

СЪН СИТИ 03 АД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ И ОДИТОРСКИ
ДОКЛАД**

31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА

СЪДЪРЖАНИЕ:

- ОДИТОРСКИ ДОКЛАД 2 СТР.
- ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
19СТР.

ЮНИ 2016

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите
на СЪН СИТИ 03 АД
София

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на СЪН СИТИ 03 АД (Дружеството), включващ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2015 г. и индивидуалния отчет за приходите и разходите, индивидуалния отчет за промените в собствения капитал, индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения (от стр. 7 до стр. 18)

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), 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 индивидуален 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 индивидуалният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия 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 индивидуалния финансов отчет от страна на дружеството, 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. 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 в индивидуалния финансов отчет.

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

База за изразяване на отрицателно мнение

Вземанията, посочени в т.4 на оповестяването са в голямата си част в просрочие. По договорите не са предвидени обезпечения. Ръководството на дружеството прави изявление, че няма подходяща база за преглед за обезценка на вземанията по предоставени заеми с изключение на един заем. Нямаме информация относно финансовото състояние на дружествата длъжници.

Квалификация по този проблем е била включена в изданията от нас одиторски доклад за предходната 2014 година с дата 24 юли 2015 година.

През 2015 година дружеството е направило обезценка на вземане в размер на 334 х.лв. Единственото събиране на вземания е в следствие на реализирани цесии. Цесиите са със среден отбив от 65 %. Нетната реализирана е загуба от тези сделки 18 293 х.лв.

Кредитите, посочени в т.9 в оповестяването са към Корпоративна търговска банка в несъстоятелност АД. Същите са с настъпила изискуемост.

Пасивите на дружеството превишават неговите активи с 2 216 х.лв.

В изявлението си в т.18 в оповестяването ръководството на дружеството смята, че ще успее да реализира материалните запаси на значително по-висока цена от балансовата им стойност, както и че ще успее да управлява ликвидността на дружеството. То смята, че няма обстоятелства, които биха могли да доведат до несигурност относно възможността то да продължи своята дейност, но не е могло да ни предостави достатъчно и убедителни доказателства за това.

Поради тези обстоятелства ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност чрез допълнителни одиторски процедури, че използваното предположение за действащо предприятие е уместно.

Отрицателно мнение

По наше мнение поради неуместно използваното предположение за действащо предприятие, упоменато в параграфа „База за изразяване на отрицателно мнение“, индивидуалният финансов отчет не представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на **СЪН СИТИ 03 АД** 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 на малки и средни предприятия.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33).

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, пар.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния му индивидуален финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвяне на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в индивидуалния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Теодора Луканова, д.е.с

**Регистриран одитор
22 юни 2016 година
жк Хиподрума, бл.32
град София 1612, България**



БАЛАНС
към 31 декември 2015

АКТИВИ	Приложения	31.12.2015	31.12.2014
		ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Нетекущи активи			
Материални активи	3	1 821	1 837
Финансови активи	4	-	7 755
		<u>1 821</u>	<u>9 592</u>
Текущи активи			
Материални запаси	5	1 045	1 192
Вземания	6	46 687	52 303
Парични средства	7	10	23
		<u>47 742</u>	<u>53 518</u>
Общо активи		<u><u>49 563</u></u>	<u><u>63 110</u></u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	8	50	50
Натрупана печалба (загуба)	8	17 212	19 234
Печалба (загуба) от текущата година	8	(19 428)	(2 022)
	8	<u>(2 166)</u>	<u>17 262</u>
Нетекущи пасиви	9	-	-
Текущи пасиви	10	<u>51 729</u>	<u>45 848</u>
Общо собствен капитал и пасиви		<u><u>49 563</u></u>	<u><u>63 110</u></u>

26 март 2016 година

Ръководител:

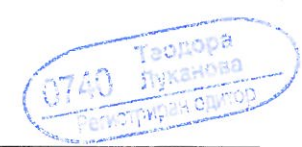
Съставител:

22 юни 2016 година

Заверил, съгласно одиторски доклад:



(Handwritten signature)



Приложенията на страници от 7 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2015

	Приложения	2015 ХИЛ.ЛВ	2014 ХИЛ.ЛВ
Приходи	11	253	433
Разходи по икономически елементи			
Изменения в остатъците от пр-ция и незав.пр-во		(147)	(305)
Разходи за материали		(1)	(1)
Разходи за външни услуги		(73)	(68)
Разходи за персонала	12	(19)	(2)
Разходи за амортизация и обезценка	13	(335)	(5)
Други разходи за дейността	14	(318)	(1 219)
Общо разходи		(,893)	(1,600)
Печалба от дейността		(640)	(1 167)
Финансови приходи (разходи) нетно	15	(18 788)	(855)
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		(19 428)	(2 022)
Разходи за данъци	16	-	-
Нетна печалба (загуба)		(19 428)	(2 022)

26 март 2016 година

Ръководител:

Съставител:

22 юни 2016 година



Заверил, съгласно одиторски доклад:



Приложенията на страници от 7 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2015

	Основен капитал хил.лв.	Печалба (загуба) хил.лв.	Общо собствен капитал хил.лв.
Салдо към 31 декември 2013	50	19 234	19 284
Финансов резултат за периода		(2 022)	(2022)
Салдо към 31 декември 2014	50	17 212	17 262
Финансов резултат за периода		(19 428)	(19428)
Салдо към 31 декември 2015	50	(2 216)	(2 166)

26 март 2016 година

Ръководител:

Съставител:

22 юни 2016 година



Заверил, съгласно одиторски доклад:



Приложенията на страници от 7 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2015

	2015 ХИЛ. ЛВ.	2014 ХИЛ. ЛВ.
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	20	524
Парични плащания на доставчици	(39)	(156)
Парични плащания на персонала и социалното осигуряване	(21)	-
Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи, нето	-	(123)
Парични потоци от валутни курсови разлики	-	(5)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	(591)
Плащания за лихви, дивиденди и други	-	(3)
Други парични потоци, свързани с оперативната дейност, нето	27	(1 215)
Нетни парични наличности от основна дейност	(13)	(1 569)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания		
Нетни парични наличности от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	-	19 651
Плащания по заеми	-	(17 073)
Плащания за лихви, комисионни и други подобни, нето	-	(1 696)
Нетни парични наличности от финансова дейност	-	882
Нетно изменение на паричните наличности	(13)	(687)
Парични наличности в началото на периода	23	710
Парични наличности в края на периода	10	23

26 март 2016 година

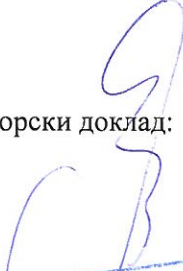
Ръководител:

Съставител:

22 юни 2016 година

Приложенията на страници от 7 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Заверил, съгласно одиторски доклад:


 Тасора
 Луканова
 Регистриран одитор

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

СЪН СИТИ 03 АД (Дружеството) е търговско дружество, регистрирано в България, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Проф.Милко Борисов № 9А, вх.Г

Дружеството е учредено на 19.02.2003 година. Вписано е в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на Република България на 09.05.2008 година.

1.1. Собственост и управление

Към 31.12.2015 година разпределението на капитала на дружеството е както следва:

	<i>%</i>	<i>Брой акции</i>	<i>Стойност в х.лева</i>
РАМА ТРЕЙД ЕООД	50	250	25
ВИВЕС АД	50	250	25

Дружеството се управлява и представлява от Венцислав Тодоров

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.

2. ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ НА ДРУЖЕСТВОТО**2.1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Годишният финансов отчет на дружеството за 2015 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, (НСФОМСП), които са приложими за 2015 година, в това число и към датата на баланса 31.12.2015 година.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане и изготвя своите финансови отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2015 година е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческа цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, конкретно посочени в оповестяванията към отчета. Всички данни, оповестени за 2015 и 2014 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева /BGN'000/.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута

Функционалната валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2015 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се третират като текущи приходи и разходи и се отчитат в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки

Представянето на финансовия отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което фактическите резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.5. Финансово управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени

области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върх финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Дружеството не използва деривативни инструменти за хеджиране на определени рискови експозиции.

Управлението на риска на дружеството се осъществява текущо от управителя. Разработени са основните принципи на общо управление на финансовия риск, на базата на които са определени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в лева и евро, поради което в ситуацията към датата на съставяне на този финансов отчет не е изложено на валутен риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството има лихво носни активи и пасиви, които да оказват съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

Капиталов риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможностите то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от предоставени заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че заемите не бъдат върнати. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към предоставяне на заеми клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Приет е стойностен праг от 700 лева.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти или на подобрения и реконструкция се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

2.7. Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните материални активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството за всеки клас активи.

При амортизацията на амортизируемите активи на дружеството се прилага линейния метод.

През 2015 и 2014 години са възприети следните годишни амортизационни норми:

Група	%
Сгради и съоръжения	2
Автомобили	25
Компютри, софтуер	50
Машини и оборудване	10
Инвентар	6.67
Други дълготрайни активи	15

2.8. Нематериални активи

Нематериални активи, придобити от предприятието се осчетоводяват по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация. Прилага се линеен метод на амортизация.

2.9. Стоково - материални запаси

Стоково - материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от стойността им на придобиване и нетната им реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на стоките е по метода на средно претеглената стойност, а цената им на придобиване включва разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определеното местоположение и подготовката им за продажба.

2.10. Вземания

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване, намалени с обезценката на трудно-събираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията се извършва от ръководството на дружеството на всякотримесечие и в края на всяка година.

2.11. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ за 31.12.2015 година. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства се включват всички налични парични средства в каси и банки към 31.12.2015 година.

2.12. Обезценка

Балансовата стойност на активите на дружеството се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериалните активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загуби от обезценки се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/ разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.14. Текущи задължения

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 година.

2.15. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно. Приходи от продажби на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача. Приходи от продажба на услуги се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката. При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.16. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават към датата на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Нетни финансови разходи

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви по заеми, получени лихви от вложени средства, печалби и загуби от операции в чуждестранна валута и банкови такси и комисионни.

2.17. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане ставката за данък печалба е 10%. За 2016 година е определена данъчна ставка в размер на 10%.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансовия метод на задълженията/балансиовия пасивен метод/, който позволява да се отчетат данъчни ефекти върху временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализацията на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу които актива може да се оползотвори.

Отсрочени данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчетат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

3. Дълготрайни материални активи

	Земи	Машини	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Отчетна стойност			
<u>Салдо на 01.01.2015</u>	<u>1 818</u>	<u>102</u>	<u>1 920</u>
Постъпили	-	-	-
Излезли	16	-	16
<u>Салдо на 31.12.2015</u>	<u>1 802</u>	<u>102</u>	<u>1 904</u>
Натрупана амортизация			
<u>Салдо на 01.01.2015</u>	<u>-</u>	<u>83</u>	<u>83</u>
Начислена за периода	-	-	-
Отписани за периода	-	-	-
<u>Салдо на 31.12.2015</u>	<u>-</u>	<u>83</u>	<u>83</u>
Балансова стойност			
<u>На 01.01.2015</u>	<u>1 818</u>	<u>19</u>	<u>1 837</u>
<u>На 31.12.2015</u>	<u>1 802</u>	<u>19</u>	<u>1 821</u>

Преглед за обезценка

Към 31.12.2015 година, ръководството на дружеството е извършило преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. Не са установени активи, за които балансовата стойност е по-висока от възстановимата им стойност.

4. Финансови активи

Към 31.12.2015 година финансовите активи на дружеството са, както следва :

ПРЕДОСТАВЕНИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ:

	31.12. 2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Дългосрочна част вземане	-	7 755
Общо	-	7 755

Дружеството е предоставило заеми на юридически лица. Експозицията на заемите към 31.12.2015 година е следната

<u>Дружество</u>	<u>Годишен лихвен процент</u>	<u>Падеж</u>	<u>Краткосрочна част в т.ч. лихви в х.лв.</u>
АФЛИК БЪЛГАРИЯ ЕАД	9,75%	12.09.2015	16 441
Кен Трейд ЕАД	-	Падежирало в момента на придобиване	10 000
Брит Инвест АД	-	Падежирало в момента на придобиване	1 270
СЪН СИТИ 03 ДЗЗД	9,00%	07.02.2016	497
ТЦ-ИМЕ АД	9,25%	30.08.2015	12 930
ВИВЕС АД*	9,50%	21.01.2015	167
СЕНТЪРЪЛ ПРОПЪРТИС ЕООД	9,25%	11.09.2015	8
СЪН СИТИ ПРОПЪРТИ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД	9,00%	30.06.2017	222
ВАРНА ТАУЪР ООД	9,50%	26.09.2014	28
В&ВГД ОРАНЖЕРИИ ПЕТРИЧ ООД	9,75%	29.03.2016	511
АУТО ИНВЕСТМЪНТ ЕООД	9,00%	24.01.2016	2 509
ЕВРОБИЛД ПРОЕКТ ЕООД*	-	-	839
ЕЛТАУЪР ЕООД- обезценено 100 %	9,50%	20.06.2016	-
САНА ПАРК РИЗОРТ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД	9,25%	13.03.2018	41
ОБЩО			45 463

* задължението е формирано само от останали неплатени лихви. Всички главници са погасени.

5. Материални запаси

	31.12. 2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Материали	3	3
Продукция	1 042	1 189
Общо	1 045	1 192

Дружеството е инвестирало и изградило жилищна сграда с цел последваща продажба. Разрешението за ползване на обекта е от 30 декември 2009 година. Наличните материали, представляват строителни материали, държани на склад, които да послужат в случай на гаранционно събитие. Ръководството на дружеството е направило прглед за преоценка. Базирайки се на реалните продажби през 2015 година и положителните тенденции на пазара на имотите в град София, ръководството на дружеството, счита че не са на лице условия за обзценка.

6. Текущи вземания

	31.12. 2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Вземания от свързани лица	664	637
Вземания от клиенти	549	2 225
Краткосрочна част по предоставени заеми	44 799	48 873
Вземания по съдебни спорове	260	260
Други вземания	415	308
Общо	46 687	52 303

Ръководството на дружеството смята, че няма достатъчно обективни критерии, за да извърши обезценка на вземанията от клиенти и тези по предоставени заеми. Заемите на се обслужват регулярно. Ръководството на дружеството ще използва всички възможности, за да могат длъжниците да възобновят погасяването на задълженията си и / или прехвърля вземанията си дори с голяма загуба с цел максимална възвръщаемост.

7. Парични средства

	31.12. 2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Парични средства в брой	10	1
Парични средства в банкови сметки	-	22
Общо	10	23

8. Собствен капитал

	31.12.2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв. преизчислен
Основен а капитал	50	50
Неразпределена печалба	17 212	19 234
Текуща печалба/ (загуба)	(19 428)	(2 022)
Общо	(2 166)	17 262

9. Текущи пасиви

	31.12. 2015 хил. лв.	31.12.2014 хил. лв.
Задължения по договор по банков заем	51 709	45 840
Задължение към доставчици и клиенти	3	3
Задължения към персонала	-	1
Задържания към осигурителни предприятия	1	1
Задължения за данъци	16	3
Общо	51 729	45 848

Параметрите по получените банкови заеми са следните:

Банка кредитор	Сума в х във оригинална валута	Сума в х.лв	Падеж	Лихвен процент	Цел	Обезпечение
КОРПОРАТИВНА ТЪРГОВСКА БАНКА АД	23 333 х.евро	45 440	15.06.2018	9,50%	Придобиване на ДМА и инфраструктурни проекти	Особен залог на парични средства, особен залог на ДМА-не по-малко от 120% от експозицията
КОРПОРАТИВНА ТЪРГОВСКА БАНКА АД	-	3 000	15.01.2016	9.50%	Придобиване на имот	Особен залог на парични средства, ипотека върху придобит имот, заедно с всичко посроено върху него

Ръководството на дружеството води преговори да бъде премахната изискуемостта на задължението по дългосрочия кредит и да бъдат спазени договорките по издължаване. В случай че, преговорите не се финализират успешно, е възможно дружеството да попадне в ликвидна криза, визирайки възникналите трудности по събиране на вземанията.

10. Приходи

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Приходи от продажба на продукция	252	431
Други приходи	1	2
Общо	253	433

11. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Разходи за заплати	15	2
Разходи за социално осигуряване	4	-
Общо	19	2

12. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Разходи от липси	-	1 192
Отписани вземания	260	-
Балансова ст-ст продадени активи	16	2
Други разходи	23	2
Разходи за данъци	19	23
Общо	318	1 219

13. Финансови приходи/разходи, нетно

	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.
Приходи от лихви	5 375	4 599
Положителни разлики от операции с финансови активи	-	-
Разходи за лихви	(5 869)	(4 740)
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	(18 293)	(549)
Разходи от валутни операции	-	(5)
Банкови такси	(1)	(160)
Общо	(18 787)	(855)

15. Дивиденди

Годишното общо събрание на дружеството е решило да не разпределя печалбата от минали години за дивиденди.

16. Оповестяване на сделки със свързани лица

През 2015 година осъществяваните сделки със свързани лица не се различават от сделките между не свързани лица, извършвани при пазарни условия.

Свързано лице и вид сделка	Обем на сделките хил. лв.	Неуредено вземане хил. лв.	Неуредено задължение хил. лв.
ДЗЗД СЪН СИТИ 03	27	497	
ВИВЕС АД	-	167	
<u>ОБЩО</u>	<u>27</u>	<u>664</u>	<u>-</u>

17. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, които да оказват съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

18. Допълнителна информация

Настоящият финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. На ръководството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до несигурност относно възможността то да продължи своята дейност. Ръководството на дружеството смята, че ще успее да реализира материалните запаси на значително по-висока цена от абансовата им стойност, както и че ще успее да управлява ликвидността на дружеството.