

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ДЖИ ВИ ЕЛ БЪЛГАРИЯ ХОЛДИНГ" ООД КЪМ 31.12.2019 г.

ЕИК:831709388

Адрес: гр.София, ул. "Крум Попов" 1

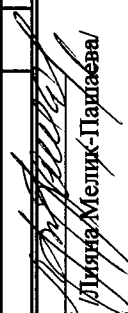
АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ						
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ					2176	2176
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ						
1. Продукти от развойна дейност						41
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи						
3. Търговска репутация						
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.						
Общо за група І :						
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ						
1. Земи и сгради, в т.ч.:		368	368		1	1
--- земи					1	1
--- сгради		368	368		(2765)	(2523)
2. Мащини, производствено оборудване и апаратура					31	31
3. Съоръжения и други ДМА		34	37		(2796)	(2554)
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане					(2765)	(2523)
Общо за група ІІ :		402	405			
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ					616	(242)
1. Акции и дялове от предприятия в група		141	141			
2. Предоставени заеми на предприятия в група					69	(547)
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия						
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия						
5. Дългосрочни инвестиции						
6. Други заеми		78	329			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.						
Общо за група ІІІ :		219	470			
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ						
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		621	875		0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ						
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ						
1. Материали и суровини			52			
2. Незавършено производство			над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:						

--- продукция					до 1 година				
--- стоки					над 1 година				
4. Предоставени аванси					3. Получени аванси, в т.ч. :				
					до 1 година	52			
					над 1 година				
II. ВЗЕМАНИЯ					4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			32	6
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :					до 1 година	9		32	6
					над 1 година				
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч. :			19		5. Задължения по полици, в т.ч. :				
					до 1 година				
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч. :					над 1 година				
					6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :				
4. Други вземания, в т.ч. :					до 1 година				
					над 1 година				
Общо по група II :			19		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :				
					до 1 година				
III. ИВЕСТИЦИИ					над 1 година				
1. Акции и дялове на предприятия от група					8. Други задължения, в т.ч. :		576	1511	
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил. лв.					--- други задължения, в т.ч. :		504	1476	
3. Други инвестиции					до 1 година			817	
					над 1 година		504	659	
Общо по група III :					--- към персонала, в т.ч. :				
					до 1 година				
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					над 1 година				
1. Парични средства в брой		37	34		--- осигурителни задължения, в т.ч. :		19	4	
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)					до 1 година		19	4	
Общо по група IV :		37	34		над 1 година				
					--- данъчни задължения, в т.ч. :		53	31	
					до 1 година		53	31	
					над 1 година				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		56	95		ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		608	1517	
					до 1 година		104	858	
					над 1 година		504	659	
G. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					G. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч. :				
					до 1 година				
					над 1 година				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		677	970		СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		677	970	
УСЛОВНИ АКТИВИ					УСЛОВНИ ПАСИВИ				

Дата на съставяне на отчета: 06.03.2020г.

Съставител : 
/Екатерина Цекова/Съставител : 
/Мелик-Пантаева/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ДЖИ ВИ ЕЛ БЪЛГАРИЯ ХОЛДИНГ"ООД

към 31.12.2019 г.

Адрес: гр.София, ул."Крум Попов"1

ЕИК:831709388

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		62	48
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		37	42	а) Продукция			
а) суровини и материали		3	4	б) Стоки			
б) външни услуги		34	38	в) Услуги		62	48
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		54	49	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		45	41	3. Разходи за придоб.активи по СН			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.: - осигуровки, свързани с пенсии		9	8	4. Други приходи, в т.ч.: - приходи от финансираня		817	5
4. Разходи за амортизация и обезценка		3		ОБЩО приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		879	53
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.: - разходи за амортизация - разходи за обезценка		3	3				
б) разходи за обезценка на текущ КА							
5. Други разходи, в т.ч. :		63	184	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. : - прих.от участия в предпр.от група - други			
а) балансова ст-ст на продадени активи							
б) провизии							
в) други		161	184				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		255	278				
6. Разходи от обезценка на фин.активи - отриц. разлики от пром.на валутен курс - други				6. Приходи от други инвестиции и заеми - прих.от участия в предпр. от група - други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи а) разходи, свързани с предпр. от група б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи в) разходи за лихви г) други		5	17	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.: - приходи от предприятия от група - полож.разл.от опер.с фин.активи - полож.разл.от пром.на вал.курсове - други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		619		8. Загуба от обичайната дейност			(242)
Общо Разходи (1+2+3+4+5+6+7)		260	295	Общо Приходи (1+2+3+4+5+6+7)		879	53
9. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		619		9. Счетоводна Загуба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			(242)
10. Разходи за данъци от печалбата		3					
11. Други данъци, алтернативни на КД							
12. Печалба (балансова) (ред 9 - ред 10 - ред 11)		616		10. Загуба (балансова) (ред 9+ ред 10 и 11 от Раздел А)			(242)
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+10+11+12)		879	295	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ - 10)		879	295

Дата на изготвяне на отчета:

06.03.2020 г.

Съставител:

/Екатер



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ДЖИ ВИ ЕЛ БЪЛГАРИЯ ХОЛДИНГ"ООД

за 2019 год.

ЕИК:831709388

Адрес: гр.София, ул."Крум Попов"1

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	2176		41				1	31	(2554)	(242)	(547)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										616	616
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба									(242)	242	
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	2176		41				1	31	(2796)	616	69
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	2176		41				1	31	(2796)	616	69

Дата на съставяне на отчета:

06.03.2020 г.

Съставител :

/Екатерина Цекова/



Ръководител:

/Лиана Мелик-Пашаева/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**"ДЖИ ВИ ЕЛ БЪЛГАРИЯ ХОЛДИНГ" ООД****01.01.2019 - 31.12.2019**

Адрес: гр.София, ул."Крум Попов"1

ЕИК:831709388

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	74	9	65	58	113	(55)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		37	(37)		63	(63)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		18	(18)		10	(10)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	74	64	10	58	186	(128)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				136		136
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)				136		136
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	163	170	(7)		70	(70)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	163	170	(7)		70	(70)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	237	234	3	194	256	(62)
Д. Парични средства в началото на периода			34			96
Е. Парични средства в края на периода			37			34

Дата на съставяне на отчета:

06.03.2020 г.

Съставител:

/Екатерина Ценова/

Управляващ:

/Яна Мелих Пашаева/



"ДЖИ ВИ ЕЛ БЪЛГАРИЯ ХОЛДИНГ" ООД

ЕИК:831709388

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към

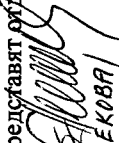
31.12.2019

(хил.лв)

Показатели		Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова ст-ст в края на периода	
		Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		процен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	Последваща оценка		процен. стойност (11-12-13)				
		в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален						увеличен	намален					
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Продукти от развойна дейност																			
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.		2			2			2	2			2			2				
3. Търговска репутация																			
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.																			
<u>Обща сума I:</u>		2			2			2	2			2			2				
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		678			678			678	310			310			310	368			
--- земи																			
--- сгради		678			678			678	310			310			310	368			
2. Машини, производ. оборудване и апаратура		17			17			17	17			17			17				
3. Съоръжения и други ДМА		75			75			75	38	3		41			41	34			
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.																			
<u>Обща сума II:</u>		770			770			770	365	3		368			368	402			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																			
1. Акции и дялове в предприятия от група		141			141			141								141			
2. Предоставени заеми на предприятия от група																			
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.																			
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.																			
5. Дългосрочни инвестиции																			
6. Други заеми		328	10	260	78			78								78			
7. Изкупени собствени акции																			
<u>Обща сума III:</u>		469	10	260	219			219								219			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ																			
<u>Обща сума IV:</u>																			
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :		1241	10	260	991			991	367	3		370			370	621			

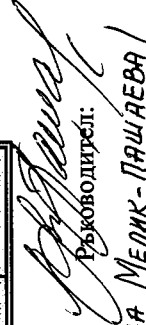
ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна

Дата : 06. 03. 2020г.

Съставител : 
ЕКАТЕРИНА ЦЕКОВА



Ръководител:


МЕЛНИК-ПАШЧЕВА

ДЖИ ВИ ЕЛ БЪЛГАРИЯ ХОЛДИНГ
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

Обща информация

ДЖИ ВИ ЕЛ БЪЛГАРИЯ ХОЛДИНГ ООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано по фирмено дело 6727/1995г. по описа на СГС.

Седалище и адрес на управление: гр. София, СО-район "Лозенец" ул. "Крум Попов" № 1

Единен идентификационен код: 831709388

Основната дейност на Дружеството е : Експлоатация на инфраструктурата в сухопътния транспорт.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет са представени и данните от предходната година.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне 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. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията се изчислява на база линейния метод за срока на полезния живот на активите.

ДЖИ ВИ ЕЛ БЪЛГАРИЯ ХОЛДИНГ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата (ако има такива) и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намалела. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.

След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.

ДЖИ ВИ ЕЛ БЪЛГАРИЯ ХОЛДИНГ
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.

Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

ДЖИ ВИ ЕЛ БЪЛГАРИЯ ХОЛДИНГ
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Парични средства

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки. Дружеството няма ограничения за използване на паричните си средства в банки.

Използваният валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута, към датата на баланса, е както следва: 1,95583 BGN/1 Euro.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 2176150 лева.

Капиталът е внесен изцяло.

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.

Преценката на ръководството е, че няма индикации за обезценка на активите.

Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Условни задължения

Срещу Дружеството няма заведени правни искове.

За настоящия отчетен период не са възникнали събития и обстоятелства, които да изискват оповестяване на условни задължения.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

За настоящия отчетен период не са възникнали събития и обстоятелства, които да изискват оповестяване на условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструмент както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12. 2019 г.

Съставител: 
/Екатерина Цекова/

Ръководител:
/Лиана Мелик-Павлова/

