

Отчетна единица:

ДЗЗД ФАКТ ИНВЕСТМЪНТ

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

126731426

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
І. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви панели	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група І	02100	0	0
ІІ. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машины, производствено оборудване и апаратура	02220		
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви панели	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група ІІ	02200	0	0
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група ІІІ	02300	0	0
ІV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	0	0

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за утаяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	0	0
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	485	486
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	485	486
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	0	0
Касови наличности в лева	03411		
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	0	0
Общо за раздел В	03000	485	486
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	485	486

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	0	0
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120		
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510		3
Непокрита загуба	05520	-104	-145
Общо за група V	05500	-104	-142
VI. Текуща печалба (загуба)	05600		38
Общо за раздел А	05000	-104	-104
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
ДЗЗД ФАКТ ИНВЕСТМЪНТ	126731426

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2015 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		1 014
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	0	10
Суровини и материали	10210		
Външни услуги	10220		10
Разходи за персонала	10300		
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310		
в т. ч. компенсируеми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320		
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	0	0
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410		
в това число:			
Разходи за амортизация	10411		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500		
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	0	1 024
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		6
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	0	6
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	0	39
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	0	1 030
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	0	39
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		1
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (B - IV - V)	14400		38
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	0	1 069

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
І. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	0	1 033
Продукция	15110		1 033
Стоки	15120		
Услуги	15130		
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400		36
в това число:			
Приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група І	15000	0	1 069
ІІ. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група ІІ	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
ІІІ. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (І + ІІ + ІІІ)	18000	0	1 069
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + ІV + V)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	0	1 069

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2015 ГОДИНА

Раздел І. Приходи от оперативна дейност		(Хил. левове)	
Видове	Код на реда	Отчет за годината	
а	б	1	
Бруто приходи от продажби (код 15100, кол.1 вкл. акцизи, без ДДС)	15500		
в т. ч. приходи от населението*	15510		
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600		
Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки	15700		
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710		
от тях: от страни членки на ЕС	15711		
Приходи от услуги на ишлеме	15800		
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810		
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900		
Приходи от финансираня от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1)	15950		

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.
** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда.
Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за суровини и материали	21000	0
Енергийни продукти *	21110	
в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства	21111	
Вода	21120	
Суровини и материали за производствено потребление	21135	
Други	21140	

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Разходи за външни услуги	31000	0
Застраховки	31110	
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт на собствени активи	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Разходи за ремонт на наети активи	31260	
Консултантски дейности	31190	
в това число:		
Юридически	31191	
Счетоводни и одиторски	31192	
Рекламни дейности	31200	
Разходи за услуги, оказани от чуждестранни институции	31250	
Други	31210	
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други)	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1) (Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Други разходи	41000	0
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за уговяване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	
в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи	41310	

Раздел V. Дивиденди (Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	б	1
Приходи от дивиденди	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденди през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	г
00	Общо	61000	0
01	Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности	60001	
02	Горско стопанство	60002	
03	Рибно стопанство	60003	
05	Добив на въглища	60005	
06	Добив на нефт и природен газ	60006	
07	Добив на метални руди	60007	
08	Добив на неметални материали и суровини	60008	
09	Спомагателни дейности в добива	60009	
10	Производство на хранителни продукти	60010	
11	Производство на напитки	60011	
12	Производство на тютюневи изделия	60012	
13	Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло	60013	
14	Производство на облекло	60014	
15	Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм	60015	
16	Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене	60016	
17	Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон	60017	
18	Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители	60018	
19	Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти	60019	
20	Производство на химични продукти	60020	
21	Производство на лекарствени вещества и продукти	60021	
22	Производство на изделия от каучук и пластмаси	60022	
23	Производство на изделия от други неметални минерални суровини	60023	
24	Производство на основни метали	60024	
25	Производство на метални изделия, без машини и оборудване	60025	
26	Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти	60026	
27	Производство на електрически съоръжения	60027	
28	Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение	60028	
29	Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета	60029	
30	Производство на превозни средства, без автомобили	60030	
31	Производство на мебели	60031	
32	Производство, неклаифицирано другаде	60032	
33	Ремонт и инсталиране на машини и оборудване	60033	
35	Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	60035	
36	Събиране, пречистване и доставяне на води	60036	
37	Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	60037	
38.1	Събиране на отпадъци	60381	
38.2	Обработване и обезвреждане на отпадъци	60382	
38.3	Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци	60383	
39	Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци	60039	
41	Строителство на сгради	60041	
42	Строителство на съоръжения	60042	
43	Специализирани строителни дейности	60043	
45	Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	60045	
46	Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	60046	
47	Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	60047	
49	Сухопътен транспорт	60049	
50	Воден транспорт	60050	
51	Въздушен транспорт	60051	
52	Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	60052	
53	Пощенски и куриерски дейности	60053	
55	Хотелиерство	60055	
56	Ресторантьорство	60056	

(Хил. левове)			
Код по КИД-2008	Деятности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	1
58	Издателска дейност	60058	
59	Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	60059	
60	Радио- и телевизионна дейност	60060	
61	Далекосъобщения	60061	
62	Деятности в областта на информационните технологии	60062	
63	Информационни услуги	60063	
64	Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60064	
65	Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60065	
66	Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането	60066	
68	Операции с недвижими имоти	60068	
69	Юридически и счетоводни дейности	60069	
70	Деятност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението	60070	
71	Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи	60071	
72	Научноизследователска и развойна дейност	60072	
73	Рекламна дейност и проучване на пазари	60073	
74	Други професионални дейности	60074	
75	Ветеринарномедицинска дейност	60075	
77	Даване под наем и оперативен лизинг	60077	
78	Деятности по наемане и предоставяне на работна сила	60078	
79	Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации	60079	
80	Деятности по охрана и разследване	60080	
81	Деятности по обслужване на сгради и озеленяване	60081	
82	Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	60082	
84	Държавно управление	60084	
85	Образование	60085	
86	Хуманно здравеопазване	60086	
86.0	в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения	60860	
87	Медико-социални грижи с настаняване	60087	
88	Социална работа без настаняване	60088	
90	Артистична и творческа дейност	60090	
91	Други дейности в областта на културата	60091	
92	Организиране на хазартни игри	60092	
93	Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отдых	60093	
94	Деятности на организации с нестопанска цел	60094	
95	Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи	60095	
96	Други персонални услуги	60096	
97	Деятности на домакинства като работодатели на домашен персонал	60097	
98	Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление	60098	
99	Деятности на екстериториални организации и служби	60099	

Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

Прилаган метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак „X“ един от прилаганите методи
а	б	1
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	70001	
Среднопретеглена стойност	70002	
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)	70003	
Конкретно определена стойност	70004	

Ръководител:

Тенчо Христов Лилянов

Съставител:

ПЕНКА КИРЕВА ПЕТКОВА

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

Пенка Кирева Петкова

(име, презиме, фамилия)

Кирева Петкова

Дата: 10/03/2016

ХАСКОВО

(подпис)

038 661588

(телефон)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2015 ГОДИНА

(може да не се ползва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

Показатели	Код на реда	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	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	61610								3	-145	38	-104	
Промени в счетоводната политика	61620											0	
Грешки	61630											0	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	0	0	0	0	0	0	0	3	-145	38	-104	
Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Увеличение	61651											0	
Намаление	61652											0	
Финансов резултат за текущия период	61660											0	
Разпределение на печалбата	61670									38	-38	0	
в т. ч. за дивиденди	61671											0	
Покриване на загуба	61680								-3	3		0	
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Увеличение	61691											0	
Намаление	61692											0	
Други изменения в собствения капитал	61710											0	
Салдо към края на отчетния период	61720	0	0	0	0	0	0	0	0	-104	0	-104	
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0	
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	0	0	0	0	0	0	0	0	-104	0	-104	

ОАКТИВЕН ИНВЕСТИЦИОНЕН

Дата: 2016-03-22

Клиент: ДЗЗД ФАКТ ИНВЕСТМЪНТ

Масово

Ръководител:

Тенчо Христов Лилянов

Съставител:

ПЕНКА КИРЕВА ПЕТКОВА

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

Пенка Кирева Петкова

(име, презиме, фамилия)

038 661588

(телефон)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2015 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	1	1	0	244	21	223
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		1	-1			0
Други парични потоци от основна дейност	61538	8	8	0	1	185	-184
Общо за раздел А	61530	9	10	-1	245	206	39
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552	1		1	2		2
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0		41	-41
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0	0	0	0
Общо за раздел В	61550	1	0	1	2	41	-39
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	10	10	0	247	247	0
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x		x	x	
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	0	x		0

Ръководител:

Тенчо Христов Лилянов

Съставител:

ПЕНКА КИРЕВА ПЕТКОВА

(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт:

Пенка Кирева Петкова

(име,презиме,фамилия)

038 661588

(телефон)

ФАКТ ИНВЕСТМЪНТ

Дата: 09.08.2016

КОМПЕТЕНТЕН НАДЗОР

ХАСКОВО

Модпис

**ОПОВЕСТЯВАНЕ
НА
СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

„ФАКТ ИНВЕСТМЪНТ” ДЗЗД за 2015 ГОД.

Настоящата счетоводна политика е разработена на основание т.6 от НСС 1 -- Представяне на финансови отчети и е в съответствие с нормативната база по счетоводство, която е в сила от 01.01.2002 година.

Счетоводната политика представлява съвкупност от конкретни принципи, изходни положения, концепции, установени правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информация във финансовия отчет.

Счетоводната политика, разработена от дружеството съответства на:

А) принципите, определени в Закона за счетоводството - текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предирлство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, както и документална обоснованост на стопанските операции;

Б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти;

В) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти - по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство;

Г) вътрешни нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Счетоводната политика се разработва от предприятието до началото на отчетния период и утвърждава от Ръководството.

Основен подход при разработването на счетоводната политика трябва да бъде препоръчителния подход в съответния национален счетоводен стандарт, а ако няма условия и възможност за неговото прилагане се прилага съответния допустим алтернативен подход.

НСС 1 - ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

1. Приложената счетоводна политика следва да осигури необходимата и надеждна информация за вземане на икономически решения. От отчетите може да се получи всяка съществена информация, която представя достоверно състоянието и резултатите от дейността на предприятието и отразява неутрално и безпристрастно икономическата същност на събитията.

2. Предприятието определя баланс /двустранен/ и ОПР /двустранен,. формата на отчета за паричния поток - изготвен по пряк метод.

3. Когато при прилагането на счетоводната политика е дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг, това се оповестява в приложението към годишните финансови отчети.

4. Когато отклонението от възприетата счетоводна политика е предизвикано от промени в дейността на предприятието или от изменение на нормативните актове по счетоводство, това обстоятелство се оповестява в приложението.

Не се изчислява амортизация на земите и на незавършените активи, както и на други активи посочени в стандарта.

НСС 7- ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Отчетът за паричният поток представя паричните потоци през отчетния период, групирани по основна, инвестиционна и финансова дейност чрез пряк метод по примерните схеми! съгласно стандарта.

Във възприетата форма на Отчетът за паричния поток подреждането на статиите се извършва по степен на същественост /значимост/.

Паричните потоци, отнасящи се до извънредни статии, се отразяват поотделно като произтичащи от основни, инвестиционни или финансови дейности.

**НСС 8 - НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА. Ф УНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И
ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

1. **Фундаментални грешки** са грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на неговото публикуване

Предприятието приема следните прагове на същественост;

А/ по отношение на годишния размер на приходите от дейността - **над 3 %**

Б/ по отношение на размера на разходите - **над 5 %**

В/ по отношение на стойността на краткотрайните активи - **над 7%**

2. Предприятието прилага **препоръчителен подход при фундаментални грешки.**

Препоръчителният подход изисква откритата фундаментална грешка, свързана с предходни периоди, да се отчете през текущия период като увеличение или намаление на салдото на неразпределената печалба. В случай, че

салдото на неразпределената печалба е недостатъчно, разликата се отчита като непокрита загуба от минали периоди. Сравнителната информация от предходния период се преизчислява.

3. **Промени в счетоводната политика** може да се извършват, само когато това се изисква съгласно закон, счетоводен стандарт или когато промяната ще допринесе за по - подходящо представяне на събитията и сделките във финансовите отчети на предприятието.

4. За отразяването на промените в счетоводната политика във финансовите отчети предприятието прилага **препоръчителния метод**.

При прилагането на този подход промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Корекцията, която се извършва във връзка с промяна на счетоводната политика, се отразява за сметка на салдото на неразпределената печалба от минали години. Тя не се отразява в ОПР за текущата година, а само в счетоводния баланс като корекция на неразпределената печалба и на съответната балансова статия, върху която промяната е оказала въздействие. Когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да се определи надеждно, то промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила.

НСС 11 –ДОГОВОРИ ЗА СТРОИТЕЛСТВО

1. Предприятието - предприемач прилага правилата на този стандарт, когато договорите за строителство обхващат най-малко два отчетни периода. Ако обхващат един отчетен период, се прилагат изискванията на НСС 18.

2. Сумите на приходите по договора, се признават през отчетния период като се измерват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение.

Приходите по договора включват първоначално договорираната сума и допълнително договорената сума в резултат на допълнителни изменения в обема на договорените работи, изплащане на искове и материални стимули.

3. Разходите по договора за строителство са;

- ☐ преки - материали, труд, амортизации, наеми- за машини, съоръжения и оборудване, разходи за гаранционна поддръжка, вкл. и очаквани гаранционни разходи;
- ☐ непреки - застраховки, разходи за проектиране и техническа помощ, общи разходи по строителството;
- ☐ други разходи, които могат да бъдат начислени съгласно условията на договора

4. Признаване на приходите и разходите по договора за строителство се извършва:

А/ когато резултатът от договора може да бъде надеждно предвиден, -приходите и разходите, свързани с договора за строителство, следва да бъдат признати за приходи

и разходи чрез съпоставяне на етапа за изпълнение на договорната дейност спрямо датата на съставяне на финансовия отчет;

1а/ При договор на база "твърда цена":

- ☐ приходите по договора могат да бъдат надеждно изчислени
- ☐ има вероятност предприятието да получи икономически изгоди, свързани с договора;
- ☐ както разходите, така и етапът /%/ на изпълнение на договора могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет;
- ☐ разходите могат да бъдат надеждно изчислени, така че фактическият или размер да бъде съпоставен с предвидените.

1б/ При договор на база - "разходи плюс":

- ☐ резултатът от договора може да бъде определен надеждно, ако са изпълнени следните условия:
- ☐ има вероятност предприятието да получи икономически изгоди, свързани с договора;
- ☐ разходите могат да бъдат ясно определени и надеждно измерени, независимо дали са възстановими или не.

Б/ когато резултатът от договора не може да бъде надеждно предвиден:

- приходите по договора трябва да бъдат признати само до толкова, доколкото е вероятно направените разходи да бъдат възстановени;
- ☐ разходите по договора трябва да бъдат признати за разходи за периода, през който са направени.

5. Признаването на приходите и разходите се извършва чрез отнасянето им към етап на завършване на договора. Този метод се дефинира като **" дял на завършено строителство"**. При този метод на приходите по договора съответстват разходи, направени на етапа на завършването, което води до отразяване на приходи, разходи и печалба, които могат да се отнасят към частта на завършената работа.

Етапът на изпълнение на договора може да бъде определен при прилагане на различни методи:

- ☐ съотношението на фактически извършените разходи по договора към общо предвидените разходи;
- ☐ количествени разчети за извършената работа в общия обем на работа в съответния измерител;
- ☐ пресмятане на частта на натурално изпълнение на работата по договора.

6. Предприятието задължително оповестява приложения метод за определяне на етапа на завършеност на договорите.

НСС 18 ПРИХОДИ

1. Предприятието признава приходи, когато са налице следните критерии:

- А/ с вероятно 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 да бъдат надеждно измерени;

2. **Приходът не се признава, когато** разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези случаи всяко получено плащане се признава за пасив /задължение/. Това са случаите при авансово получени суми на предплатена продажба.

3. Когато за сума, включена в прихода от продажбата, възникне неяснота, относно нейното събиране, сумата на първоначално признатия приход не се коригира. Несъбираемата сума се признава за разход.

4. **Признаването на приходи от продажби на продукция и стоки** се извършва, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- а/ продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;
- б/ продавачът не запазва участие в управлението или в ефективния контрол върху продаваните продукти и стоки;
- в/ сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- г/ продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- д/ направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени.

5. При положение, че продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, сделката не се категоризира като продажба и **приход не се признава**. Възможните случаи са посочени в т.6.3 на ПСС 18.

6. **Признаването на приходи от извършване на услуги** се осъществява в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Условията, при които резултатът от сделката за извършване на услуга се оценява надеждно са посочени изчерпателно в т.7.2. на НСС 18.

Етапът на завършеност на сделката се определя, като се използва един от следните начини:

- 1. проверка на извършената работа;
- 2. съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени;
- 3. съотношение между направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата. В общо изчислените разходи по сделката се включват разходите, които отразяват извършените услуги и тези, които ще бъдат извършени.

Когато резултатът от сделката не може надеждно да бъде оценен:

- а/ но е възможно направените по сделката **разходи да се възстановят** - приходът се признава в размера на направените разходи, които могат да се възстановят;
- б/ с възможно направените **разходи да не бъдат възстановени** -- приходът не се признава, а направените разходи се признават за текущи;
- в/ текущите и авансовите плащания от клиенти не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

7. **Признаване на приходи от лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденди** се извършва, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

НСС 24 ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Влиянието на взаимоотношенията между свързаните лица върху резултатите от сделките може да се установи, като се сравнят стойностите на сделките, осъществявани с независими страни, и стойностите на сделките, осъществявани със свързаните лица.

При определяне на цената на сделките между свързани лица се прилагат следните методи:

А/ **Метод на съпоставимата неконтролирана цена** - цената при сделки между свързани лица се определя като се съпостави цената на сходни стоки, продадени на сходен пазар между несвързани лица. Методът се прилага и при определяне на разходите за предоставяне на финансиране.

При наличието на сделки между свързани лица в годишните финансови отчети се оповестяват вида на сделката, елементите на сделката и ценовата политика.

Факт инвестмънт е гражданско сдружение по закона на задълженията и договорите.

Съдружници в консорциума са:

- 1.Аква 3 ООД - 50 %
- 2.Финакорп ООД - 50 %

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС ЗА 2015 ГОДИНА

№	НАИМЕНОВАНИЕ	2015 ГОД	2014 ГОД
	Вземания		
1	Вземания от Финакорп ООД	485	486
	СУМА НА АКТИВА	485	486
	Натрупана загуба от мин години		
1	Неразпределена печалба	0	3
2	Непокрити загуби	(104)	(145)
3	Текуща пичалба	0	38
	Общо за раздела	(104)	(104)
	За 2015 год консорциума няма Печалба нито загуба		
	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължение към Аква 3 ООД	589	589
2	Данъчни задължения	0	1
	Общо за групата	589	590
	СУМА НА ПАСИВА	485	486

През 2015 година в ФАКТ ИНВЕСТМЪНТ ДЗЗД няма извършена дейност

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2015 ГОД

№	НАИМЕНОВАНИЕ	2015 ГОД	2014 ГОД
	Разходи от оперативна дейност		
1	Намаление на незавършеното производство	0	1014
2	Външни услуги	0	10
	Общо за групата	0	1024
	Финансови разходи		
1	Разходи за лихви	0	6
	Общо разходи	0	1030
1	Печалба	0	38
2	Данък печалба	0	1
	Общо	0	1069
	ПРИХОДИ		
	Приходи от оперативна дейност		
1	Приходи от продажби	0	1033
2	Други приходи	0	36
	Общо приходи	0	1069
	През 2015 год в ДЗЗД Факт инвестмънт няма направени разходи и приходи		

Дата 10.03.2016год.

Одобрил:

