годишния финансов отчет отговарят на тези по извлеченията от обслужващите банки към 31.12.2014 година.Паричните средства в чуждестранна валута се оценяват ежемесечно по централния курс на БНБ за съответната валута към последния ден на текущия месец.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Посочените суми в отчета на паричния поток като парични средства в началото и в края на отчетния период отговарят на сумите посочени в равностойните статии на счетоводния баланс.

4.11.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходи, които биха били признавани при тяхното плащане през следващи периоди или са платени през настоящата, но се отнасят за следващата финансова година. Това са разходи за лихви по договор за лизинг , застраховки и други.

4.12.Собствен капитал и дивиденти.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност.

Дяловия капитал е притежание на акционерите и е разпределен в 56094 бр. обикновенни поименни акции с номинал по 1 /един/ лев. Всяка акция дава право на един глас в Общото събрание на акционерите.

Към 31.12.2014 г. разпределението на капитала, е както следва:

Наименование на акционера	Прит. Бр. акции	% от капитала
1. "ЛИЛИЯ-С-2000" ООД	**55056**	**98.15**
2. Физически лица	**1038**	**1.85**
ОБЩО:	**56094**	**100**

Увеличенията и намаленията в основния капитал са представени в Отчета за собствения капитал.

Резервите се образуват по решение на Общото събрание на акционерите.

Финансовия резултат е представен като текуща печалба/загуба.

Дивидентите се отчитат във финансовия отчет на Дружеството в периода, в който са одобрени от Общото събрание акционерите.През 2014 година не са начислявани и изплащани дивиденти.

4.13.Доходи на персонала и задължения към осигурители.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на работниците и служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с дялове от собствения капитал.

Дружеството не отчита задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникнат в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труд, свързан с тези отпуски.

Размера на възнагражденията, изплатени през отчетния период на членовете на органите на управление във връзка с функциите им е 18 хил.лева. Поети задължения по отношение на пенсии на бивши членове на органите на управление няма.

Предоставени аванси и кредити на административен персонал и на членове на органите на управление няма.

4.14.Финансови пасиви.

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти,задължения по ЗУНК, задължения по финансов лизинг , търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или даговорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Банковите заеми са взети с цел подпомагане дейността на Дружеството. Те са отразени в баланса нетно от разходите по получаване на кредита. Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност.

4.15.Други пасиви.

Другите пасиви на Дружеството представляват задължения към доставчици, задължения за данъци, задължения по осигуровки на персонала и други задължения.

Задълженията към доставчици се отчитат по стойността им отразена във фактурите.

Данъчните и осигурителни задължения произтичат от неизплатени в края на отчетния период плащания за данъци и осигуровки по силата на законодателството в Република България, представляващи данъци върху доходи на персонала, осигуровки, данъци върху разходите и ДДС.

През 2014 година не е правена обезценка на задълженията.

4.16.Провизии, условни активи и условни пасиви.

Провизиите биха били текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси. Те се признават като задължения. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- ✓ Дружеството има сегашно задължение в резултат на минали събития;
- ✓ Има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток ресурси за да бъде уредено задължението.
- ✓ Може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението.

Сумата призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждането на задължението към датата на баланса. При определяне на тази най-добра приблизителна оценка се взема под внимание рисковете и степента от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект. Обезщетенията от трети лица във връзка с дадено задължение на Дружеството се признават като отделен актив. Този актив не може да надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. В случаите в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток ресурси в резултат на текущо задължение, такова задължение не се признава, освен ако не става въпрос за бизнескомбинация.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

4.17.Приходи от продажби

Като приходи са определени брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на "ЛИЛИЯ-С" АД от клиенти в хода на обичайната дейност. Критериите за признаване на приходите са приложени за всяка сделка поотделно, за неделими компоненти на една сделка и на две или повече сделки едновременно при свързани такива. Отчета е съставен при спазване на принципа за съпоставимост между приходите и разходите в момента на тяхното възникване и при установена причинно следствена връзка между тях.Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение – аванс от клиента. Когато възникне неяснота по събирането на сумата, която вече е включена в прихода, несъбраната сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходите от продажби на продукция и стоки са признати, когато са изпълнени условията на т.6.1. СС 18. При запазване на значителни рискове, свързани със собствеността на Дружеството като продавач, сделката не е продажба и приходът не е признат.

Приходите от услуги са признати, при спазване на изискванията на т.7.1, 7.2, 7.3 от СС 18;

Финансовите и другите приходи са признати, за периода за който се отнасят, независимо от момента на плащанията.

4.18.Приходи от финансирания.

През 2014 година Дружеството не е получило приходи от финансирания.

4.19.Приходи от лихви.

Приходите от лихви се признават в момента на тяхното възникване, като се взема впредвид ефективния лихвен процент.

4.20.Разходи за оперативна дейност.

Разходите за оперативна дейност са признати едновременно с признаване на приходите за тях. Разходите са класифицирани в годишния финансов отчет, като намаление на запасите от

продукция, незавършено производство и разходи за бъдещи периоди, разходи за суровини, материали и външни услуги, разходи за персонала, разходи за амортизации и обезценка, други разходи.

4.21.Финансови разходи.

Финансовите разходи са с произход лихви по ползвани банкови кредити и овърдрафти,по договор за разсрочване на задължения по ЗУНК, такси и комисионни за извършени банкови услуги и операции. Финансовите разходи се признават в момента на тяхното плащане.

4.22.Финансов резултат

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва: печалбата или загубата от обичайната дейност.

Извънредни статии, които да влияят на резултата за отчетния период няма..Като извънредни статии биха били представени: балансовата стойност на принудително отчуждените активи; балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия; сумата на получените застрахователни обезщетения.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

4.23.Данъчно облагане.

Българското данъчно законодателство е обект на различни тълкувания и непрестанни промени. В тази връзка тълкуването на данъчното законодателство от данъчните органи по отношение на сделките и дейността на "ЛИЛИЯ-С" АД, може да не съвпада с това на Ръководството. В резултат на това данъчните органи могат да изразят съмнение по отношение начина на изчисляване на данъците. Ръководството на Дружеството счита, че няма да има допълнителни данъчни задължения към 31.12.2014 година, поради което не е необходимо да се начисляват провизии.

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

В съответствие с българското законодателство, "ЛИЛИЯ-С" АД е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчния процент на корпоративния данък е в размер на 10 на сто върху облагаемата печалба. Данъкът върху финансовия резултат преди облагането с данък се различава от теоретичната сума, която би се получила след използване на приложимата данъчна ставка.

Преизчисления на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди, признати през текущия период не са правени.

През текущия период са признати активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между счетоводната и данъчната амортизация и данъчни загуби и данъчни кредити, свързани с тях.

Извършени са намаления и увеличения на финансовия резултат с разходите и приходите, непризнати за данъчни цели, като с тях е преобразвлан счетоводния финансовия резултат. Отчетени са временни и постоянни разлики, вследствие преобразуването.

Дължими и възстановиме данъци от печалбата за извънредна дейност не са начислени, тъй като през отчетната финансова година не са възниквали такива събития.