*496*	*651*
СУМА НА ПАСИВА(А+Б+В)	**2585**	**2341**

Съставител:
Брейн Сторм Консулт Груп АД
Ива Маринска – *Изп. директор*
13.03.2016 г.

Ръководител
Христос Стергиу

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 17.03.2016 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие
Камелия Терзийска – *Управител*
17.03.2016 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

а	сума (в хил.лв.) 2015 1	сума (в хил.лв.) 2014 2
А. **Разходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	679	570
а) суровини и материали	*14*	*21*
б) външни услуги	*665*	*549*
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	178	141
а) разходи за възнаграждения	*161*	*126*
б) разходи за осигуровки	*17*	*15*
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	4	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	*4*	*2*
- разходи за амортизация	*4*	*2*
4. Други разходи, в т. ч.:	3987	2589
а) балансова стойност на продадените активи	*3871*	*2430*
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	**4848**	**3302**
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	95	36
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*95*	*36*
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	27	24
Общо финансови разходи (5+6)	**122**	**60**
7. Печалба от обичайна дейност	452	346
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	**4970**	**3362**
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	452	346
9. Разходи за данъци от печалбата	54	49
10. Печалба (**8-9**)	398	297
Всичко (Общо разходи+10)	**5422**	**3708**

Съставител
Брейн Сторм Консулт Груп АД
Ива Маринска – *Изп. директор*
13.03.2016 г.

Ръководител
Христос Стергиу

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 17.03.2016 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие
Камелия Терзийска – *Управител*
17.03.2016 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
(продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

а	сума (в хил.лв.) 2015 1	сума (в хил.лв.) 2014 2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	5347	3662
а) стоки	*5323*	*3662*
б) услуги	*24*	-
2. Други приходи	1	9
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	**5348**	**3671**
3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	74	37
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	*74*	*36*
Общо финансови приходи (3)	**74**	**37**
Общо приходи (1+2+3)	**5422**	**3708**
Всичко (Общо приходи)	**5422**	**3708**

Съставител
Брейн Сторм Консулт Груп АД
Ива Маринска – *Изп. директор*
13.03.2016 г.

Ръководител
Христос Стергиу

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 17.03.2016 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие
Камелия Терзийска – *Управител*
17.03.2016 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2015 Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3
А. Парични потоци от основна дейност			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4794	4409	385
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	173	(173)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденити и други подобни	-	27	(27)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	25	(24)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	80	(80)
Други парични потоци от основна дейност	-	9	(9)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**4795**	**4723**	**72**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	8	(8)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**8**	**(8)**
В. Изменение на паричните средства през периода(А+Б)	**4795**	**4731**	**64**
Г. Парични средства в началото на периода			153
Д. Парични средства в края на периода			217

Съставител
Брейн Сторм Консулт Груп АД
Ива Маринска – *Изп. директор*
13.03.2016 г.

Ръководител
Христос Стергиу

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 17.03.2016 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие
Камелия Терзийска – *Управител*
17.03.2016 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2014 Постъпления 1	2014 Плащания 2	2014 Нетен поток 3
А. Парични потоци от основна дейност			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3587	3370	217
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	144	(144)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденити и други подобни	1	24	(23)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	13	(13)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	18	(18)
Други парични потоци от основна дейност	-	10	(10)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3588**	**3579**	**9**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	17	(17)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**17**	**(17)**
В. Изменение на паричните средства през периода(А+Б)	**3588**	**3596**	**(8)**
Г. Парични средства в началото на периода			161
Д. Парични средства в края на периода			153

Съставител
Брейн Сторм Консулт Груп АД
Ива Маринска – *Изп. директор*
13.03.2016 г.

Ръководител
Христос Стергиу

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 17.03.2016 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие
Камелия Терзийска – *Управител*
17.03.2016 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

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.Салдо в началото на отчетния период	**1200**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**30**	**941**	**(782)**	**297**	**1686**
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**1200**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**30**	**941**	**(782)**	**297**	**1686**
3.Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	398	**398**
4.Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	297	-	(297)	-
5.Салдо към края на отчетния период	**1200**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**30**	**1238**	**(782)**	**398**	**2084**
6.Собствен капитал към края на отчетния период (5)	**1200**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**30**	**1238**	**(782)**	**398**	**2084**

Съставител
Брейн Сторм Консулт Груп АД
Ива Маринска – *Изп. директор*
13.03.2016 г.

Ръководител
Христос Стергиу

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 17.03.2016 г.

Ю ЕЙЧ УАЙ БРЕЙН СТОРМ КОНСУЛТ ООД
Специализирано одиторско предприятие
Камелия Терзийска – *Управител*
17.03.2016 г.

Камелия Терзийска
Регистриран одитор

Приложение към годишнияфинансов отчет на ВАСИЛИАС ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕООД за годината, приключваща на 31 декември 2015 г.

1 Учредяване и регистрация

Дружество Василиас Интернешънъл ЕООД, с ЕИК: 814171161 е регистрирано в СГС по фирмено дело №12291/2001г, със седалище и адрес на управление гр. София, район Красно село, ул. „Пиримски проход" 61А, ет.4, ап. 3. Основният капитал на дружеството е 1 200 000.00 лева. Едноличен собственик на капитала е Василиас АД, Гърция.

Предметът на дейност е търговия на едро с електрически домакински уреди.

Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2015 година е 4 бр.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Христос Стергиу - Управител на 13.03.2016 г.

2 Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с презумпцията принципа на действащо предприятие.

Дружеството използва историческата цена като база за оценка на своите активи и пасиви.

През 2015 година Василиас Интернешънъл ЕООД прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България.

2.2 Общи положения

С Постановление №394/30.12.2015 г. на Министерски съвет са приети изменения и допълнения в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с Постановление №46 на Министерския съвет от 2005 г. (Обн., ДВ, Бр. 30 от 2005 г.; Изм. и доп., бр. 86 от 2007 г.). Промените се правят във връзка с въвеждането в националното счетоводно законодателство на разпоредбите на Директива 2013/34/ЕС относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия, кореспондират със Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2016 г. и не са били приложени при изготвянето на този финансов отчет. Не се очаква тези промени да имат значителен ефект за финансовия отчет на Дружеството.

2.3 Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване. През текущия отчетен период не правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика, се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

2.4 Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31 декември 2015 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ. Към 31 декември 2015 заключителен курс на БНБ 1EUR = 1.95583 лева.

2.5 Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2015 година са съпоставими с данните за 2014 година.

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1 Нетекущи активи

Възприетият подход за класифициране на материалните активи като нетекущи е същите да се използват за производството и/или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. При първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като е прилаган линейният метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради – 75 години
- машини, съоръжения и производствено оборудване - 3 години
- автомобили - 4 години
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони – 2 години
- офис обзавеждане – 2 години

3.2 Финансови инструменти

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено, когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите инструменти, представени в отчета на предприятието са:

- Финансови активи, които включват търговски и други вземания, предоставени заеми, инвестиции държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба;

- Финансови пасиви, които включват получени заеми и други лихвоносни задължения, търговски задължения и други;

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

- трансферни данъци и мита и други

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

Последващо отчитане на финансови активи

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване;

б) финансови активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка в края на всеки отчетен период.

Последващо отчитане на финансови пасиви

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и

б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Изисквания при определяне на справедлива стойност на финансови инструменти при последващото им отчитане. Справедливата стойност на финансов инструмент може да се изчисли по надежден начин, когато:

а) непостоянството в обхвата на разумните оценки на справедливата стойност е незначително за даден финансов инструмент, или

б) вероятностите за различните оценки в рамките на обхвата могат да бъдат разумно определени и използвани за пресмятане на справедливата стойност.

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс към 31 декември 2015 г.

3.3 Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.

Паричните наличности представляват налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31 декември 2015 г.

Към 31 декември 2015 г. заключителен курс на БНБ 1EUR = 1.95583 лева.

3.4 Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31 декември 2015 г.

Последният приет годишен финансов отчет се отнася за финансовата 2014 година. Собственият капитал на дружеството за текущия период е в размер на 2084 хил.лв, което включва неразпределена печалба в размер на 1238 хил. лева, непокрита загуба в размер на 782 хил. лева и текуща печалба в размер на 398 хил.лв.

3.5 Валутен риск

Дружеството е осъществило сделки в чуждестранна валута през 2015 г., поради което е било изложено на валутен риск.

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

3.6 Провизии и сходни задължения

Дружеството признава като задължение / краткосрочна провизия/ недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите при ползването му в следващипериоди.

3.7 Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъчни активи сепризнават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба. 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 на база данъчните закони които са в сила. Дружеството представя отсрочените данъчни активи и пасиви като нетекущи.

3.8 Приходи и разходи

Приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като на пример данък върху добавенатастойност, застраховки, суми, събрани от името на възложителя, и други, които предприятието получава, но те не водят до увеличаване на собствения капитал. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато:

а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

3.9 Сделки със свързани лица

Основните сделки със свързани лица се състоят от:

Вид сделки	Сума (хил. лева) 2015	Сума (хил. лева) 2014
покупка на стоки от Vassilias SA	865	913
покупка на стоки от Vassilias SRL	106	129
покупка на стоки от Electra Trade	435	190
покупка на услуги от Vassilias SA	46	30
продажба на стоки на Vassilias SA	819	107
продажба на стоки на Vassilias SRL	142	122
продажба на стоки на Electra Trade	254	165

Салда в края на периода:

Задължения	Сума (хил. лева) 2015	Сума (хил. лева) 2014
Vassilias SA	-	409
Vassilias SRL	-	18
Общо	-	**427**

Вземания	Сума (хил. лева) 2015	Сума (хил. лева) 2014
Vassilias SA	3	-
Vassilias SRL	17	28
Electra Trade	45	20
Общо	**65**	**48**

Сделки с ключов управленски персонал:

Вид сделки	Сума (хил. лева) 2015	Сума (хил. лева) 2014
Възнаграждение по трудов договор за управление иконтрол	37	24

3.10 Лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. В крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено. Експлоатационен лизинг е всеки друг лизингов договор, при който не са на лице изискванията за финансов лизинг.

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори. Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата" (същност на сделката, а не форма на договора).

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

- наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;

- наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;

- срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;

- в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и

- наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. При изчисляването на минималните лизингови плащания сконтовият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия договор, ако той практически може да бъде определен. Когато не може да бъде определен, се използва диференциалният лихвен процент за задължението на наемателя.

Дружеството има сключени два договора за оперативен лизинг с Интерлийз ауто ЕАД през септември 2014 г.. Предметът им е отдаване под наем на 2 бр. леки автомобили. Договорите изтичат през м.юли 2016 г. и няма да бъдат подновявани.

3.11 Събития след датата, към която е изготвен финансовият отчет

Значими събития и сделки след датата, към която е изготвен финансовият отчет не са настъпили

4 Пояснителни сведения

4.1 Нетекущи /дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални активи по балансова стойност са в размер на 132 хил. лв.

Справка

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2015г.

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	А м о р т и з а ц и я				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.ч.:	114	-	-	**114**	-	-	114	-	-	-	-	-	-	-	114
-	земи	114	-	-	**114**	-	-	114	-	-	-	-	-	-	-	114
2.	Съоражения и други	20	7	-	27	-	-	27	5	4	-	9	-	-	9	18
	Общо за група I:	**134**	-	-	**141**	-	-	**141**	**5**	**4**	-	**9**	-	-	**9**	**132**
II.	**Отсрочени данъци**	-	1	-	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	**1**
	Общо нетекущи активи (I+II)	**134**	**8**	-	**142**	-	-	**142**	**5**	**4**	-	**9**	-	-	**9**	**133**

4.2 Материални запаси

	2015 хил.лв.	2014 хил.лв
Продукция и стоки	517	455
стоки	*517*	*455*
Предоставени аванси	360	422
Общо материални запаси	**877**	**877**

4.3 Вземания

	2015 хил.лв	2014 г хил.лв
Вземания клиенти:		
От клиенти	1286	1130
От клиенти нетно, вт.ч.:	1286	1130
• до 1 година	*1286*	*1130*
От предприятия в групата, вт.ч.:	65	48
• до 1 година	*65*	*48*
Други	7	4
Общо вземания	**1358**	**1182**

4.4 Отсрочени данъчни активи

През 2015 г. Дружеството е начислило 1 хил. лв. отсрочени данъчни активи.

4.5 Парични средства

	2015 хил.лв	2014 хил.лв
В брой	-	1
В банки	217	152
Общо	**217**	**153**

4.6 Собствен капитал

Към 31 декември 2015 г. регистрираният капитал на Василиас Интернешънъл ЕООД е в размер на 1 200 хил. лв. разпределен в 1 000 бр акции /дялове всяка/ всеки с номинал 1 200.00 лв.

	31 декември 2015 Брой дялове	31 декември 2015 %	31 декември 2014 Брой дялове	31 декември 2014 %
Василиас АД	1000	100%	1000	100%
	1000	**100%**	**1000**	**100%**

Резервите на дружеството са образувани от разпределение на печалбата.

4.7 Провизии и сходни задължения

	2015 хил. лв	2014 хил. лв
Други провизии и сходни задължения	5	4
Общо	**5**	**4**

Движение на провизии и други подобни задължения

	2015 хил. лв	2014 хил. лв
Задължение в началото на периода	4	4
Начислени през годината	1	-
Наличност към 31.12.2015	**5**	**4**

4.8 Задължения

	2015 хил. лв.	2014 хил. лв.
Задължения към доставчици	470	554
До 1 година	*470*	*554*
Други задължения, в т.ч.:	26	97
Данъчни задължения	*26*	*97*
До 1 година	*26*	*97*
Общозадължения	**496**	**651**

През отчетния период дружеството е начислило разходи за възнаграждения на регистриран одитор (СОП), както следва:

- Разходи за одит – 4 хил. лв.;

Данъчните задължения по своята същност са ДДС за внасяне, данък печалба и ДОД.

4.9 Разходи за оперативна дейност

	2015 хил. лв.	2014 хил. лв.
Разходи за материали, вт.ч.:	**14**	**21**
Гориво-смазочни материали	*6*	*7*
Вода и отопление	*2*	*3*
Рекламни материали и мостри	*5*	*8*
Други	*1*	*3*
Разходи за външни услуги	**665**	**549**
Разходи за наем	*106*	*92*
Транспортни разходи	*95*	*103*
Разходи за реклама	*176*	*154*
Разходи за мобилна телефония	*4*	*3*
Разходи за маркетинг и бонуси	*185*	*122*
Разходи за сервизен ремонт	*31*	*23*

Разходи за счетоводни услуги	*17*	*11*	
Разходи за заверка на годишен отчет	*4*	-	
Разходи за ЕЕО	*22*	*24*	
Други	*25*	*17*	
Разходи за амортизации		**4**	**3**
Разходи за персонала		**178**	**141**
Балансова стойност на продадените активи		**3871**	**2430**
Други разходи		**116**	**159**
Общо разходи за оперативна дейност		**4848**	**3302**

Към 31 декември 2015 година дружеството има неплатени задължения, възникнали от начислени разходи в размер на 496 хил. лв, което включва задължение за получени услуги, закупени стоки, разходи за данъци.

4.10 Финансови разходи

	2015 хил. лв.	2014 хил. лв.
Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	95	36
Разходи за лихви и други финансови разходи	27	24
Общо финансови разходи	**122**	**60**

4.11 Приходи от дейността

	2015 хил. лв.	2014 хил. лв.
От продажба на стоки	5323	3662
От продажба на услуги	24	-
Бонус услуги	*24*	-
Други приходи	1	9
Общо приходи от дейността	**5348**	**3671**

Към 31 декември 2015 г. дружеството има несъбрани вземания в размер на 1358 хил. лв., прозитичащи от продажби на едро на стоки и услуги.

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2015 год. е 451 141.01 лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 539 652.62 лв., обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

София,
13 март 2016 г.

Съставител:
Брейн Сторм Консулт Груп АД
Ива Маринска – Изп. директор

Ръководител
Христос Стергиу