

**АКАДЕМИКА 2011 ЕАД**

**МЕЖДИНЕН**

**ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**към**

**30.09.2015 г.**

Представяващ:

**БОРИСКАМЕНОВ ТОДОРОВ**



Съставител:

**ДОБРИНКА ГЕОРГИЕВА**

**София, 15-10-2015год.**

# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на АКАДЕМИКА 2011 ЕАД  
към 30.09.2015

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	в	1	2
<b>A. Записан, но не внесен капитал</b>			<b>A. Собствен капитал</b>		
<b>B. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			I. Записан капитал	50 876	50 876
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	23	26	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	38	24
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
<b>Общо за група I:</b>	<b>23</b>	<b>26</b>	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	12 114	11 297	<b>Общо за група IV:</b>	<b>38</b>	<b>24</b>
- земи	4 360	4 360	V. Натрупана печалба(загуба) от минали години, в т.ч.:	(322)	(451)
- сгради	7 754	6 937	- неразпределена печалба	322	193
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	815	898	- непокрита загуба	(644)	(644)
3. Съоръжения и други	397	275	<b>Общо за група V:</b>	<b>(322)</b>	<b>(451)</b>
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	255	1 342	VI. Текуща печалба (загуба)	(54)	143
<b>Общо за група II:</b>	<b>13 581</b>	<b>13 812</b>	<b>Общо за раздел A:</b>	<b>50 538</b>	<b>50 592</b>
III. Дългосрочни финансови активи			<b>B. Провизии и сходни задължения</b>		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4 525	4 525	- оторочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения	38	38
5. Дългосрочни инвестиции			<b>Общо за раздел B:</b>	<b>38</b>	<b>38</b>
6. Други заеми			<b>B. Задължения</b>		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	до 1 година		
<b>Общо за група III:</b>	<b>4 525</b>	<b>4 525</b>	над 1 година		
IV. Оторочени данъци	48	48	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	439	593
<b>Общо за раздел B:</b>	<b>18 177</b>	<b>18 411</b>	до 1 година	216	198
<b>B. Текущи (краткотрайни) активи</b>			над 1 година	223	355
I. Материални запаси			3. Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Получени аванси, в т.ч.:		1
- продукция			до 1 година		1
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения към доставчици, в т.ч.:	531	733
<b>Общо за група I:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	до 1 година	531	733
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	515	631	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	262	262
над 1 година			до 1 година	262	262
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		30	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Вземания по предоставени заеми, в т.ч.:			8. Задължения по получени заеми, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
5. Данъчни вземания	3		над 1 година		
6. Други вземания, в т.ч.:	236	270	9. Други задължения, в т.ч.:	1 364	2 204
над 1 година	5	5	до 1 година	1 349	2 190
<b>Общо за група II:</b>	<b>754</b>	<b>931</b>	над 1 година	15	14
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	70	-
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	70	
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	26	25
3. Други инвестиции			до 1 година	26	25
<b>Общо за група III:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	над 1 година		
IV. Парични средства			- данъчни задължения, в т.ч.:	1 067	1 019
1. В брой	33	14	до 1 година	1 067	1 019
2. В безсрочни сметки (депозити)	34 219	35 111	над 1 година		
<b>Общо за група IV:</b>	<b>34 252</b>	<b>35 125</b>	<b>Общо за раздел B, в т.ч.:</b>	<b>2 596</b>	<b>3 793</b>
<b>Общо за раздел B:</b>	<b>35 006</b>	<b>36 056</b>	до 1 година	2 358	3 384
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	над 1 година	238	409
			<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>	<b>15</b>	<b>48</b>
			- финансирания	15	16
			- приходи за бъдещи периоди		30
<b>СУМА НА АКТИВА (A + B + Г)</b>	<b>53 187</b>	<b>54 471</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА (A + B + Г)</b>	<b>53 187</b>	<b>54 471</b>

Дата на съставяне: 15.10.2015

Съставител:   
Добринка Георгиева



# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на АКАДЕМИКА 2011 ЕАД  
към 30.09.2015

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Разходи</b>			<b>Б. Приходи</b>		
1, Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1, Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 028	2 209
2, Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 220	768	а) наем	1 413	758
а) суровини и материали	532	408	б) спортна дейност	612	1 449
б) външни услуги	688	360	в) услуги	3	2
3, Разходи за персонала, в т.ч.:	907	982	2, Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	775	844	3, Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	132	138	4, Други приходи, в т.ч.:	284	102
- осигуровки, свързани с пенсии	-	-	- приходи от продажба на ДА		
4, Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	281	264	- приходи от финансиране		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	281	264	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	2 312	2 311
- разходи за амортизация	281	264	5, Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	30	
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6, Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
5, Други разходи, в т.ч.:	100	85	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи	-	-	7, Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	148	69
- продадени ДА			а) приходи от предприятия от група		
- продадени стоки			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
б) провизии			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	2 508	2 099	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	178	69
6, Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи					
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7, Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	36	48			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	36	48			
8, Печалба от обичайна дейност	-	233	8, Загуба от обичайна дейност	54	-
9, Извънредни разходи			9, Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	2 544	2 147	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	2 490	2 380
10, Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	233	10, Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	54	-
11, Разходи за данъци от печалбата					
12, Други данъци, алтернативни на корпоративния					
13, Печалба (10 - 11 - 12)	-	233	11, Загуба (10 + 11 и 12 от раздел А)	54	-
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	2 544	2 380	Всичко (Общо приходи + 11)	2 544	2 380

Дата на съставяне: 15.10.2015

Съставител: .....  
/Добринка Георгиева/

Ръководител: .....  
/Борис Тодоров/



## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на АКАДЕМИКА 2011 ЕАД  
към 30.09.2015

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Незапределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	50 876			24				193	(644)	143	50 592
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50 876			24				193	(644)	143	50 592
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. : - увеличение - намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(54)	(54)
7. Разпределения на печалба, в т.ч. : - за дивиденди								143		(143)	
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви - увеличение - намаление											
10. Други изменения в собствения капитал				14				(14)			
11. Салдо към края на отчетния период	50 876			38				322	(644)	(54)	50 538
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия от чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	50 876			38				322	(644)	(54)	50 538

Дата на съставяне: 15.10.2015

Съставител: .....  
Добринка ГеоргиеваРъководител: .....  
Борис Тодоров



**ОТЧЕТ**  
**за паричните потоци по прекия метод**

**на АКАДЕМИКА 2011 ЕАД**  
**към 30.09.2015**

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци  а	Текущ период			Предходен период		
	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 939	1 784	155	3 539	2 276	1 263
2. Парични потоци, свързани с ДДС	18	216	(198)		181	(181)
3. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
4. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		846	(846)		1 274	(1 274)
5. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		4	(4)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Платени и възстановени данъци от печалба		11	(11)		10	(10)
8. Плащания при разпределения на печалби			-			-
9. Други парични потоци от основна дейност	104	62	42	72	17	55
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>2 061</b>	<b>2 919</b>	<b>(858)</b>	<b>3 611</b>	<b>3 762</b>	<b>(151)</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	(3)		115	(115)
2. Парични потоци, свързани с краткотрайни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	178		178	208		208
4. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>178</b>	<b>3</b>	<b>175</b>	<b>208</b>	<b>115</b>	<b>93</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	35 000		35 000
3. Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми		154	(154)		197	(197)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		36	(36)		57	(57)
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-		23	(23)
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	<b>-</b>	<b>190</b>	<b>(190)</b>	<b>35 000</b>	<b>277</b>	<b>34 723</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>2 239</b>	<b>3 112</b>	<b>(873)</b>	<b>38 819</b>	<b>4 154</b>	<b>34 665</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>35 125</b>			<b>469</b>
<b>Е. Прекласификация в "Блокирани парични средства в КТБ АД"</b>			<b>9</b>			<b>9</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>34 252</b>			<b>35 125</b>

Дата на съставяне: 15.10.2015

Съставител: .....  
/Добричка Георгиева/

Ръководител: .....  
/Борис Годоров/



# АКАДЕМИКА 2011 БАД

Актив		Пасив	
Раздели, групи, статии		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)
			Текуща година
	a	a	I
	А. Записан, но невнесен капитал	А. Собствен капитал	
	Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	І. Записан капитал	50 875 550,00
	І. Нематериални активи	ІІ. Премии от емисии	
	1. Продукти от развойна дейност	ІІІ. Резерв от последващи оценки	
	продукти и други подобни права и активи	ІV. Резерви	
	2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програми	1. Законови резерви	38 163,53
		2. Резерв свързан с изкуплени собствени	-
	Общо за група І:	3. Резерв съгласно учредителен акт	
	ІІ. Дълготрайни материални активи	4. Други резерви	-
		Общо за група ІV:	38 163,53
		V. Натрупана печалба (загуба)	
	1. Земи и сгради	от минали години, в т.ч.:	
	земи	- неразпределена печалба	322 061,21
	сгради	- непокрита загуба	(644 479,26)
	машини ,производствено оборудване	Общо за група V:	(322 418,05)
	съоръжения и други	VI. Текуща печалба (загуба)	(54 113,84)
		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	50 537 181,64
	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	Б. Провизии и сходни задължения	
	ОБЩО ЗА ГРУПА ІІ	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	
		2. Провизии за данъци в т.ч.:	-
		- отсрочени данъци	

			3. Други провизии и сходни задължения	37 979,40
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		4 525 060,00	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:</b>	<b>37 979,40</b>
			<b>В. Задължения</b>	
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-
			- до 1 година	
			- над 1 година	
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.		-		
<b>Общо за група III:</b>		<b>4 525 060,00</b>		
<b>IV. Отсрочени данъци</b>		<b>47 615,49</b>	2. Задължения към финансови предприятия	439 004,38
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:</b>		<b>18 176 418,10</b>	- до 1 година	216 345,57
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>			- над 1 година	222 658,81
<b>I. Материални запаси</b>			3. Получени аванси, в т.ч.:	
1. Суровини и материали		393,03	- до 1 година	
2. Незавършено производство			- над 1 година	
3. Продукция и стоки в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	530 679,83
- продукция			- до 1 година	530 679,83
- стоки			- над 1 година	
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	262 153,27
<b>Общо за група I:</b>		<b>393,03</b>	- до 1 година	262 153,27
<b>II. Вземания</b>			- над 1 година	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		515 112,32	6. Задължения към предприятия от група	-
- над 1 година			- до 1 година	-
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година	-
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	
3. Данъчни вземания		2 600,00		
- над 1 година			- до 1 година	

4. Други вземания в т.ч.:		236 330,88	- над 1 година	
- над 1 година		4 664,29	8. Други задължения, в т.ч.:	1 364 161,33
<b>Общо за група II:</b>		<b>754 043,20</b>	- до 1 година	1 349 292,75
<b>III. Инвестиции</b>			- над 1 година	14 868,58
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към концеденти, в т.ч.:	18 929,93
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.		-	- до 1 година	4 061,35
3. Други инвестиции			- над 1 година	14 868,58
<b>Общо за група III:</b>			- към персонала в т.ч.	70 326,21
			- до 1 година	70 326,21
			- над 1 година	-
			- към осигурители в т.ч.	25 974,54
			- до 1 година	25 974,54
			- над 1 година	-
<b>IV. Парични средства, в т.ч.:</b>			- данъчни задължения	1 067 406,73
- в брой		33 388,34	- до 1 година	1 067 406,73
- безсрочни сметки (депозити)		34 218 632,71	- над 1 година	
<b>Общо за група IV:</b>		<b>34 252 021,05</b>	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:</b>	<b>2 595 998,81</b>
			- до 1 година	2 358 471,42
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:</b>		<b>35 006 457,28</b>	- над 1 година	237 527,39
			<b>Г. Финансирания и приходи за</b>	
			<b>бъдещи периоди, в т.ч.:</b>	15 742,00
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>		4 026,47	- финансирания	15 742,00
			- приходи за бъдещи периоди	
<b>СУМА НА АКТИВА</b>		<b>53 186 901,85</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	<b>53 186 901,85</b>

Дата на съставяне:  
15.10.2015

Съставител:  
/Д.ГЕОРГИЕВА/





# О Т Ч Е Т ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

АКАДЕМИКА 2011 ЕАД

към 30.09.2015г.

Наименование на разходите	Сума /лева/ текуща година		Наименование на приходите	Сума /лева/ текуща година	
	1	2		1	2
<b>А. РАЗХОДИ</b>			<b>Б. ПРИХОДИ</b>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		2 027 623,16
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		1 220 439,86	б) услуги-спортна дейност		611 639,05
а) суровини и материали		532 176,47	в) наеми		1 413 256,03
б) външни услуги		688 263,39	в) други услуги		2 728,08
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		907 033,19	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения		774 586,95	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		132 446,24	4. Други приходи, в т.ч.:		284 309,09
- осигуровки свързани с пенсии		-	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		280 894,99	Общо приходи от оперативната дейност		2 311 932,25
дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		29 957,89
- разходи за амортизация		280 894,99	- приходи от участия в предприятия от група		29 957,89
- разходи от обезценка		-	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:		100 030,01			

а) балансова стойност на продадени активи	-	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	148 468,00
б) провизии	-	а) приходи от предприятия от група	
Общо разходи за оперативната дейност	2 508 398,05	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		Общо финансови приходи	178 425,89
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	36 073,91		
- разходи, свързани с предприятия от група			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи	36 073,91		
Общо разходи за обичайната дейност	2 544 471,96	Общо приходи от обичайната дейност	2 490 358,14
8. Печалба от обичайната дейност	-	8. Загуба от обичайната дейност	54 113,82
9. Извънредни разходи		9. Извънредни приходи	
Общо разходи	2 544 471,96	Общо приходи	2 490 358,14
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	54 113,82
11. Разходи за данъци от печалбата	-		
12. Други данъци, имуществени на корпоративния данък			
13. Печалба		11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	54 113,82
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	2 544 471,96	Всичко (Общо приходи + 11)	2 544 471,96

Дата на съставяне:

15-10-2015 г.

СОФИЯ

Съставител:

/Д.ГЕОРГИЕВА/

Ръководител:

/Б.ТОДОРОВ/



**ОТЧЕТ**  
за собствения капитал  
**АКАДЕМИКА 2011 ЕАД**

**към 30.06.2015 г.**

(ЛВ)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
<b>a</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>		<b>10</b>	<b>11</b>
1. Салдо в началото на отчетния период	50 875 550,00	23 894,77		193 642,35	(644 479,26)		142 687,62	50 591 295,48
2. Промени в счетоводната политика				-				-
3. Грешки								
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50 875 550,00	23 894,77	-	193 642,35	(644 479,26)		142 687,62	50 591 295,48
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:								-
- увеличение								-
- намаление								-
6. Финансов резултат от текущия период							(54 113,84)	(54 113,84)
7. Разпределение на печалба в т.ч.:				142 687,62			(142 687,62)	
- за дивиденди								-
8. Покриване на загуба								-
9. Последващи оценки на активи и пасиви								-
- увеличения								-
- намаления								-
10. Други изменения в собствения капитал		14 268,76		(14 268,76)				-
11. Салдо към края на отчетния период	50 875 550,00	38 163,53	-	322 061,21	(644 479,26)		(254 111,99)	50 537 181,64
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина								
13. Собствен капитал към края на отчетния период	50 875 550,00	38 163,53	-	322 061,21	(644 479,26)		(254 111,99)	50 337 183,49

15-10-2015 г.  
София

Съставител:

/Д. Георгиева/

Ръководител:

/Б. Голорев/



# ОТЧЕТ

## за паричните потоци по прекия метод

на АКАДЕМИКА 2011 ЕАД  
към 30.09.2015

Наименование на паричните потоци а	Текущ период	
	Постъп-ления 1	Плаща- ния 2
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>		
1, Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 939 180,45	1 783 828,24
2, Парични потоци, свързани с ДДС	18 468,31	215 652,00
3, Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		
4, Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		846 855,06
5, Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		
6, Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		
7, Платени и възстановени данъци от печалба		11 123,35
8, Плащания при разпределения на печалби		
9, Други парични потоци от основна дейност	103 567,08	62 526,70
<i>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</i>	<i>2 061 215,84</i>	<i>2 919 985,35</i>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
1, Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3 232,75
2, Парични потоци, свързани с краткотрайни финансови активи		
3, Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	178 425,89	
4, Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания		
5, Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		
6, Други парични потоци от инвестиционна дейност		
<i>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</i>	<i>178 425,89</i>	<i>3 232,75</i>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>		
1, Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа		
2, Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		
3, Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми		153 651,61
4, Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		36 069,63
5, Плащания на задължения по лизингови договори		
6, Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		4,28
7, Други парични потоци от финансова дейност		
<i>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</i>	<i>-</i>	<i>189 725,52</i>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>2 239 641,73</b>	<b>3 112 943,62</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>35 125 322,94</b>	
<b>Е. Прекласификация в "Блокирани парични средства в КТБ АД"</b>		
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>	<b>37 364 964,67</b>	<b>34 252 021,05</b>

15-10-2015 г.  
София

Съставител: /Д.Георгиева/  
Ръководител: /Б.Тодоров/



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**на "АКАДЕМИКА 2011" ЕАД гр. София**  
**към 30.09.2015 година**

**1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

"АКАДЕМИКА 2011" ЕАД (Дружество) е еднолична акционерно дружество регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на 17.10.2011 година като универсален правопреемник на активите и пасивите на „Академика 2000" ЕАД и „Академика спорт" ЕАД. С протокол № 28-00-22 от 15.09.2011 год. на Министерството на младежта и спорта в качеството си на едноличния собственик на капитала на „Академика 2000" ЕАД и „Академика спорт" ЕАД е взело решение за преобразуване чрез сливане на двете дружества в новоучредено дружество „Академика 2011" ЕАД.

Седалището и адреса на управление на „Академика 2011" ЕАД е гр. София 1111, район Слатина, ж.к. Гео Милев, Студентско общежитие, бл. 3, вх. А, ет. 1.

Дружеството е с основен предмет на дейност – изграждане, управление, експлоатация, поддръжка, модернизация, реконструкция и отдаване под наем на спортни уреди, обекти и съоръжения, студентски общежития, клубове; осъществяване на спортни дейности и услуги.

***Собственост и управление***

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Република България, Министерството на младежта и спорта.

"АКАДЕМИКА 2011" ЕАД се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Борис Каменов Тодоров
- Траян Христов Христов
- Гошо Петков Гинчев

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Борис Каменов Тодоров.

Капитала на Дружеството в началото на периода 01-01-2014 г. е в размер на 15 875 550 лева, разпределен в 15 875 550 обикновени поименни акции с номинал 1 лев всяка.

С протокол на едноличния собственик на капитала на „Академика 2011" ЕАД №28-00-4 от 18-03-2014 г.е взето решение за увеличаване на капитала на дружеството с 35 000 хил.лв.

Към 30-09-2015 г.капитала на дружеството е изцяло внесен и е в размер на 50 875 550 лева, Разпределен в 50 875 550 обикновенни акции с номинал 1 лев всяка.

Към 30.09.2015 год. списъчния брой на персонала в Дружеството е 99 работника и служителя .

Дружеството няма клонове регистрирани по Търговския закон .

**2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

**2.1. Приложима обща рамка за изготвяне на финансови отчети**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от



01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с ПМС № 256/ДВ 86 от 26.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева и изготвя своите официални финансови отчети съгласно българското счетоводно законодателство. Данните в шестмесечния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Финансовият отчет е изготвен на база на историческата цена. Представянето на финансовия отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добрите приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите финансови резултати биха могли да бъдат различни от тях.

## **2.2. Сравнителна информация и грешки от предходни периоди**

Във финансовия отчет сравнителната информация е за периода от 01.01.2015 год. до 30.09.2015 год. Сравнителната информация от предходния отчетен период не е преизчислена и рекласифицирана, тъй като това се прави в края на годината, а този отчет е междинен.

### ***Грешки от предходни периоди и промяна на счетоводна политика***

Фундаментални грешки - 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.

Фундаменталните грешки и промените на счетоводната политика, които са свързани с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период следва да се преизчисли. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

## **2.3. Приходи**

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - признаването на приходите се извършва при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

## **2.4. Разходи**

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

### **2.5. Дълготрайни материални активи**

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Дълготрайните материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи на критериите за дълготраен материален актив поотделно, се третираат като отделен дълготраен материален актив и се амортизират на база полезен срок на годност на отделните разграничими части.

Последващите разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Полезният живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Сгради и конструкции	-	50	години
Машини и оборудване	-	10	години
Транспортни средства	-	4	години
Съоръжения	-	16	години
Стопански инвентар	-	16	години

Определеният полезен живот на дълготрайните материални активи се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на ползване на активите, същия се коригира.

### **Ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.**

Сградата на студентско общежитие в гр. София, кв. 236 на ж.к. „Гео Милев”, район Слатина, бл. 3 с балансова стойност 1085 хил. лв. е ипотekiрана като обезпечение по предоставен на дружеството банков кредит от „Търговска банка Д” АД.

### **2.6. Нематериални дълготрайни активи**

Като нематериалните дълготрайни активи се отчитат активи, които отговарят на определенията за нематериален актив, отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв.

При придобиването нематериалните дълготрайни активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

След първоначалното признаване нематериалните дълготрайни активи се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им. Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Полезният живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Концесия върху част от крайбрежна плажна ивица с. Равда	- 20 години
Софтуер	- 10 години

В стойността на дълготрайните нематериални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи: софтуер за 3 хил.лв.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи

## **2.7. Дългосрочни инвестиции в асоциирани предприятия**

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност, намалена със загубите от обезценка.

Дружеството е правоприменник на 3 520 600 броя привилегирани поименни акции всяка с номинална стойност 1 лев, представляващи 20 % от капитала на „Академика Сий Палас“ АД. Инвестицията е представена по себестойност във финансовия отчет на дружеството.

## **2.8. Стоково-материални запаси**

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Няма ограничени права върху стоково-материалните запаси.

## **2.9. Търговски и други вземания**

Търговските вземания се признават първоначално по номинална стойност на база на оригинално издадена фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката на несъбираеми суми.

Всички вземания подлежат на проверка за обезценка.

Приблизителната оценка на загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събирането на цялата суми или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите

вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или когато дадено вземане се прецени като напълно несъбираемо или по давност.

На база на анализ на периодите на събираемост на вземанията, ръководството е определило тези от тях, които са с период на забава повече от 360 дни да бъдат обезценявани на 100 % от стойността им. Изписването става за сметка на формиран коректив за обезценка.

#### **2.10. Парични средства и парични еквиваленти**

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, парични средства по разплащателни сметки и депозити държани в банки.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им. Те се представят по номинална стойност.

#### **2.11. Собствен капитал, резерви и дивиденди**

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Законовите резерви представляват 10% от реализираната печалба.

Непокритата загуба включва непокрити загуби от минали години и отчетените грешки от минали години.

Задълженията за плащане на дивидент на собственика са включени в баланса на ред „Задължения към едноличния собственик” и представляват начислени дивиденди от преобразуваните дружества „Академика 2000” ЕАД и „Академика спорт” ЕАД от 2007,2009,2010 година.

#### **2.12. Търговски и други задължения и кредити**

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по номиналната им стойност на оригиналната фактура, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Банковият кредит е взет с инвестиционна цел, а именно за ремонт и модернизация на стадион „Академика“ IV-ти км. Той е отразен във финансовия отчет на Дружеството, нетно от разходите по получаването на кредита.

#### **2.13. Текущи и отсрочени данъци върху печалбата**

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подходящо облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10 % ( 2014 г. е 10 % ).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба ( загуба ) към датата на операцията.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда в края на всеки отчетен период и те се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят ( погасят ), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 30.09.2015 г. е приложена ставка от 10 %, която е действаща и за 2014 година.

#### 2.14. Пенсионни и други задължения към персонала

Трудовите и осигурителни отношения със служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в РБългария. Основно задължение на Дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ОЗМ), фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ТЗПБ), фонд „Гарантирани вземания на работниците и служителите“ (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от Дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове „Пенсии“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“, фонд „Гарантирани вземания на работниците и служителите“, както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) – на база фиксираният по закон проценти и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение за здравното осигуряване.

#### *Краткосрочни доходи*

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положил трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет се прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

#### *Дългосрочни доходи при пенсиониране*

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходи и разходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.



### **2.15. Провизии, условни пасиви и условни активи**

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например правни спорове или обременяващи договори. Провизиите за реструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за реструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за реструктуриране пред тези, които биха били засегнати. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времеви разлики в стойността на парите е значителен.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

## **3. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

### **3.1. Приходи**

#### ***3.1.1 Приходи от продажба на услуги и готова продукция***

	<b>30-09-2015</b> <b>BGN`000</b>	<b>30.09.2014</b> <b>BGN`000</b>
Приходи от продажба на продукция/стоки/	1	2
Приходи от наеми	1413	758
Приходи от консумативи-наематели	366	359
Приходи от консумативи-наематели, приспаднати от съответните р-ди за консумативи	(366)	(359)
Приходи от услуги – спортна дейност	565	1338
Приходи от туристическа дейност	47	74
Приходи от други услуги	2	37
<b>Общо</b>	<b>2028</b>	<b>2209</b>

#### ***3.1.2 Други приходи от дейността***

	<b>30-09-2015</b> <b>BGN`000</b>	<b>30.09.2014</b> <b>BGN`000</b>
Приходи от финансиране		
Приходи от участие в СД на „Академика Сий Палас“ АД		100
Приходи от други дейности	284	2
<b>Общо</b>	<b>284</b>	<b>102</b>

#### ***3.1.3 Финансови приходи***

	<b>30-09-2015</b> <b>BGN`000</b>	<b>30.09.2014</b> <b>BGN`000</b>
Приходи от дивидент-съучастие в „Академика Сий Палас“ АД	30	

Приходи от лихви	148	69
<b>Общо</b>	<b>178</b>	<b>69</b>

### 3.1.4 Изънредни приходи

	30-09-2015 BGN`000	30.09.2014 BGN`000
Приходи от застрах.обезщетения	0	0

Дружеството е правопреемник на 3 520 600 броя привилегировани поименни акции всяка с номинална стойност 1 лев, представляващи 20 % от капитала на „Академика Сий Палас“ АД.

„Академика Сий Палас“ АД е реализирало печалба и е настъпило условие за разпределение на дивидент през 2015 г.

Към 31.12.2014г. е начислен дивидент за 2014 г. в размер на 30 х.лв и е признат за финансов приход за бъдещи периоди и вземания от свързани предприятия във финансовия отчет на Дружеството. Дивидентът е получен и признат на приход през м.07-2015г.

### 3.2. Разходи

#### 3.2.1 Разходи за суровини, материали консумативи

	30-09-2015 BGN`000	30.09.2014 BGN`000
Ел. енергия	522	365
Ел. енергия,приспадат консуматив-наематели	(257)	(284)
Топлоенергия	161	162
Топлоенергия,приспадат консуматив-наематели	(52)	(29)
Гориво	28	18
Вода	81	79
Вода,приспадат консуматив-наематели	(27)	(22)
Суровини и материали,инвентар	53	118
Консумативи	23	11
<b>Общо</b>	<b>532</b>	<b>408</b>

#### 3.2.2 Разходи за външни услуги

	30-09-2015 BGN`000	30.09.2014 BGN`000
Абонаментна поддръжка	116	48
Телефонни,пощенски услуги	7	5
Текущ ремонт	57	112
Охрана	28	32
Застраховки	13	5
Консултантски услуги	284	49
Рекламни услуги	1	1
Транспортни	6	12
Други услуги и граждански дог.	176	96
<b>Общо</b>	<b>688</b>	<b>360</b>

#### 3.2.3. Разходи за персонала

	30-09-2015 BGN`000	30.09.2014 BGN`000
Текущи възнаграждения	775	844
Вноски за социално осигуряване	132	138

Общо	907	982
------	-----	-----

### 3.2.4. Други разходи

	30-09-2015 BGN`000	30.09.2014 BGN`000
Държавни и съдебни такси	11	8
Командировки	2	3
Данък сгради	43	44
Такса битови отпадъци	37	45
Такса битови отпадъци,приспадат приход от наематели	( 29)	(24)
Др. данъци /турист.и данък разходи/	3	
Разходи за обезцен.вземания		
Глоби за забавено плащане	7	6
Други	26	3
Общо	100	85

### 3.2.5 Финансови разходи

	30-09-2015 BGN`000	30.09.2014 BGN`000
Лихви по кредити	33	45
Банкови такси	3	3
Общо	36	48

### 3.3. Разход за данък върху печалбата

Изчисляването на данъчната печалба се извършва чрез преобразуване на счетоводната печалба от стопанска дейност, съгласно изискванията на българското законодателство.Периодът е междинен и данък печалба не е определян ,не е възникнало задължение към момента.

	30-09-2015 BGN`000	30.09.2014 BGN`000
Печалба /загуба за отчетния период	(54)	233

## 4. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ БАЛАНСА

### 4.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Движение на дълготрайните материални активи през отчетния период :

	Земи	Сгради и конструкции	Машини оборудване и съоръжени	Съоръжен ия и други	ДМА в процес на изграждане	Обща сума- ДМА
Отчетна стойност						
В началото на периода	4360	9884	1440	1245	1342	18271
Постъпили през периода	0	974	3	159	23	1159
Излезли през периода	0	0	0	0	1110	1110

В края на периода	4360	10858	1443	1404	255	18320
<b>Натрупана амортизация</b>						
В началото на периода	0	2947	543	971	0	4461
Начислена през периода	0	157	85	36	0	278
Отписана през периода	0	0		0	0	0
В края на периода	0	3104	629	1006	0	4739
<b>Балансова стойност на 01.01.2014 г.</b>	<b>4360</b>	<b>6937</b>	<b>898</b>	<b>275</b>	<b>1342</b>	<b>13812</b>
<b>Балансова стойност на 30.09.2015 г.</b>	<b>4360</b>	<b>7754</b>	<b>815</b>	<b>397</b>	<b>255</b>	<b>13581</b>

*Движение на нематериалните дълготрайни активи през отчетния период :*

	<i>Концесии</i>	<i>Програмни продукти</i>	<i>Обща сума- НДА</i>
<b>Отчетна стойност</b>			
В началото на периода	70	3	73
Постъпили през периода	0	0	0
Излезли през периода	0	0	0
В края на периода	70	3	73
<b>Натрупана амортизация</b>			
В началото на периода	44	3	47
Начислена през периода	3	0	3
Отписана през периода	0	0	0
В края на периода	47	3	50
<b>Балансова стойност на 01.01.2015г.</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
<b>Балансова стойност на 30.09.2015 г.</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>23</b>

#### 4.2. Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестицията на дружеството в „Академика Сий Палас“ АД е представена по себестойност във финансовия отчет на дружеството и е в размер на 4525 хил.лв.

През отчетния период не са правени нови инвестиции в други предприятия.

#### 4.3 Отсрочени данъци

Изменение на отсрочените данъци са направени 31.12.2014 г.**няма**

	31.12.2014	
Временна разлика		
	<i>Данъчна основа</i>	<i>Отсрочен данък</i>
Амортизации	395514	40
Компенсирuеми отпуски	37979	4
Обезценка на вземания	42660	4
<b>Общо активи:</b>		<b>48</b>
<b>Пасиви по отсрочени данъци</b>		

Амортизации	0	0
<b>Общо пасиви:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

В баланса на Дружеството отсрочените данъци са посочени на нетна база. За 2014 год. - актив по отсрочен данък в размер на 48 хил.лв.

#### 4.4. Материални запаси

	<i>30-09-2015</i> <i>BGN`000</i>	<i>31.12.2014</i> <i>BGN`000</i>
Материали	0	0
Предоставени аванси	0	0
<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4.5. Търговски и други вземания

##### 4.5.1. Вземания от клиенти и доставчици

	<i>30-06-2015</i> <i>BGN`000</i>	<i>31.12.2014</i> <i>BGN`000</i>
Вземания от клиенти	510	627
Обезценка на вземания	(37)	(38)
Вземания от клиенти намалени с обезценката	473	588
Присъдени вземания	42	42
<b>Общо</b>	<b>515</b>	<b>631</b>

По значими:

БФВолейбол- 172 х.лв.

СУ“Кл.Охридски“ -69 х.лв.

БФХокей - 37 х.лв.

Юниверс 14 ЕООД -31 хил. лв.

Денс Академи ООД -18 хил.лв.

Хокиен Клуб Левски София- 13 хил.лв.

С-ние Хокей клуб НСА-12 х.лв.

##### 4.5.2. Вземания от свързани лица

Дружеството е правопреемник на вземания от „Академика Сий Палас“ АД - начислен гарантиран дивидент за периода от 2005 г. до 2010 г. в размер на 999 хил. лв. През 2014год. са начислени приходи за бъдещи периоди от дивидент и вземания от свързани лица в размер на 30 хил.лв. Дивидентът за 2014 г е изпратен изцяло през м.07-2015 г. и е признат на приход.

От учредяването до 31.12.2011 г. „Академика Сий Палас“ АД за първа година е реализирало печалба и следователно е настъпило условие за разпределение на дивидент.

Съгласно установителен договор от 02.11.2012 г. страните приемат за безспорно, че за периода 01.01.2005 г. до 31.12.2011 г. в полза на „Академика 2011“ ЕАД не е възникнало вземането произтичащо от правото на гарантиран дивидент, така както това право е регламентирано в чл. 17, ал. 2 от Устава на „Академика Сий Палас“ АД.

Към 31.12.2012 год. вземането от „Академика Сий Палас“ АД е обезценено като несъбираемо.

	<i>BGN`000.</i>
Вземания от свързани лица към 31.12.2014 год	948
Обезценени като несъбираеми	(948)
<b>Вземания от свързани лица към 30.09.2015 год</b>	<b>0,00</b>



#### 4.5.3. Други вземания

	30-09-2015 BGN`000	31.12.2014 BGN`000
Вземания по съдебни спорове	174	174
Вземания от клиенти по аванси	10	10
Авансов корпоративен данък	3	3
Вземания от подотчетни лица	6	0
Блокирани парични средства в КТБ	9	9
Обезценени парични средства в банка	(5)	(5)
Платени гаранции по договори	14	13
Други кредитори	28	40
<b>Общо</b>	<b>239</b>	<b>270</b>

#### 4.6. Парични средства

	30-09-2015 BGN`000	31.12.2014 BGN`000
Парични средства в разплащателни сметки	34219	35111
Парични средства в каса	33	14
<b>Общо</b>	<b>34252</b>	<b>35125</b>

#### 4.7. Разходи за бъдещи периоди

Предплатените разходи в размер на 4 хил.лв

#### 4.8. Собствен капитал

##### 4.8.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 50 875 550 брой поименни акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Република България, Министерството на младежта и спорта.

##### 4.8.2. Резерви

Всички суми са в BGN`000.

	Законови резерви	Общи резерви	Общо
Салдо към 31 декември 2014 г.	24	(644)	(620)
Увеличение	14	322	336
Салдо към 30 септември 2015 г.	38	(322)	(284)

#### 4.9. Провизии и сходни задължения

	30-09-2015 BGN`000	31.12.2014 BGN`000
Компенсирuеми отпуски	32	32
Вноски за социално осигуряване върху компенсирuеми отпуски	6	6
<b>Балансова стойност към 30 септември 2015 г.</b>	<b>38</b>	<b>38</b>

През 2011 год. Дружеството е сключило договор за инвестиционен кредит с „Търговска банка Д” АД на стойност 1 000 хил. лева. Към края на отчетния период процесът по усвояване на заема е завършил. Погасяването на главницата по заема се извършва на 60 вноски, считано от февруари 2012 г. и приключващо на 10.11.2017 г.

Съгласно условията на договора годишната лихва е 8 %.

Към 30 септември 2015 г. задължението на Дружеството по заема е в размер на 439 хил. лева (към 31 декември 2014 г. – 593 хил. лева). Начислените и платени лихва за деветмесечие на 2015 г. са на стойност 33 хил.лв.

#### 4.11. Задължения към доставчици и клиенти

	30-09-2015 BGN`000	31.12.2014 BGN`000
Задължения към доставчици	531	733
Получени аванси от клиенти	0	1
<b>Общо</b>	<b>531</b>	<b>734</b>

От всички задължения:

Топлофикация- 406 хил.лв.от 2014/2015г.

СИД 2005 ЕООД -25 хил.лв.-текущи

ЧЕЗ -76 х.лв.-текущи

Софийска вода -5 х.лв - текущи

#### 4.12. Задължения към едноличния собственик на капитала

Дружеството е правопреемник на неплатени дивиденди към едноличния собственик на капитала от преобразуваните дружества „Академика 2000” ЕАД и „Академика спорт” ЕАД в размер на 262 хил.лв. .

#### 4.13. Други задължения

	30-09-2015 BGN`000	31.12.2014 BGN`000
Към конценденти	19	21
Депозити по гаранции	173	136
Други кредитори	9	1042
Към персонала	70	
Местни данъци и такси	1057	978
ДДС за внасяне	1	2
Към осигурителни организации	26	25
Към бюджет-ДДФЛ	9	6
Корпоративен данък		8
<b>Общо</b>	<b>1364</b>	<b>2204</b>

#### 4.14. Приходи за бъдещи периоди

	30-09-2015 BGN`000	31.12.2014 BGN`000
Приходи за бъдещи периоди		
Дивидент		
Финансиране по програма		30
	15	18
<b>Общо</b>	<b>15</b>	<b>48</b>

### **5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

Свързани лица на дружеството са:

- Борис Каменов Тодоров – изпълнителен директор,
- Траян Христов Христов- член на Съвета на директорите,

#### **Свързани лица на дружеството са:**

- Борис Каменов Тодоров – изпълнителен директор,
- Траян Христов Христов- член на Съвета на директорите,
- Гошо Петков Гинчев- член на Съвета на директорите,
- „Академика Сий Палас” АД - асоциирано предприятие.

#### **5.1. Сделки със свързани лица**

През отчетния период са признати приходи от възнаграждение за участие на Дружеството в Съвета на директорите на „Академика Сий Палас” АД няма.

#### **5.2 Възнаграждения на членовете на управителните органи на дружеството**

Към 30.09.2015 г. възнагражденията на членовете на съвета на директорите на Дружеството са в размер на 49 хил. лева. Методиката за определянето им е осъществена на база на разпоредбите на чл. 33 от Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала и приложение №2 - Показатели и критерии за определяне на балната оценка в едноличните търговски дружества с държавно участие в капитала.

### **6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАСОВИЯ РИСК**

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен валутен риск (включващ валутен риск, от промяна на справедливата стойност) и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари, за да се постигне минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството, както и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

#### ***Валутен риск***

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са изцяло в лева и евро.

#### ***Ценови риск***

Дружеството не е изложено на ценови риск от негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с доставчиците те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

#### ***Кредитен риск***

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояния да изплати изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Към 30 септември 2014 г. финансовите активи на дружеството представляват основно вземания и парични средства. Вземания са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по трудно-събираеми вземания. Такива обезценки са направени, където и когато са били на лице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост. Ръководството текущо следи погасяването на вземанията от клиенти и при установяване на закъснения предприема действия за събирането им.

#### ***Ликвиден риск***

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на дейността си.

**Риск на лихвоносните парични потоци**

Дружеството е изложено на лихвен риск от своите пасиви – задължения към финансови предприятия по банков кредит.

Дата: 16.10.2015 година

Съставител: .....  
/ Добриня Георгиева/

Изпълн. директор: .....  
/Борис Тодоров/

