

ВАЛЕНТИНА 2000 АД за периода: 01.01.2018 - 31.12.2018

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил.лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил.лева)	
а		текуща година 2	предходна година 1	а		текуща година 2	предходна година 1
A. ЗАПИСАН НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ:			
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				I. Записан капитал			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност		0	0	III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи.		0	0	IV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Зконови резерви		223	223
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		0	0
Общо за група I:		0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви		253	253
1. Земи и сгради, в т.ч.:		135	138	Общо за група IV:		476	476
- земи		90	90	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради		45	48	- неразпределена печалба		2707	2999
2. Машини, производствено оборудване и апаратура.		1	3	- непокрита загуба		0	0
3. Съоръжения и други.		63	114	Общо за група V:		2707	2999
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане.		0	0	VI. Текуща печалба (загуба)			
Общо за група II:		199	255			-1011	16
III. Дългосрочни финансови активи				Общо за раздел A:		2318	3636
1. Акции и дялове в предприятия от група		0	0	B. Провизии и сходни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група		0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		0	0	2. Провизии за данъци, в т.ч.:		0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		0	0	- отсрочени данъци			
5. Инвестиционни имоти				3. Други провизии и сходни задължения.		0	0
6. Други заеми		1257	2474	Общо за раздел B:		0	0
7. Изкупени собствени акции		0	0	B. Задължения			
номинална стойност.....хил.лв.		X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		0	0
Общо за група III:		1257	2474	до 1 година			
IV. Отсрочени данъци и разходи за данъци				над 1 година			
		116	2	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		34	70

Иск. одобрена от ДМС от 20.04.2019 г.

В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	1572	2731			24	25
I. Материални запаси					10	45
1. Суровини и Материали	13	1			1	0
2. Незавършено производство	0	0			1	0
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0			2	3
- продукция	0	0			2	3
- стоки	0	0			0	0
4. Предоставени аванси.					0	0
Общо за група I:	13	1			0	0
II. Вземания						
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	1			0	0
над 1 година					0	0
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0			0	0
над 1 година					0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.					0	0
над 1 година					0	0
4. Други вземания, в т.ч.:	240	283			65	48
над 1 година					65	48
Общо за група II:	241	284			0	0
III. ИНВЕСТИЦИИ					3	3
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0			3	3
2. Изкупени собствени акции	0	0			2	2
номинална стойност.....хил.лв.	X	X			2	2
3. Други инвестиции	0	0			40	32
Общо за група III:	0	0			40	32
IV. Парични средства, в т.ч.:						
- в брой	169	201			102	121
- в безсрочни сметки (депозити)	419	534			92	76
Общо за група IV:	588	735			10	45
Общо за раздел "В":	843	1020			0	0
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	5	5			0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2420	3757			2420	3757

Дата на съставяне: 15.03.2019

Съставител:
И.Х. РИДИН ДЕНЕВ

Ръководител:
И.Х. РИДИН ДЕНЕВ



Съставител:
И.Х. РИДИН ДЕНЕВ

Ръководител:
И.Х. РИДИН ДЕНЕВ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ВАЛЕНТИНА 2000 АД за периода: 01.01.2018 - 31.12.2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума(хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума(хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0		1. Нетни приходи от продажбата, в т.ч.:	988	894
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	181	235	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	133	127	б) стоки	0	0
б) външни услуги	49	108	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	988	894
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	497	384		0	0
а) разходи за възнаграждения	480	369	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	17	15	4. Други приходи, в т.ч.:	0	77
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1262	213	Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)	988	971
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1262	213	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	125	213	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	1137		6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		1
5. Други разходи, в т.ч.:	168	113	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	
а) балансова стойност на продадените активи	3	70	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	165	43	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) други					
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2108	945	в) положителни разлики от промяна на валутните курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	1	Общо финансови приходи (5+6+7)	2	1
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	0	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	8			
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	5	9			
8. Печалба от обичайна дейност	0	19	8. Загуба от обичайната дейност	1123	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	2113	954	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	990	972
9. Счетоводна печалба (общо приходи- общо разходи)	0	19	9. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	1123	0
10. Разходи за данъци от печалбата	2	2			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-114	1			
12. Печалба (9-10-11)	0	16	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	1011	0
ВСИЧКО (Общо разходи+10+11+12)	2001	972	ВСИЧКО (Общо приходи+10)	2001	972



Дата на съставяне: 15.03.2019

УЗ05 Фирма
Регистриран одитор
Филипова
Ръководител

ОТЧЕТ
за собствения капитал

Към: 31.12.2018

на : ВАЛЕНТИНА 2000 АД

Град: ВАРНА

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последваща оценка	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Незапределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	100	0	46	223	0	0	253	2999	0	16	3636
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	100	0	46	223	0	0	253	2999	0	16	3636
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0										0
- увеличение	0										0
- намаление	0										0
6. Финансов резултат за текущия период								0		-1011	-1011
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:	0			0			0	-308			-308
- за дивиденди								-308			0
8. Покриване на загуби	0			0			0	0	0		0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								16		-16	0
11. Салдо към края на отчетния период	100	0	46	223	0	0	253	2707	0	-1011	2318
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	100	0	46	223	0	0	253	2707	0	-1011	2318

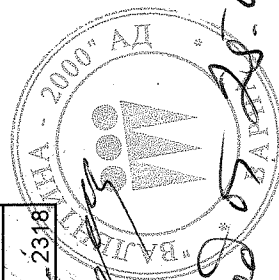
Дата на съставяне: 15.03.2019

0285 Фая
Филипова
Регистриран одитор

Съставител:.....

Христо Денев

Ръководител:.....

/ Ивомир Петров /
/ Валентин Денев /

Оригиналът на документа е датирован 28.04.2019

за периода:

01.01.2018 - 31.12.2018

ВАЛЕНТИНА 2000 АД

БУЛСТАТ: 103078681

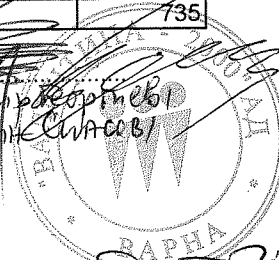
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	пла- щания	нетен поток	постъп- ления	пла- щания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци свързани с търговски контрагенти	1 171	201	970	1097	206	891
2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи, държани за държавни цели			0			0
3. Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	0	395	-395		308	-308
4. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	308	-308		320	-320
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0		1	-1
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	2	-2			0
7. Плащания при разпределение на печалби		0	0			0
8. Други ПП от осн. д-т, вкл. ДДС	1	375	-375	6	446	-440
Всичко парични потоци от основна дейност	1 172	1 281	-110	1 103	1 281	-178
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци свързани с дълготрайни активи		0	0	39	3	36
2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	39	3	36
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0			0
3. Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори		37	-37		40	-40
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност		1	-1			0
Всичко парични потоци от финансова дейност	0	38	-38	0	40	-40
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1172	1319	-148	1142	1324	-182
Д. Парични средства в началото на периода			735			917
Е. Парични средства в края на периода			588			735

Дата на съставяне: 15.03.2019

Съставител:

/Христина Денън/

Ръководител:

/Любомир Георгиев/
/Валентин Сивасев/

Общ. финансов доклад от 28.04.2019.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГФО НА „ВАЛЕНТИНА 2000” АД – ГР. ВАРНА ЗА 2018 Г.

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

ВАЛЕНТИНА 2000 АД е основано през 2000 год. като акционерно дружество регистрирано от В О Съд с решение от 08.06.2000г , вписано в регистъра на търговските дружества регистър 1, том.200 стр. .28. по ф. д. № 957/2000 г. ЕИК .103078681 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр.Варна ,община Варна, ул”Цар Симеон I^{ви}” №2

Адресът за кореспонденция е гр.Варна. ул”Цар Симеон I^{ви}” №2

Акционери в дружеството са:

- | | | |
|---------------------------|----------|------------------|
| • Любомир Димов Георгиев | 45000лв. | 45 % от капитала |
| • Валентин Стоянов Спасов | 45000лв. | 45 % от капитала |
| • Васко Миланов Василев | 10000лв. | 10 % от капитала |

2. Капитал

Дружеството е: **100%** частна собственост

Регистрираният **основен капитал** на дружеството е разделен на акции, както следва:

Броят на регистрираните акции е	500
Броят на платените акции е	500

Номиналната стойност на една акция е **200лв.**

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: отдаване под наем на собствени сгради и поземлен имот.

През 2018 година дружеството осъществява предимно дейности, свързани с отдаване под наем на недвижими имоти.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на “**ВАЛЕНТИНА 2000**” АД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти..

2.База за оценяване

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена, намалена с разходите за амортизации.

Базата за оценяване на инвестиционните имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена, намалена с разходите за амортизации и евентуална обезценка съобразно изискванията на СС 36 Обезценка на активи. През 2018 г. е извършена обезценка на инвестиционен имот – сграда и прилежаща земя, намираща се на ул. Заменхоф N 1 като ефектът ѝ върху финансовия резултат е в размер на 1 137 хил .лв. разходи за обезценка.

3 Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

4. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2018 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва: бълг. лев: EUR 1,95583

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи на **ВАЛЕНТИНА 2000 АД** се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди. Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи във **"ВАЛЕНТИНА 2000" АД** се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиционни имоти

3.1. Като инвестиционни имоти във **“ВАЛЕНТИНА 2000” АД** се третират и признават следните активи: сграда-магазин ВАЛЕНТИНА и земя със сграда-ул. “Заменхоф” 1.

3.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин – цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

3.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

В края на всяка отчетна година ръководството извършва преглед за наличие на основания за обезценка на инвестиционните имоти съгласно изискванията на СС 36. Към 31.12.2018 г. е направена такава на инвестиционен имот „ Заменхоф“ 1, като за целта е използвана помощта на независим лицензиран оценител

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка (*виж оповестяване на финансови инструменти*)

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

8. Провизии, условни задължения и условни активи

8.1. Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато ВАЛЕНТИНА 2000 АД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез дончисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

8.2 Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

9. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

9.1. Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието 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.

10. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент).

11. Приходи

Основният източник на приходи за „ВАЛЕНТИНА 2000” АД е::

приходи от наеми. Същите се признават ежемесечно, на линейна база.

12. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в ВАЛЕНТИНА 2000 АД се извършва към датата на изготвяне на годишния финансов отчет по заключителен курс

I. Дълготрайни нематериални активи

1. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти	10	10
..... (други)		
Общо отчетна стойност:		

II. Дълготрайни материални активи

1. Отчетната стойност на амортизируемите дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи	Отчетна стойност (х.лева)	
	2018г.	2017 г.
Сгради	156	156
Машини	226	226
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства	128	166
Инвентар	224	224
Общо отчетна стойност:	734	772

2. Инвестиционни имоти

В ЗАВИСИМОСТ ОТ ПРИЛАГАНИЯ ПОДХОД ЗА ОЦЕНКА СЛЕД ПЪРВОНАЧАЛНО ПРИЗНАВАНЕ НА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ СЕ ОПОВЕСТЯВА ИНФОРМАЦИЯ:

Инвестиционни имоти	Отчетна стойност	
	2018г.	2017г.
Земи	281	281

Сгради	1682	4020
--------	------	------

Прилагани норми за амортизация на инвестиционни имоти	Норма на амортизация (%)	
	2018 г.	2017г.
Сгради	2	4

III. Търговски и други вземания

Вземания	2018г.	2017 г.
-----------------	---------------	----------------

	Сума на вземането (х.лева):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (х.лева): Над 12 месеца	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	1	1		1	1	
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица	240	240		283	283	
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. За доставки на нематериални активи						

2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. (аванси по други доставки)						
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. (аванси по други доставки)						
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):						
VIII. Обезценка на съдебни вземания (-):						
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):						
X. Обезценка на присъдебни вземания (-):						
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:						
1. Корпоративен данък						
2. Данък върху добавената стойност						
3. Други данъци						
4. Осигуровки						
5. (други суми за възстановяване)						
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч. (-):						

Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):						
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	241	241		284	284	

IV. Пари и парични еквиваленти

1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (х.лева):	
	2018г.	2017г.
Парични средства в брой:	169	201
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	419	534
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:		
Краткосрочни банкови депозити		
Общо:	588	735

V. Данъци от печалбата

1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
Облагаема печалба	15	19
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	2	2

11.2. Данъците върху печалбата на предприятието са, както следва:

Параметри:	Стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
Облагаема печалба	15	19
Ставка на корпоративния данък	10 %	10%
Данък върху печалбата	2	2

VI. Доходи на персонала

1. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2018г.	2017г.
.....Аналитични специалисти.....	1	1
.....Приложни специалисти.....		
.....Помощен персонал.....	3	3
Други квалифицирани работници		
Персонал зает с услуги		
Общо:	4	4

2. Краткосрочни доходи на персонала

2.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (х.лева)	
	2018г.	2017г.
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	24	18
Осигуровки	5	4
Членове на органи на управление, в т.ч.:		

Възнаграждения	456	352
Осигуровки	12	11
(други категории персонал), в т.ч.:		
Възнаграждения		
Осигуровки		
Общо:	497	384

VII. Търговски и други задължения

Задължения	2018г.			2017г.		
	Сума на задължението (х.лева)	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (х.лева)	Обезпечение	Сума на задължението (х.лева):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (х.лева)	Обезпечение
I. По заеми, в т.ч.	0			0		
1. Заеми от свързани лица						
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия	0					
В т.ч. лихви	0					
3. Облигационни заеми						
В т.ч. лихви						
3. Други заеми						
В т.ч. лихви						
II. Задължения по лизингови договори	34			70		
III. Получени аванси от клиенти:	1					
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2			3		
1. Задължения към свързани лица						
2. Задължения към трети лица						
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	42			34		
1. За корпоративен данък	2			2		
2. За данък върху добавената стойност	11			11		
3. За други данъци	27			19		
4. Осигуровки	2			2		
5. (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, в т.ч.	3			3		
1. За възнаграждения	3			3		
2. За компенсируеми отсъствия						

VII. Задължения за дивиденди						
XII. Други задължения, в т.ч.	20			10		
1.Задължения свързани със съдебни дела						
Всичко сума на задълженията	102			121		

VIII. Приходи

1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	988	971
Наеми	862	797
(други)	126	174
Приходи от лихви, в т.ч.:		
По предоставени заеми	2	1
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти, в т.ч.:		
Обща сума на приходите:	990	972

2. Приходи от извършването на услуги

Приходи от извършване на услуги	Приход - стойност (х.лева)	
	2018 г.	2017г
Свързани с Наеми	862	797
Общо приходи от услуги:	862	797

3. Приходи от лихви

Приходи от лихви	Приход - стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
По предоставени заеми	2	1
Общо приходи от лихви:	2	1

4. Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти

Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти	Приход - стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
..... положителни разлики.....		
Общо приходи:		

IX. Разходи

1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (х.лева)			
	2018г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2018	2017 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2017г
Разходи за материали	133		127	
Разходи за услуги	49		108	
Разходи за амортизации	125		213	
Разходи за обезценка на инвестиционен имот	1137			
Разходи за персонала	497		369	
Други оперативни разходи	165		113	
Балансова стойност на продадени активи	3			
Провизии				
Общо оперативни разходи:	2108		945	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
Ел.енергия	113	99
вода.....	1	1
канцеларски.....	1	1
Инвентар под 700 лв.....	3	4
други		
Поддръжка и ремонт	13	20
Горива и масла	2	2
Общо разходи за материали	133	127

1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
Застраховки	10	12
Транспорт		
Комуникационни услуги	1	1
Консултантски услуги	5	5
Изпълнителни дела		35
Разходи за одит	3	3
Други разходи за услуги, персонифицирани на одитора (извън горепосочените)		
Счетоводни услуги	6	5
охрана	1	1
хигиенни		
Данък сгради, такса смет	17	24
наеми	2	6
Ремонтни услуги	2	14

абонамент	2	2
Общо разходи за външни услуги	49	108

1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
Възнаграждения	480	369
Компенсирuеми отпуски		
Осигуровки	17	15
Осигуровки върху компенсируеми отпуски		
За социални дейности		
..... (други)		
Общо разходи за персонала	497	384

1.4. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	Разход - стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
Други разходи	168	113
Общо други оперативни разходи	168	113

1.5. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
ДМА	3	70
Общо балансова стойност на продадени активи		

2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви	2	3
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи		1
Други финансови разходи	3	4
Общо финансови разходи:	5	8

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

2.1. Разходи за лихви

Разходи за лихви	Разход - стойност (х.лева)	
	2018г.	2017г.
Лихви по лизингови договори	2	3
Общо разходи за лихви	2	3

2.2. Други финансови разходи

<i>Други финансови разходи</i>	<i>Разход - стойност (х.лева)</i>	
	<i>2018 г.</i>	<i>2017г</i>
Банкови такси	3	4
Общо други финансови разходи	3	4

3. Ефекти от промените във валутните курсове

3.1. Сума на валутните курсови разлики, включени във финансовия резултат за периода:

<i>Валутни разлики</i>	<i>Сума (х.лева)</i>	
	<i>2018г.</i>	<i>2017г.</i>
Положителни (приход)		
Отрицателни (разход)		1
Нетен резултат от курсови разлики		1

Дата на съставяне: 15.03.2019г.

Съставител:

(Христина Денева)

Ръководител:

(Любомир Георгиев)

.....
(Валентин Спасов)



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на **“ВАЛЕНТИНА 2000“ АД – гр. Варна**

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на **“ВАЛЕНТИНА 2000“ АД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Извърших одита в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Аз съм независима от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на моя одит на финансовия отчет в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считам, че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицирам своето мнение, обръщам внимание на оповестеното в част **II, т.2. Инвестиционни имоти от Пояснителните приложения към годишния финансов отчет на дружеството**, относно извършената обезценка на инвестиционен имот (недвижим имот), отдаван под наем.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и моя одиторски доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.

Във връзка с одита на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите

познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която съм извършила, достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт. Нямам какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, аз изпълних и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ме подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството:

На базата на извършените процедури, моето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се

считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет. Като част от одита в съответствие с МОС, аз използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Аз също така:

- Идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- Получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- Оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- Достигам до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлече внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- Оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Аз комуникирам с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Фаня А. Филипова, регистриран одитор,
Варна, ул. Македония № 107
25.04.2019 г.