



ФАЗЕРЛЕС® АД

ПУБЛИЧНО ДРУЖЕСТВО

Силистра - 7500, п.к. 93, Индустриална зона

тел. (086) 819200, 819206; факс (086) 819210

info@fazerles.com

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ, НА "ФАЗЕРЛЕС" АД КЪМ 31.12.2014 г.

1. Учредяване и регистрация.

"Фазерлес" е акционерно дружество, регистрирано в Силистренски окръжен съд по фирмено дело №1123 /1993 г.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за Финансови отчети /МСФО/, издадени от Борда по Международни Счетоводни Стандарти /БМСС/ и публикуваните тълкувания на Международния Комитет по Тълкуванията на Финансовата Отчетност /МКТФО/.

Всички данни за 2014 г. и за 2013 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, на база текущо начисляване при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период.

Дружеството изготвя финансов отчет като прилага МСФО за 2003 г. за първи път.

2.2. Промени в счетоводната политика

Настоящият финансов отчет е съставен при спазване на принципа на историческа цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. При изготвяне на финансовия отчет е осигурена нужната сравнимост между предходния и отчетния период. През отчетния период в счетоводната политика на дружеството не са правени промени.

2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по МСФО изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода.

Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.4. Признаване на приходи и разходи

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях.

2.5. Сделки в чуждестранна валута

Сделки, извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута са отразени в лева по валутния курс на Централната банка в деня на сделката.

В края на отчетния период активите и пасивите в чужда валута се преизчисляват по курс на балансовата дата, вследствие на което възникват курсови разлики, които намират отражение в отчета за доходите.

2.6. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по банкови кредити и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Дружеството е изложено на валутен риск, когато търгува във валута, различна от българския лев и евро. Ръководството се стреми към договаряне на цени в лева или евро.

2.6.1. Лихви по банкови кредити

В отчетния период е ползван договорения банков кредит в режим на овърдрафт единствено за обезпечение на банкови гаранции. Същият се обезпечаваше със залог на материални запаси. Годишната лихва по банковия кредит е тримесечен EURIBOR плюс надбавка 2.30 пункта годишно. Няма начислена лихва за отчетния период.

Начислената и платена лихва по инвестиционен кредит във връзка с проект по енергийна ефективност "Реконструкция на преса за производство на плочи от дървесни влакна" е в размер на 7 хлв. Лихвеният процент е тримесечен EURIBOR плюс надбавка 2.25 пункта годишно.

2.6.2. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на най-големите клиенти до 30 дни.

2.6.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Дълготрайните активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойности допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка. Земите, сградите, машините, транспортните средства и стопанския инвентар, налични към 31.12.2014 г. са представени по балансова стойност.

Стойностния праг, над който придобит актив може да се класифицира като дълготраен е 700 лв.

Под тази сума активите се отчитат като текущи разходи за материали.

Заприходените нетекущи активи, в т.ч. направените разходи за придобиване на дълготрайни активи са на стойност 157 хлв.

Има учреден залог на ДМА по договор за кредит с банка – поточна линия за производство на плочи EUR 1 226 280.

2.7.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет няма нетекущи активи, отговарящи на изискванията на МСФО 5 Активи държани за продажба.

2.7.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършена по метода на среднопретеглената цена. В края на периода не са установени различия между нетната продажна стойност и отчетната им стойност. Няма незавършено производство.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основни производствени разходи и се изписва по средно претеглен метод.

2.7.4. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г. Преглед на вземанията за обезценка се извършва в края на годината. Всички вземания се обслужват редовно.

2.7.5. Краткосрочни финансови активи.

Придобиването на краткосрочни финансови активи е с цел дружеството да извлече печалба от краткосрочните колебания в цените им. Признаването на финансовия актив е на датата на търгуване. Те се оценяват първоначално по себестойност, която е справедливата стойност на платеното за него насрещно възмездяване. Разходите по извършването на сделката се включват в първоначалната оценка на всички финансови активи. След първоначалното признаване дружеството оценява по справедлива стойност притежаваните инвестиции. За справедлива стойност на борсово търгувани дялове дружеството приема последната борсовата

цена към 31.12.2014 г. Доходността (положителната разлика между първоначално депозираната сума и преоценената в края на периода) се отчита като приходи от операции с финансови активи.

2.7.6 Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 30.09.2014 г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и в банки.

2.7.7. Задължения и провизии за потенциални задължения

Нетекущите и текущите задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута по курса на БНБ към 31.12.2014 г. Няма начислени провизии за потенциални задължения.

2.7.8. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2014 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 515 хил. лева и е разпределен в 515000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 лев.

Към 31.12.2014 г. разпределението на собствеността на акциите на "Фазерлес" АД е следното:

N по ред	БУЛСТАТ	Име	Брой акции	Отн. дял в %
		Основен капитал към 31.12.2014 г. – общо	515000.00	100.00
1	825240908	ПОАД ЦКБ-СИЛА	28	0.01
2	131500620	ДФ "ДСК БАЛАНС"	4521	0.88
3	131562547	ДФ ОББ ПРЕМИУМ АКЦИИ	8565	1.66
4	131572114	ДФ КАПМАН МАКС	11793	2.29
5	131569986	ДФ ДСК РАСТЕЖ	8844	1.72
6	175064530	СЕЛЕКТ РЕГИОНАЛ	786	0.15
7	175188389	ДФ СЪГЛАСИЕ ПРОФИТ	179	0.03
8	148139847	ДФ РЕАЛ ФИНАНС БАЛАНСИРАН ФОНД	300	0.06
9	148139861	ДФ РЕАЛ ФИНАНС ВИСОКОДОХОДЕН ФОНД	361	0.07
10	175373078	ДФ АКТИВА ВИСОКОДОХОДЕН ФОНД	157	0.03
11	175564592	ДФ ЗЛАТЕН ЛЕВ ИНДЕКС 30	743	0.14
12	175875294	ДФ КАПМАН ФИКС	75	0.01
13	121225574	ДФ "ЗЛАТЕН ЛЕВ"	975	0.19
14	131229667	ДФ КАПМАН КАПИТАЛ	6939	1.35
15	131326575	ДФ ОББ БАЛАНСИРАН ФОНД	1890	0.37
16	694329	ИНТЕРНЕТЪНЪЛ АССЕТ БАНК АД	600	0.12
17	831445091	КАРОЛ АД	750	0.15
18	121273188	КАПМАН АД	1500	0.29
19	114077591	"КАПИТАЛ ИНЖЕНЕР ПРОЕКТ" ООД	429	0.08
20	128042807	ДЕЛТАСТОК АД	8	0.00
21	118006638	ФАЗЕРИНВЕСТ АД	301750	58.59
22	121224198	ИНВЕСТИЦИОННО ДРУЖЕСТВО НАДЕЖДА АД	3200	0.62
23	130432485	ППФ ДСК РОДИНА АД	2000	0.39
24	130437051	АЙ ЕН ДЖИ ДОБРОВОЛЕН ПЕНСИОНЕН ФОНД	2862	0.56

