

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2015 година

на ФАТСИЯ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД

гр. Варна

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

ФАТСИЯ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД е основано през 2014 год. като дружество с ограничена отговорност с ЕИК 203333841 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище гр. Варна и адрес на управление: ул. Боян Бъчваров 152

Адресът за кореспонденция е гр. Варна, ул. П. Каравелов 38

През отчетната 2015 г. се управлява и се представлява от Мария Пламенова Ненкова.

2. Капитал

Дружеството е: 100 % - частна собственост на чуждестранно лице, учредено с апортна вноска;

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 96 000 лв

Броят на регистрираните дялове е 960 дяла

Номиналната стойност на един дял е 100 лева

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Строителство, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; управление на недвижими имоти; изработване на проекти за жилищни и нежилищни сгради, посредничество при сделки с недвижими имоти; строително-монтажни и довършителни работи, външна и вътрешна търговия, продажба на стоки собствено производство, ресторантьорство; инвестиционна дейност; търговско представителство и посредничество; хотелиерски, туристически и др. услуги, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

Основната дейност на предприятието включва: Покупка и продажба на собствени недвижими имоти.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани. Съгласно изискванията на Националното счетоводно законодателство консолидираните финансови отчети ще бъдат изготвени до 30 юни 2015 година. Тези индивидуални финансови отчети ще представляват неразделна част от консолидираните финансови отчети.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

Базата за оценяване на инвестиционните имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;

- предметно на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2015 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва: EUR 1.95583

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни материални активи

1.1 Като дълготрайни материални активи се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Инвестиционни имоти

2.1. Като инвестиционни имоти се третираат и признават активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

2.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин – цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

г) Когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка – по справедлива стойност.

д) Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се осъществява по стойността му, приета от съда и ОС на дружеството.

2.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

3. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е препоръчителният метод.

А. Препоръчителен подход - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти.

4. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

6. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат

използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

7. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията.

8. Приходи

През отчетната 2015 г. дружеството не реализира приходи.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база съотношение на направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

9. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви се извършва ежегодно в края на отчетния период.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Стоково-материални запаси

1.1. Отчетна стойност на стоково-материалните запаси към датата на годишния финансов отчет

Стоково-материален запас	Стойност	
	2015 г.	2014 г.
Стоки /лв/	96	96
Обща стойност:	96	96

Дата на съставяне: 12.01.2016 г.

Съставител:.....

/ Даниел Марак /

Ръководител:.....

/ Мария Ненкова /

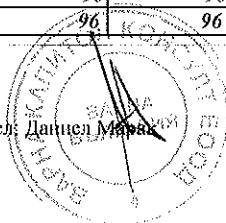
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ФАТСИЯ ИНВЕСТМЪНТ" ЕООД
Към 31.12.2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хиляда)		Раздели, групи, статии	Сума (хиляда)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	96	96
I. Дълготрайни материални активи			I. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.	0		Общо за група IV:		0
- земи			II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
3. Съоръжения и други			Общо за група II:	0	
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане			III. Текуща печалба (загуба)	0	
II. Огъорчени данъци			Общо за раздел A:	96	96
Общо за раздел B:	0	0	B. Провизии и сходни задължения	0	0
B. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел B:		
I. Материални запаси			B. Задължения		
2. Продукция и стоки в т.ч.	96	96	1. Получени аванси, в т.ч.:		
- стоки	96	96	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		0
Общо за група I:	96	96	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
Общо за група II:	0	96	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
III. Инвестиции			- до 1 година	0	0
Общо за група III:	0	0	- над 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
Общо за група IV:	0	0	- до 1 година		
Общо за раздел B:	96	96	- над 1 година		
СУМА НА АКТИВА	96	96	Общо за раздел B, в т.ч.:	0	0
			- до 1 година	0	0
			СУМА НА ПАСИВА	96	96

Дата на съставяне: 21.01.2016 г.

Съставител: Даниел Михайлов

Ръководител: Мария Ненкова

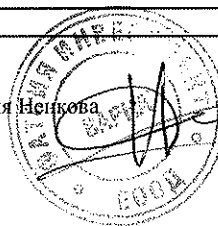
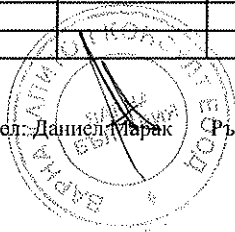


О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ФАТСИЯ ИНВЕСТМЪНТ" ЕООД
За 2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	0	0	а) продукция		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0	Общо приходи от оперативната дейност	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	0	0	- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи			1. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
Общо разходи за оперативната дейност	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
разходи за лихви и други финансови разходи			Общо финансови приходи	0	0
Общо финансови разходи	0	0			
Общо разходи за обичайната дейност	0	0	Общо приходи от обичайната дейност	0	0
6. Печалба от обичайната дейност	0	0	3. Загуба от обичайната дейност	0	0
7. Извънредни разходи			4. Извънредни приходи		
Общо разходи	0	0	Общо приходи	0	0
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0	5. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
9. Разходи за данъци от печалбата					
10. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
11. Печалба	0	0	6. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11)	0	0	Всичко (Общо приходи + 11)	0	0

Дата на съставяне: 21.01.2016 г.

Съставител: Даниел Марак Съководител: Мария Нейкова



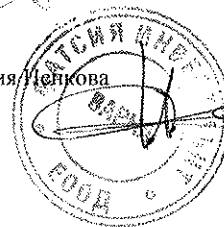
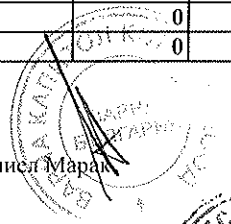
ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "ФАТСИЯ ИНВЕСТМЪНТ" ЕООД
За 2015 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъп- ления	Плащания	Нетен поток	Постъп- ления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.	Парични потоци от основна дейност						
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	0	0	0	0	0	0
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В.	Парични потоци от финансова дейност						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	0	0	0	0	0	0
Д.	Парични средства в началото на периода			0			
Е.	Парични средства в края на периода			0			0

Дата на съставяне: 21.01.2016 г.

Съставител: Даниел Марал

Ръководител: Мария Чепкова



ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ФАТСИЯ ИНВЕСТМЪНТ" ЕООД
за 2015 г.

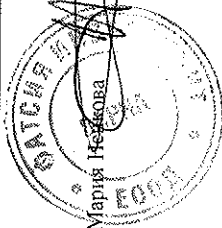
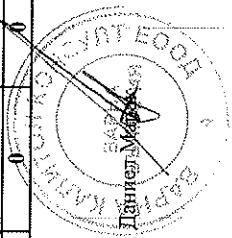
(Хил.лв.)

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	Непокритата загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	96				0						96
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96
3. Финансов резултат от текущия период											0
4. Други изменения в собствения капитал											0
5. Салдо към края на отчетния период	96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96
6. Собствен капитал към края на отчетния период	96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96

Дата на съставяне: 21.01.2016 г.

Съставител: Даниел Марков

Ръководител: Мария Нейкова



СПРАВКА
за нетекучите(дълготрайните) активи към 31.12.2015 година
на "ФАТСИЯ ИНВЕСТМЪНТ" ЕООД

Показатели	Отнетна стойност на нетекучите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (14)
	в началото на периода	на постъпили те през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
Общо за група II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дълготрайни финансови активи															
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата на съставяне: 21.01.2016 г.

Съставител: Даниел Марин

Ръководител: Мария Ненкова

