

ВЕКСЕЛ - ЕООД

***ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД***

31 декември 2019 г.

ШУМЕН

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31 декември 2019 г.

	Прило- жение №	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	891	965
Вземания по предоставени депозити	4	2,915	2,560
Отсрочени данъчни активи	5	3	3
Всичко нетекущи активи		3,809	3,528
Текущи активи			
Материални запаси	6	43	43
Вземания и предоставени аванси	7	64	184
Парични средства и еквиваленти	8	131	191
Всичко текущи активи		238	418
Всичко активи		4,047	3,946
Капитал			
Основен капитал	9	7,005	7,005
Непокрити загуби		(3,153)	(3,250)
Печалба за периода		87	97
Всичко капитал		3,939	3,852
Текущи пасиви	10	108	94
Всичко капитал и пасиви		4,047	3,946

Управител:
Валери Вутов



Съставител:
Мирослава Петрова

Съгласно одиторски доклад:



27 март 2020 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 19 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2019 г.

	Приложение №	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Приходи от продажби	11	1,065	943
Разходи за материали	12	39	52
Разходи за външни услуги	13	40	42
Разходи за персонала	14	871	726
Разходи за амортизация		79	78
Други оперативни разходи	15	36	32
Всичко разходи по икономически елементи		1,065	930
Приходи/(разходи) за лихви		92	88
Банкови такси и комисионни		(5)	(4)
Финансови приходи/(разходи)		87	84
Печалба преди облагане		87	97
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	16	-	-
Печалба за годината за годината		87	97

Управител:
Валери Вутов



Съставител:
Мирослава Петрова

Съгласно одиторски доклад:



Handwritten signature of the auditor, Miroslava Petrova.

27 март 2020 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 19 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2019 г.

	Основен капитал хил. лв.	Непокрити загуби хил. лв.	Печалба/ (загуба) хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2018 г.	7,005	(3,276)	26	3,755
Отнасяне в непокритите загуби	-	26	(26)	-
Печалба за периода	-	-	97	97
Салдо на 31 декември 2018 г.	7,005	(3,250)	97	3,852
Отнасяне в непокритите загуби	-	97	(97)	-
Печалба за периода	-	-	87	87
Салдо към 31 декември 2019 г.	7,005	(3,153)	87	3,939

Управител:
Валери Вутов

Съгласно одиторски доклад:



Съставител:
Мирослава Петрова

27 март 2020 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 19 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2019 г.

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	191	215
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	1,382	1,179
Плащания на доставчици и други кредитори	(400)	(372)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(859)	(717)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	123	90
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Предоставен депозит	(355)	(110)
Постъпления от лихви по депозит	177	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(178)	(110)
Парични потоци от финансова дейност		
Платени банкови такси и комисионни	(5)	(4)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(5)	(4)
Изменение на наличностите през годината	(60)	(24)
Парични наличности в края на периода	131	191

Управител:
Валери Вутов

Съставител:
Мирослава Петрова



Съгласно одиторски доклад:



27 март 2020 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 19 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2019 г.

1. Корпоративна информация

Вексел (дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено по фирмено дело № 385 от 31 май 2002 г. в Шуменски окръжен съд. Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 127560145. Седалището и адресът на управление на дружеството е град Шумен, бул. „Мадара“ 48. Предметът на дейност на дружеството е свързан преди всичко с осъществяване на търговия с моторни лодки и яхти, в това число услуги по отдаване под наем, чартиране и препродажба, счетоводни услуги и охранителни услуги в съответствие със Закона за частната охранителна дейност.

Дружеството се управлява и представлява от управител. Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на 27 март 2020 г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2019 г. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет (НСС). Някои изчерпателно изброени в Закона за счетоводството търговски дружества са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз (МСС). Тези търговски дружества, които са приели и прилагат МСС по реда на отменения Закон за счетоводството, могат да продължат с тяхното приложение и в бъдеще, или да направят еднократен преход към НСС. При изготвянето на годишните си финансови отчети за 2018 г. и предходните години дружеството е прилагало МСС. Ръководството на дружеството счита, че е целесъобразно да промени прилаганата до момента счетоводна база като се върне към използване на НСС. Затова настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС, които са в сила от 1 януари 2016 г., включително всички техни последващи промени. Настоящият годишен финансов отчет е първият, който дружеството е изготвило в съответствие с изискванията на НСС. При извършване на прехода от МСС към НСС са приложени изискванията на СС 42 - Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти. Датата на преминаване към НСС е началото на най-ранния период, за който се представя пълна сравнителна информация в съответствие с НСС. В случая за дружеството това е 1 януари 2018 г. Като приложение на съответните места по-нататък ръководството е представило изравняването на стойността на капитала към датата на прехода от МСС към НСС.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2019 г. и за 2018 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Закръглянето на сумите е извършено на основата на общоприетите изисквания.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие. С цел покриване на натрупаните загуби и финансово стабилизиране на дружеството през предходни отчетни периоди е извършено едновременно намаление и увеличение на основния капитал. В резултат на това са покрити загуби в общ размер на 4,203 хил. лв. Независимо от това натрупаните към 31 декември 2019 г. непокрити загуби възлизат общо на 3,066 хил. лв. Това от своя страна води до спадане на стойността на нетните активи на дружеството значително под сумата на регистрирания основен капитал. Дружеството развива собствена стопанска дейност, която води до генериране на достатъчно приходи и парични потоци, с които да бъдат покривани неговите текущи задължения. Освен това ръководството на дружеството-майка планира да продължи с вътрешното реструктуриране на дружеството, с което окончателно да се ликвидира негативният ефект от намаляването на стойността на нетните активи под тази на регистрирания основен капитал. Затова настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводния принцип за действащо предприятие и в него не се съдържат преоценки на активите и рекласификации на пасивите, каквито се изискват, в случай че то не би могло да продължи дейността си.

2.4. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2019 г.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в периода на възникването им.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

2.6. Функционална валута и валута на представяне (продължение)

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.7. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените финансови ресурси и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.7.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

2.7.2. Лихвен риск

Дружеството няма задължения по банкови кредити и финансови лизинги, които биха предизвикали възникването на лихвен риск.

2.7.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

2.7.4. 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 състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

2.7.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството може да разчита и на финансовата подкрепа на едноличния собственик при обслужването на своите текущи задължения.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

2.8.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените.

Ежегодно, към края на отчетния период, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

2.8.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че тя би могла да надвишава възстановимата. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8.3. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на конкретно определена цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

2.8.4. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват, с изключение на финансовите активи/(пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета приходите и разходите.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.8.4. Финансови инструменти (продължение)

Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 - Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл. За целите на последващото оценяване, дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории - вземания и предоставени аванси, парични средства и еквиваленти, дългосрочни и краткосрочни пасиви по сключени договорености. Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, при които е сключен договорът.

а) Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за приходите и разходите като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за приходите и разходите и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки, в касата, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

в) Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 г.

г) Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.8.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност на дяловете на едноличния собственик и съответства на записания в Търговския регистър. Записаните дялове се оценяват по номинална стойност на паричната вноски, или по експертната оценка, при апортна вноски.

2.8.6. Задължения към наети лица

а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за приходите и разходите и да превежда тези суми в периода на тяхното възникване.

б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

2.9. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. По групи активи са прилагани следните норми, изразени в години полезен живот:

Групи дълготрайни активи	2019 г.	2018 г.
Транспортни средства	4 - 15	4-15
Компютри	2	2
Други дълготрайни активи	3 - 7	3 - 7

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на балансовите им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

2.10. Начисляване на приходите и разходите

Приходите от дейността и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.10.1. Приходи от продажба на готова продукция, стоки и услуги

Приходите от продажбата на готова продукция и стоки се начисляват в отчета за приходите и разходите, когато контролът се прехвърли на клиента. Контролът се изразява в способността да се ръководи използването на актива и да се получават всички останали изгоди от него. Получаването на контрол над актива предотвратява възможността други предприятия да извличат изгода от използването му. За изпълняваните от дружеството договори прехвърлянето на контрола обикновено настъпва с предаване на продукцията и стоките, или при настъпване на договореното събитие, при което значителните рискове и изгоди от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за приходите и разходите пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на договореното възнаграждение, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

2.10.2. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за приходите и разходите на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми, се изчисляват и начисляват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за приходите и разходите компенсирани.

2.11. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2019 г. дружеството дължи корпоративен данък (данък печалба) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2018 г. той е бил 10 %. За 2020 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степената, до която ръководството счита, че дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

2.12. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет едноличният собственик, дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

3. Дълготрайни материални активи

Към 31 декември 2019 г. дълготрайните материални активи на дружеството се състоят от транспорти средства и компютърни системи с обща отчетна стойност в размер на 1,217 хил. лв., натрупана амортизация за 326 хил. лв. и балансова стойност в размер на 891 хил. лв. Начислената амортизация за 2019 г. е в размер на 79 хил. лв.

4. Вземания по предоставени депозити

През 2019 г. дружеството е предоставило на дружеството - майка свободните си парични средства по договор за депозит и годишна лихва в размер на 3.5 %. Към 31 декември 2019 г. вземанията по предоставени депозити са в размер на 2,915 хил. лв. Срокът на възстановяване на депозираните средства е през 2021 г.

5. Отсрочени данъчни активи

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Данъчен ефект върху неизползвани отпуски на персонала	2	2
Данъчен ефект върху доходи на физически лица	1	1
Общо	3	3

6. Материални запаси

Към 31 декември 2019 г. и към 31 декември 2018 г. материалните запаси на дружеството представляват една джет лодка тип динги на стойност 43 хил. лв.

7. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Вземания от клиенти	43	73
Предплатени разходи	13	12
Вземания за лихви	8	94
Вземания по предоставени аванси	-	5
Общо	64	184

Предплатените разходи включват разходи за наем за кей в размер на 8 хил. лв. (към 31 декември 2018 г. - 7 хил. лв.) и застраховки на яhti и автомобили за 5 хил. лв. (към 31 декември 2018 г. - 5 хил. лв.), които са платени през текущия, но се отнасят за следващия отчетен период.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

8. Парични средства

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Парични средства в лева	126	169
Парични средства в чуждестранна валута	5	21
Ваучери по номинална стойност	-	1
Общо	131	191

9. Основен капитал

Към 31 декември 2019 г. основният капитал на дружеството е в размер на 7,005 хил. лв. Едноличен собственик на капитала на дружеството е „Фикосота Холдинг” – АД. Основният капитал на дружеството се състои от следните видове дялови вноски:

9.1. Дялове на за 5 хил. лв. с номинална стойност от 10 лева всеки са били внесени от съдружниците при учредяването на дружеството през май 2002 г.

9.2. През юли 2014 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията е регистрирано увеличение на основния капитал на дружеството от 5 хил. лв. на 7,005 хил. лв. Увеличението на капитала е извършено чрез непарична вноска за нови 700,000 дяла по номинална стойност от 10 лв. от страна на едноличния собственик – „Фикосота Холдинг“ - АД, представляваща вземане по краткосрочни търговски заеми и лихви с общ размер 7,000 хил. лв.

9.3. През декември 2017 г. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията е вписано едновременно намаление и увеличение на капитала на дружеството, като вследствие на увеличението е достигнат размерът на капитала преди изменението му. Намалението на капитала е извършено с цел покриване на натрупани загуби от минали години на дружеството, при което е намалена номиналната стойност на 700,500 дяла от 10 лева на 4 лева. Увеличението е извършено чрез парична вноска за нови 1,050,750 дяла с номинал от 4 лева за един дял. След едновременното намаление и увеличение на капитала дружеството е с основен капитал в размер на 7,005 хил. лв., който се състои от 1,751,250 дяла, всеки от които с номинална стойност 4 лева.

10. Текущи пасиви

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Задължения към персонала	63	54
Задължения за социално осигуряване	21	18
Задължения за данъци	20	17
Задължение по застраховки	3	4
Задължения към доставчици	1	1
Общо	108	94

Ръководството на дружеството не е признало начисления за бъдещи доходи на персонала поради несъществеността на разходите за бъдещи задължения.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

11. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Приходи от охранителна дейност	798	722
Приходи от наем на яхта	221	175
Приходи от административно и счетоводно обслужване	46	41
Други приходи	-	5
Общо	1,065	943

12. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Разходи за материали за поддръжка на яхти	25	29
Разходи за работно облекло	8	11
Разходи за гориво	5	5
Разходи за материали	1	-
Разходи за липси и брак	-	5
Разходи за материали за поддръжка на автомобили	-	1
Разходи за активи под стойностен праг на същественост	-	1
Общо	39	52

13. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Разходи за наеми	11	11
Разходи за застраховки	9	10
Разходи за обслужване на яхти	9	11
Разходи за трудова медицина	3	3
Разходи за комуникации	2	2
Разходи за консултантски услуги	2	-
Разходи за обучения	-	1
Други разходи за външни услуги	4	4
Общо	40	42

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

14. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Разходи за трудови възнаграждения	707	585
Разходи за социално осигуряване	127	105
Разходи за ваучери	37	35
Други разходи за персонала	-	1
Общо	871	726

15. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Разходи за командировки	32	29
Разходи за представителни цели	2	2
Разходи за данък транспортни средства	1	1
Други разходи	1	-
Общо	36	32

16. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2019 г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане с данъци	87	97
Икономия/(разход) от данък по приложимата данъчна ставка	(9)	(10)
Данъчен ефект от признаване на непризнати данъчни активи, възникнали през предходни периоди	9	10
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	-	-

Ръководството на дружеството не е начислило отсрочени данъчни активи върху стойността на данъчната загуба за пренасяне, възникнали през предходни периоди, поради несигурността във възможността им за обратно проявление в бъдеще.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

16. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата (продължение)

Натрупаната към 31 декември 2019 г. данъчна загуба за пренасяне в общ размер на 598 хил. лв. може да бъде използвана до 2022 г., както следва:

Година на възникване	Размер в хил. лв.	Краен срок на ползване
2016	247	2021
2017	351	2022
Общо	598	

17. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината дружеството е осъществило сделки с дружеството-майка, както и с други свързани лица под общ контрол в икономическата група Фикосота Холдинг – АД, както следва:

Свързано лице	Вид на свързаността
Фикосота Холдинг - АД	Дружество-майка
Теси - ООД	Дружество под общ контрол
Фикосота ООД	Дружество под общ контрол
Етика Сервиз - ООД	Дружество под общ контрол
Рийл Истейт Сълюшънс – АД	Дружество под общ контрол
Пикс – ООД	Дружество под общ контрол
Фикосота Фууд – ЕАД	Дружество под общ контрол
Консорциум ПИКС и РВ ИНЖЕНЕРИНГ	Дружество под общ контрол

17.1. Сделки с дружеството-майка

Извършените сделки по продажби с дружеството-майка, оборотите и неуредените разчети към 31 декември 2019 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот хил. лв.	Вземания хил. лв.	Задължения хил. лв.
Дружеството-майка	Депозит	355	2,915	-
Дружеството-майка	Лихва	92	8	-
Дружеството-майка	Продажби	3	-	-
Общо			2,923	

Вземания в размер на 2,915 хил. лв. имат дългосрочен характер. Всички останали разчети са текущи.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

17. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях (продължение)

17.2. Сделки с дружества под общ контрол

Извършените сделки по продажби с дружества под общ контрол и неуредените разчети към 31 декември 2019 г. са както следва:

Наименование	Вид на сделката	Оборот хил. лв.	Вземания хил. лв.	Задължения хил. лв.
Дружества под общ контрол	Продажби	832	43	-
Общо			43	-

Всички неуредени разчети имат текущ характер. По извършените през годината сделки със свързаните лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

18. Допълнителна информация за преминаване на дружеството от МСС към НСС

а) Изравняване на капитала към датата на преминаване към НСС - 1 януари 2018 г.

При извършения анализ ръководството на дружеството не е установило съществени различия, които да водят до корекции и необходимост от изравняване на капитала на дружеството към 1 януари 2018 г. по изискванията на МСС и по реда на НСС.

б) Изравняване на финансовия резултат за сравнимата година в първия финансов отчет, изготвен по НСС

При извършения анализ ръководството на дружеството не е установило съществени различия между финансовия резултат, установен по Отчета за всеобхватния доход и Отчетът за приходите и разходите, които да водят до корекции и необходимост от изравняване към 1 януари 2018 г. по изискванията на МСС и по реда на НСС.

в) Изравняване на движението на паричните потоци за сравнимата година в първия финансов отчет, изготвен по НСС

При извършения анализ ръководството на дружеството не е установило съществени различия между представянето на паричните потоци за годината, завършваща към 31 декември 2018 г., изготвено по изискванията на МСС и това за същия период, изготвен по реда на НСС.

19. Събития след края на отчетния период

Във връзка с необходимостта за ограничаване и овладяване на разпространението на корона вируса (COVID-19) в страната, считано от вечерта на 13 март 2020 г., в България е въведено извънредно положение. Предприетите от правителството мерки, които са задължителни за изпълнение от всички физически и юридически лица, биха могли да доведат до спад в приходите, както и до намаляването и до забавянето на генерираните от дружеството парични потоци през отчетната 2020 г. Като следствие от това може да се очаква влошаване на платежоспособността и на ликвидността на дружеството, което да се прояви в годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 г.
(продължение)

19. Събития след края на отчетния период (продължение)

Ръководството е набелязало определени стабилизационни мерки, чрез прилагането, на които очаква негативните финансови последствия да бъдат смекчени до степен, до която да не окажат значимо отрицателно влияние върху бъдещата жизнено способност и до възможността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие.

Управител:
Валери Вутов

Съставител:
Мирослава Петрова



27 март 2020 г.
Шумен