"КАЛИАКРИЯ ХИЛС" ООД

Финансови отчети

Към 31 декември 2015 г.

одобрени от Ангел Лингорски – управител

26.03.2016

С Ъ Д Ъ Р Ж А Н И Е

Доклад на ръководството за дейността през 2015 година	3
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за финансовото състояние	5
Отчет за промените в собствения капитал	6
Отчет за паричните потоци	7
Приложения към годишния финансов отчет	
Правен статус и предмет на дейност	8
Значими счетоводни политики	8
Приходи	13
Разходи за материали	13
Разходи за външни услуги	13
Разходи за персонала и осигуровки	14
Други оперативни разходи	14
Финансови разходи/приходи	14
Данъчно облагане	14
Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация	15
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	15
Материални запаси	16
Текущи вземания	16
Парични средства	16
Предплатени разходи за бъдещи периоди	16
Дружествен капитал	16
Нетекущи пасиви	17
Текущи пасиви	17

ДОКЛАД

НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА

"КАЛИАКРИЯ ХИЛС" ООД за 2015 г.

"КАЛИАКРИЯ ХИЛС" ООД, е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 14643 / 2006 г.

Дружеството е регистрирано в ТД на НАП гр. Варна, СДО по ЕИК № 175188688.

Седалището и адреса на управление са област Добрич, община Каварна, с. Топола, ж.к. Калиакрия Гарданс, ап.комплкс 4, ап.81.

Основен предмет на дейност на Дружеството е сделки с недвижими имоти, проучване, маркетинг и консултантски услуги, строителство, ремонт и управление на сграден фонд, туристическа и транспортна дейност, както и всяка друга дейност, незабранена от закон.

Дружествен капитал

Дружественият капитал е в размер на 5000 лв., разпределен в 100 дружествени дяла с номинална стойност 50 лв. всеки един. Дружеството е 100% частна собственост. .

Рапределението на дружествения капитал на „Калиакрия Хилс" ООД към 31.12.2015 г. е както следва:

„Линекса Пропърти" ЕООД – собственик на 50% от капитала

„Калиакрия Пропърти Мениджмънт" ЕООД – собственик на 50% от капитала

Дружеството няма регистрирани клонове, офиси и представителства, обособени на самостоятелен баланс или финансова издръжка.

Финансов резултат

Калиакрия Хилс ООД приключва 2015 година с резултат от оперативна дейност – загуба в размер на 2371 хил.лв.

Дата: 26.03.2016 г.

Управител _____ **Ангел Лингорски**

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

на "КАЛИАКРИЯ ХИЛС" ООД, ЕИК 175188688

към 31 декември 2015 год.

(хил.лв.)

	Бележка №	*За годината, завършваща на 31.12.2015г.*	*За годината, завършваща на 31.12.2014г.*
Приходи от услуги	4		3
Други приходи	4	77	95
Всичко приходи от дейността		77	**98**
Разходи за външни услуги	5.2	(91)	(81)
Разходи за амортизация	9	(830)	(91)
Други оперативни разходи	5.4	(35)	(267)
Общо разходи за дейността		**(956)**	**(439)**
Финансови приходи/разходи, нетно	6	**(1492)**	**(1302)**
Печалба/загуба от обичайната дейност		**(2371)**	**(1643)**
Счетоводна печалба/загуба	7	**(2371)**	**(1643)**
Общ всеобхватен доход		**(2371)**	**(1643)**

Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 14 до стр. 20, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Ангел Лингорски
Управител

Т. Петрова
Съставител

Дата на заверката: 26.03..2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на "КАЛИАКРИЯ ХИЛС" ООД, ЕИК 175188688
към 31 декември 2015 год.

(хил.лв.)

	Бележка №	*За годината, завършваща на 31.12.2015 г.*	*За годината, завършваща на 31.12.2014 г.*
Нетекущи активи			
Земя	9	55	55
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	9	19232	20052
Други активи	9	2	12
Всичко нетекущи активи		**19289**	**20119**
Текущи активи			
Разходи за незавършено строителство			
Материални запаси	10		
Текущи вземания	11	449	414
Парични средства	12		
Предплатени разходи	13	277	277
Всичко текущи активи		**726**	**691**
ВСИЧКО АКТИВИ		**20015**	**20810**
Капитал и резерви			
Дружествен капитал	14	5	5
Натрупана печалба/(загуба)		(10606)	(8200)
Общо капитал и резерви		**(10601)**	**(8195)**
Нетекущи пасиви			
Задължения към свързани предприятия	15	15981	15662
Задължения към финансови предприятия	15	12879	11712
Задължения по търговски заеми	15	163	337
Общо нетекущи пасиви		**29023**	**27711**
Текущи пасиви			
Задължения – търговски, към персонала и други	16	1593	1294
Задължения към свързани предприятия	16		
Общо текущи пасиви		**1593**	**1294**
Всичко пасиви		**30616**	**29005**
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**20015**	**20810**

Балансът следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 14 до стр. 20, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Ангел Лихгорски
Управител

Т. Петрова
Съставител

Дата на заверката: 26.03.2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "КАЛИАКРИЯ ХИЛС" ООД, ЕИК 175188688
към 31 декември 2015 год.

(хил.лв.)

Показатели	*Дружествен капитал*	*Печалба/Загуба*	*Общо*
Салдо на 1 януари 2014 г.	**5**	**(6557)**	**(6552)**
Финансов резултат за 2014 г.		(1643)	**(1643)**
Салдо към 31 декември 2014 г.	**5**	**(8200)**	**(8195)**
Корекция 2015 г.		(35)	**(35)**
Финансов резултат за 2015 г.		(2371)	**(2371)**
Салдо към 31 декември 2015 г.	**5**	**(10606)**	**(10601)**

Отчетът за измененията в собственния капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 14 до стр.20, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Ангел Лингорски
Управител

Т. Петрова
Съставител

Дата на заверката: 26.03.2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "КАЛИАКРИЯ ХИЛС" ООД, ЕИК 175188688
към 31 декември 2015 год.

(хил.лв.)

	За годината, завършваща на 31.12.2015 г.			*За годината, завършваща на 31.12.2014 г.*		
	Постъп - ления	**Плаща- ния**	**Нетен поток**	**Постъп- ления**	**Плаща- ния**	**Нетен поток**
Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци						
Всичко парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от получени и предоставени заеми						
Парични потоци от лихви					10	**(10)**
Всичко парични потоци от финансова дейност					**10**	**(10)**
Изменение на паричните средства през периода					**10**	**(10)**
Наличности от парични средства на 01.01.						**10**
Наличности от парични средства на 31.12.						**0**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр.8 до стр.17, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Ангел Лингорски
Управител

Т. Петрова
Съставител

Дата на заверката: 26.03.2016 г.

БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
на "КАЛИАКРИЯ ХИЛС" ООД
към 31.12.2015 год.

1.Правен статус и предмет на дейност

"КАЛИАКРИЯ ХИЛС" ООД е регистрирана в Софийски градски съд по фирмено дело № 14643 / 2006 г.

Адресът на Управление и място на стопанската дейност на дружеството е с.Топола, община Каварна, област Добрич, ж.к. Калиакрия Гарданс, апартаментен комплекс 4, ап.81.

Дружеството е регистрирано в ТД на НАП гр.Варна, СДО под единен идентификационен номер 175188688.

Предметът на дейност на дружеството е:

Сделки с недвижими имоти, проучване, маркетинг и консултантски услуги, строителство, ремонт и управление на сграден фонд, туристическа и транспортна дейност, както и всякаква друга дейност, незабранена от закона.

Дружествен капитал: 5000 лева.

Основният капитал е разпределен в 100 (сто) дружествени дяла с номинална стойност 50 лева всеки един.

Дружеството е 100 % частна собственост.

Собственици на капитала на дружеството са:

"Линекса Пропърти" ЕООД, България – 50%

"Калиакрия Пропърти Мениджмънт" ЕООД, България – 50%

Дружеството не се ограничава със срок.

Към датата на баланса – 31.12.2015 г.дружеството се управлява Общото събрание на съдружниците и управителя Ангел Лингорски.

1. Значими счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети.

Финансовите отчети са изготвени, в съответствие с Международните Стандарти за Финансова Отчетност (МСФО).

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

Настоящите финансови отчети представляват индивидуални финансови отчети, изготвянето на които се изисква според българското счетоводно и данъчно законодателство.

2.2. Отчетна валута и валута на финансовите отчети.

Финансовите отчети се изготвят и представят в Български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят в съответствие с принципа на историческата цена с изключение на някои значими активи от имотите, машините, съоръженията и оборудването, които са посочени по тяхната намерена стойност към датата на изготвяне на встъпителния баланс при прехода към МСФО.

2.3. Чуждестранна валута.

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Използваната чуждестранна валута през 2014 е ЕВРО, която е фиксирана към българския лев при курс 1.95583 лева за 1 евро. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за доходите.

2.4. Грешки в предходни отчетни периоди.

Грешки от предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовите отчети или такива, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки от предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовите отчети). Корекцията се отразява в първите финансови отчети одобрени за издаване след откриването им.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за доходите.

3.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване (ИМСО).

Собствени активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване или историческа стойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка . Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и преки разходи.

Част от значимите активи в състава на имотите, машините, съоръженията и оборудването са оценени по тяхната намерена стойност към датата на преминаване към МСФО. Тази стойност се приема за тяхна историческа стойност към тази дата.

Когато в дълготрайните активи се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи наети по финансово-обвързани договори, за които Дружеството поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Имотите и оборудването, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по стойност равна на по-ниската от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислената амортизация и загуби от обезценка . Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика.

Последващи разходи

Разходи, възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, който се отчита отделно, включително и разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване	***Полезен живот по години***	
	2015 г.	***2014 г.***
Земя	-	-
Сгради	25	25
Машини и апаратура	3	3
Съоръжения	25	25
Други	7	7

Амортизация за данъчни цели

Ако счетоводните амортизационни норми са по-ниски или равни на максималните размери определени в ЗКПО, амортизациите на дълготрайните активи за данъчни цели се начисляват, като се използват счетоводните амортизационни норми. Когато счетоводните амортизационни норми са по-високи от максималните размери определени в ЗКПО, за данъчни цели се използват размерите определени в цитирания член на закона.

Остатъчна стойност

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба, тъй като тя е незначителна.

3.2. Нематериални активи

Нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Разходите за вътрешногенерирани репутация и търговски марки се признават в Отчета за доходите като разход в момента на тяхното възникване.
Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

■ права на ползване	според срока на конкретното право на ползване
■ софтуер	2 години

3.3 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане и не са котируеми на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания се отчитат по тяхната историческа стойност, намалена със загуби от обезценка.

3.4. Материални запаси

Отчетната стойност на материални запаси се базира на метода на средно-претеглена стойност и включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние.

3.5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви и краткосрочни банкови депозити .

3.6. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност.
Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава като разход в Отчета за доходите. В случай на възстановяване на загуба от обезценка, балансовата стойност на актива (или на обект генериращ парични постъпления) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до балансова стойност по-голяма от балансовата стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения

актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в отчета за доходите.

3.7. Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява като настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива се дисконтира. Краткосрочните вземания не се дисконтират.
Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към които той принадлежи.

3.8. Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка на вземане се възстановява, когато последващото увеличение на възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценка.
По отношение на другите активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.
Загуба от обезценка се възстановява само до размера на балансовата стойност на актива, която не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулирана амортизация, в случай, че не е била признавана загубата от обезценка.

3.9. Основен капитал

Основният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

3.10. Лихвени заеми и кредити

За текущата си дейност дружеството използва банков кредит и кредити от чуждестранно и физическо лице, като разходите за лихви по използваните заеми се признават като разходи през периода, през който са начислени.

3.11. Доходи на персонала

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължението за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионират в "КАЛИАКРИЯ ХИЛС" ООД, , в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), чл. 222.

3.12. Провизии

Провизия се признава в баланса когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението, се оповестява като потенциално задължение .

Преструктуриране

Провизия за разходи по преструктуриране се признава когато Дружеството има одобрен подробен формален план за преструктуриране, и преструктурирането е започнало, или е обявено публично. Бъдещи оперативни разходи не се провизират.

3.13. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки, материали, услуги или паричен ресурс, некласифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите, са представени в баланса по историческа стойност. Краткосрочните задължения не се амортизират.

3.14. Приходи

- ***От продажба на завършено строителство***

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или очакваното за получаване плащане/възмездяване. Приходът от продажба на готово строителство се признава когато са изпълнени всички следващи условия:

- значителните рискове и ползите от собствеността върху завършеното строителство са прехвърлени върху купувача;
- дружеството не запазва продължаващо участие в управлението на завършеното строителство, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаденото строителство.
- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена
- Вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката да се получат от дружеството
- Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно оценени.

3.15. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания по експлоатационен лизинг се признават в Отчета за доходи на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получени външни ползи се признават в Отчета за доходи като неразделна част от общите лизингови разходи.

Нетни резултати от финансови операции

Нетнитете резултати от финансови операции включват платими лихви по заеми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, лихви от инвестирани средства, приходи от дивиденти и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута.

Приход от лихви се начислява в Отчета за доходи, като се взима предвид ефективния приход, присъщ за актива.

Приход от дивиденти се признава на датата, на която дивидентите са декларирани за получаване.

3.16. Данъци от печалбата

Данъци от печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият данък е начисления данък върху печалбата за текущия период, като са приложени данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за доходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

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 данъчната им основа. 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.

3.17. Сравнителна информация

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват. Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Дружеството оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

4. Приходи.

Приходи според техния характер.

	Година завършваща на 31.12.2015 г.	*Година завършваща на 31.12.2014 г.*
Приходи от услуги		**3**
Други приходи	**77**	**95**
в т.ч.		
- наем		4
-отписани задължения	4	13
-лихви по погасителни планове		3
- консумативи	73	75
ОБЩО	**77**	**98**

5. Разходи по видове

5.1. Разходи за материали

(хил.лв.)

	Година завършваща на 31.12.2015 г.	*Година завършваща на 31.12.2014 г.*
Общо	0	0

5.2. Разходи за външни услуги

(хил.лв.)

	Година завършваща на 31.12.2015 г.	*Година завършваща на 31.12.2014г.*
Консултантски услуги		3
Електричество	73	75
Други	1	
Брокерски комисионни	17	
Такси общи части-имоти	-	
Мениджърска такса		3
Общо	**91**	**81**

5.3. Разходи за персонала и осигуровки

(хил.лв.)

	Година, завършваща на 31.12.2015г.	*Година, завършваща на 31.12.2014 г.*
Разходи за заплати на персонала в т.ч.	0	0
Разходи за социално осигуряване в т.ч.	0	0
Общо	**0**	**0**

5.4. Други оперативни разходи

(хил.лв.)

	Година, завършваща на 31.12.2015 г.	*Година, завършваща на 31.12.2014 г.*
Лихви и глоби	19	1
Отписани вземания	16	254
Други разходи		12
Общо	**35**	**267**

6. Финансови разходи/приходи

(хил.лв.)

	Година, завършваща на 31.12.2015 г.	*Година, завършваща на 31.12.2014г.*
Финансови приходи		
Приходи от лихви	3	-
Общо	**3**	**-**
Финансови разходи		
Разходи за лихви	**(1495)**	**(1302)**
Общо	**(1495)**	**(1302)**
Финансови приходи/разходи, нетно	**(1492)**	**(1302)**

7. Данъчно облагане

През 2015 год. Дружеството няма текущ разход за данък.

8. Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация

	Стойност хил. лв.
Приходи по отчета за всеобхватния доход	**80**
Разходи по отчета за всеобхватния доход	**2451**
Счетоводна загуба	**2371**
Увеличения	
1.1. Счетоводни амортизации	830
1.2. Разходи за лихви от прилагане режима на слаба капитализация	323
1.4. Глоби,лихви	29
Всичко увеличения:	**1182**
Намаления	
1.1. Данъчни амортизации	830
1.2. Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	
Всичко намаления	**830**
Данъчна загуба	**2019**
Балансова загуба	**2371**

9. Имоти, машини, съоръжения и оборудване (ИМСО)

(хил.лв.)

	Земи	*Сгради*	*Машини, съоръжения и оборудване*	*Други активи*	*Общо ИМСО*
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2014 г.	55	284	1519	134	1992
Придобити		18691			18691
Излезли					
Салдо на 31.12.2014 г.	55	18975	1519	134	20683
Придобити					
Излезли					
Салдо на 31.12.2015 г.	55	18975	1519	134	20683
Начислена амортизация					
Салдо на 01.01.2014 г.	0	46	326	101	473

Начислена		11	59	21	91
Изписана					
Салдо на 31.12.2014г.	0	57	385	122	564
Начислена	0	759	59	12	830
Изписана	0				
Салдо на 31.12.2015 г.	0	816	444	134	1394
Балансова стойност към 01.01.2014 г.	**55**	**18918**	**1134**	**12**	**20119**
Балансова стойност към 31.12.2015 г.	**55**	**18159**	**1075**		**19289**

10. Материални запаси

(хил.лв.)

Видове материали	*Година, завършваща на 31.12.2015 г.*	*Година, завършваща на 31.12.2014 г.*
Всичко:	**0**	**0**

11. Текущи вземания

(хил.лв.)

Видове вземания	*Година, завършваща на 31.12.2015 г.*	*Година, завършваща на 31.12.2014 г.*
Вземания от клиенти	218	279
Други вземания	231	135
Всичко	**449**	**414**

12. Парични средства

(хил.лв.)

	Година, завършваща на 31.12.2015 г.	*Година, завършваща на 31.12.2014 г.*
Общо	**0**	**0**

13. Предплатени разходи

Към 31.12.2015г. предплатените разходи възлизат на 277 хил.лв. От тях 180 хил.лв. представляват брокерски комисионни, платени във връзка с извършени услуги по продажба на апартаменти от комплекса. Брокерските комисионни ще бъдат признати за текущ разход когато бъдат реализирани фактически продажбите на апартаментите, за които се отнасят съответните комисиони.

14. Дружествен капитал

Основният капитал е разпределен в 100 (сто) дружествени дяла с номинална стойност 50 лева всеки един.
Дружеството е 100 % частна собственост.
Собственици на капитала на дружеството са:
"Линекса Пропърти" ЕООД, България – 50%

"Калиакрия Пропърти Мениджмънт" ЕООД – 50%

15. Нетекущи пасиви
Като нетекущи пасиви са представени следните статии:

15.1. Задължения към свързани предприятия в размер на 15981 хил.лв - главница и лихва по предоставен кредит от „Калиакрия Пропърти Мениджмънт" ЕООД по силата на Договор за прехвърляне на вземания (цесия) от 25.07.2013 г. и Известие за прехвърляне на вземания от БВЛ Континент Кооперация УА от същата дата.

15.2. Задължения към финансови предприятия в размер на 12879 хил.лв. Тези задължения представляват отпуснат дългосрочен банков заем за финансиране дейността на дружеството от Уникредит Булбанк АД.

15.3. Задълженията по търговски заеми са задължения по предоставени кредити от Свеа ООД и Каварна Консулт ЕООД.

16. Текущи пасиви **(хил.лв.)**

	Година, завършваща на 31.12.2015 г.	***Година, завършваща на 31.12.2014 г.***
Задължения към доставчици	30	32
Задължения по получени аванси за апартаменти	1328	1049
Задължения към персонала	51	51
Данъчни задължения	147	142
Задължение към социалното и здравно осигуряване	8	8
Други задължения	29	12
Общо	**1593**	**1294**

18. Събития след датата на баланса

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за текущата година, които са документирани през 2015 г., да бъдат отразени във финансовия отчет. Не се наблюдават събития, които да налагат корекции в годишните финансови отчети, или са съществени за да бъдат оповестени.

Дата 26.03.2016 г.

Ангел Лингорски
Управител

Татяна Петрова
Съставител