

БИ ДИ СИ БЪЛАГАРИЯ ООД

Община Марица,

с. Войводиново 4135,

ул Баш Пара 4

БУЛСТАТ 201065323,

Идент.№ по ДДС BG201065323

Финансов отчет

31 декември 2019 г.

Съдържание

	Страница
Отчет за финансовото състояние	2
Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	4
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	5
Отчет за промените в собствения капитал	6
Пояснения към финансовия отчет	7-15

Отчет за финансовото състояние

	Пояснение	2019 '000 лв	2018 '000 лв
Активи			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	1	5
		1	5
Краткотрайни активи			
Вземания	5	231	251
Парични средства	6	18	1
		249	252
Общо активи		250	257

Изготвил:

Корнелия Иванова

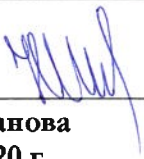
Дата: 29.05.2020 г.

Управител:

Йос Раскин

Отчет за финансовото състояние

	Пояснение	2019 '000 лв	2018 '000 лв
Капитал			
Основен капитал	7		
Печалба / загуба/		(24)	(51)
Общо капитал		(24)	(51)
Дългосрочни пасиви / заем св. Лица/	4,10	61	79
Задължения за дефенирани доходи	8/2	-	-
		61	79
Краткосрочни пасиви			
Търговски задължения/група/	9	15	30
Задължения за получени аванси група	10	151	149
Задължения към бюджета		4	10
Задължения за лихви по получени заеми група	10	28	19
Задължения към персонала и осигурителни институции	8.2	15	21
		213	229
Общо пасиви		274	308
Общо капитал и пасиви		250	257

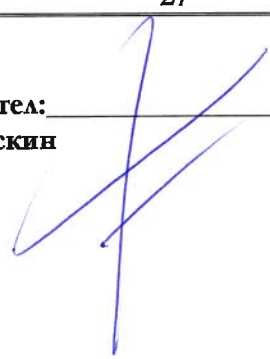
Изготвил: 
Корнелия Иванова
Дата: 29.05.2020 г.

Управител: 
Йос Раскин

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Пояснение	2019 '000 лв	2018 '000 лв
Приходи от продажби	202	491
Разходи за външни услуги	(2)	(13)
Разходи за персонала 8	(155)	(248)
Разходи за амортизация и обезценка 3	(6)	(2)
Резултат от оперативна дейност	39	(228)
Разходи за лихви 4	(9)	(2)
Други финансови приходи /(разходи), нетно	(1)	
Резултат за периода преди данъци	29	226
Данъци	(2)	(6)
Нетна печалба/(загуба) за периода	27	220
Друг всеобхватен доход	-	(1)
Сума на всеобхватния доход за годината	27	219

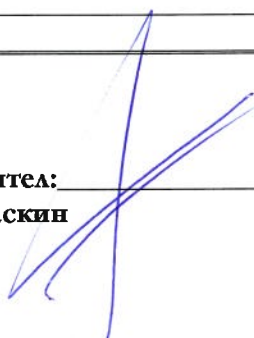
Изготвил: 
Корнелия Иванова
Дата: 29.05.2020 г.

Управител: 
Йос Раскин

Отчет за паричните потоци (пряк метод)

	Пояснение	2019 '000 лв	2018 '000 лв
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		225	251
Плащания към доставчици		(24)	(13)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(159)	(239)
Други		(7)	-
Нетен паричен поток от оперативна дейност		35	(1)
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	-	-
Вноска за капитал на дружеството		-	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		-	-
Финансова дейност			
Получени заеми	4	(18)	(19)
Платени лихви		-	-
Такси за банково обслужване		-	-
Нетен паричен поток от финансова дейност		(18)	(19)
Парични средства в началото на периода		1	21
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на парични средства		17	(20)
Нетно увеличение/(намаление) на парични средства		17	(20)
Парични средства в края на периода		18	1

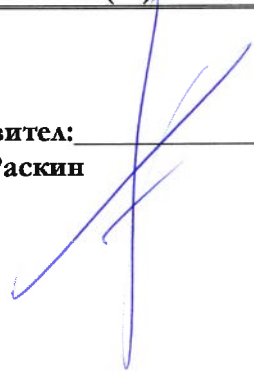
Изготвил: 
Корнелия Иванова
Дата: 29.05.2020 г.

Управител: 
Йос Раскин

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Пояснение	Основен капитал	Финансов резултат	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2019 г.			(51)	(51)
Сума на всеобхватния доход за годината			27	27
Салдо към 31 декември 2019 г.			(24)	(24)

Изготвил: 
Корнелия Иванова
Дата: 29.05.2020 г.

Управител: 
Йос Раскин

Пояснения към финансовия отчет

1 Обща информация

Би Ди Си България ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност и вписано в регистъра на търговските дружества с ЕИК 201065323, със седалище и адрес на управление с. Войводиново 4135, община Марица, ул Баш Пара 4.

Официално регистрираната интернет страница на Дружеството е:
www.bea-solutions.com.

Основна дейност на дружеството е разработка на софтуер.

Управител на дружеството е г-н Йос Раскин.

Средносписъчният брой на служителите в Би Ди Си България ООД към 31.12.2019 година е 7 наети лица.

Финансовият отчет към 31 декември 2019 г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2018 г.) е одобрен и приет от Управителя на Дружеството на дата 20 май 2019 г.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети от (МСФО), разработени и публикувани от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС).

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

В съответствие със Закона на БНБ и след въвеждане на еврото като официална валута на Европейския съюз, българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение $1\text{EUR} = 1.95583\text{ лв.}$

2.4 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

2.5 Машини, оборудване и компютри

Машините, съоръженията, оборудването и компютрите се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- | | |
|------------------------|------------|
| • Машини | 3 години |
| • Транспортни средства | 4 години |
| • Стопански инвентар | 6-7 години |
| • Компютри | 2 години |

В Дружеството няма установен праг на същественост за материалните дълготрайни активи.

Поясненията на страници от 7 до 15 представляват неразделна част от финансовия отчет.

2.6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Софтуер 2 години

2.7 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за дохода.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за дохода за периода

2.8 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой и парични средства по банкови сметки. За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС / 20 %/; покупките на дълготрайни активи и платения ДДС се посочва като инвестиционна дейност; плащания за лихви и такси по получени и/или предоставени заеми се включват в паричните потоци от финансова дейност.

2.9 Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на записаните дялове.

Поясненията на страници от 7 до 15 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби, определени от Отчета за дохода.

2.10 Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсация с акции, или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, който се признава за данъчен разход в годината на изплащането. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

2.11 Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми към свързани лица, когато има договорно задължение и фиксиран лихвен процент. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за Печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

3 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Компютри и периф. у-ва, софтуер	Общо
За 2018 г.		
Начално салдо отчетна стойност	22	22
Натрупана амортизация	(17)	(17)
Балансова стойност	5	5
Крайно салдо балансова стойност	5	5
2019 г.		
Начално салдо балансова стойност	5	5
Новопридобити активи	2	2
Балансова стойност на прод активи	-	-
Начислена амортизация за периода	(6)	(6)
Крайно салдо балансова стойност	1	1
За 2019 г.		
Начално салдо отчетна стойност	24	24
Натрупана амортизация	(23)	(23)
Балансова стойност	1	1

4 Получени заеми

Към 31.12.2019 Би Ди Си България ООД има сключен договор за паричен заем със Сентера България ЕООД на стойност 30 000 лева, от 28 09 2011, с договорена лихва 8 % годишно.

Получен е заем в размер на 16 000 евро от Сентера Интърнешпъгъл – Белгия на 02 10 2013 година, с договорена годишна лихва 5,5 % годишно.

5 Вземания

	2019 BGN'000s	2018 BGN'000s
Вземания от бюджета / ДДС/	-	-
Търговски вземания от свързани лица	231	-
Общо вземания	231	-

6 Парични средства

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Парични средства в банки	18	1
Парични средства в брой	-	-
	18	1

Паричните средства в банки са по разплащателна сметка в лева в Прокредитбанк – кл. Пловдив.

7 Капитал**7.1 Дялов капитал**

Дяловият капитал се състои от 20 дяла всеки със стойност 10 лева на дял

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Брой дялове напълно платени		
- в началото на годината	20	20
Брой дялове напълно платени към 31 декември 2019 г.	20	20

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	2019 Брой дялове	2019 %	2018 Брой дялове	2018 %
П. Кисс	10	50	10	50
Й. Раскин	10	50	10	50
	20	100	20	100

8 Персонал**8.1 Разходи за персонала**

Разходите включват:

2019 2018

Поясненията на страници от 7 до 15 представляват неразделна част от финансовия отчет.

	'000 лв	'000 лв
Разходи за заплати	123	97
Разходи за социални осигуровки	23	16
Разходи за допълнително пенсионно осигуряване	2	3
Разходи за провизии за неползвани отпуски	2	-
Други персонални разходи	3	-
Разходи за ваучери	2	3
Бонус	-	3
	155	248

Краткосрочните доходи на наети лица включват:

- заплати и социални осигуровки;

- краткосрочни компенсиреми отсъствия (като платен годишен отпуск и платен отпуск по болест), когато отсъствията се очаква да възникнат в рамките на дванадесет месеца след края на периода, през който наетите лица са положили свързания с тези отпуски труд;

- участия в разпределението на печалбата и премии, платими в рамките на дванадесет месеца след края на периода, през който наетите лица са положили свързания с тези доходи труд.

8.2 Задължения към персонала и осигурителни институции

	2019 '000 лв	2018 '000 лв
Задължения за заплати към персонала	8	15
Задължения по неизползвани отпуски на персонала	2	-
Задължения за социални осигуровки	5	6
	15	21

9 Търговски задължения

	2019 '000 лв	2018 '000 лв
Прогрес Софтуер Белгия	(4)	(4)
Дъ Беа Компани ООД	19	19
Сентера Тракия ЕООД/зад. Кр. Изв.ав. ф/ри/	-	5
Би Ди Си Бенелюкс	-	-
Сентера България ЕООД	-	10
	15	30

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че Поясненията на страници от 7 до 15 представляват неразделна част от финансовия отчет.

стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

10 Сделки със свързани лица

10.1 Салда към края на годината

Задължения към:

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Би Ди Си Бенелюкс Белгия / получен аванс/	98	149
Сентера Тракия /получен аванс/	53	-
Сентера Тракия /фактури/		5
Сентера Интърнешънъл / получен заем/	31	31
Сентера България / получен заем/	30	30
Сентера Тракия / получен заем/	0	18
Прогрес Софтуер Белгия	(4)	(4)
Дъ Беа Компани ООД	19	19
Сентера България ООД	-	10
Лихви по получени заеми свързани лица	28	19
	255	277

Вземания от:

Би Ди Си Бенелюкс Белгия	230	-
	230	0

10.2 Сделки със свързани лица

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Продажби към Би Ди Си Бенелюкс	202	301
Покупки от Би Ди Си Бенелюкс	-	-
Продажби към Сентера България	-	-
Покупки от Сентера България	1	9

11 Поети задължения

Дружеството няма поети задължения към датата на счетоводните отчети.

Поясненията на страници от 7 до 15 представляват неразделна част от финансовия отчет.

12 Събития, настъпили след датата на баланса

На 13.03.2020 година в Република България беше въведено извънредно положение по повод световната пандемия на Корона вирус COVID-19.

В тази връзка е извършен анализ и оценка на икономическата среда, в която се развива дейността на дружеството. Въз основа на този анализ не се предвижда съществено ограничаване на дейността на дружеството. Не се предвижда бъдещо значително съкращение на персонала. Дружеството не е засегнато от доставки от чужбина, логистика и др. Планира се през 2020 година дружеството да запази доколкото е възможно мащабите и обемите на своята дейност. Към настоящия момент не може да се направи точна преценка за бъдещото развитие на дружеството.

13 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Максималният кредитен риск е свързан с финансовите задължения на Дружеството и е до размера на преносната им стойност отразена в баланса, но тъй като задълженията са към свързани фирми, управлението приема, че той няма да излезе извън групата и да създаде необратими процеси за дейността на фирмата.