

**ПРИЛОЖЕНИЕ към годишния финансов отчет за 2018 г.
на "СЛАВИЯ-СПОРТЕС" АД,
гр. София**

Адрес за кореспонденция: гр. София, ул. "Коломан" №1

Идентификационен номер: 130490433

Представляващ: Тихомир Николаев Винчев

Дружеството е учредено със съдебно решение на С.Г.С 15187/2000 год.

Основната дейност на „СЛАВИЯ СПОРТЕС“АД е фитнес услуги. Средносписъчния брой на персонала е 6 (шест) души.

ДРУЖЕСТВОТО изготвя своя годишен финансов отчет спазвайки следните нормативни документи, касаещи законосъобразното организиране и функциониране на счетоводната информационна система: Закон за счетоводство, Национални счетоводни стандарти, Търговския закон, Данъчните закони – ЗКПО, ЗДДФЛ, ЗДДС, Кодекс на труда и всички подзаконовни актове свързани с неговото прилагане, Кодекса за социално осигуряване, Закон за здравното осигуряване и всички подзаконовни актове, свързани с общественото и здравното осигуряване. Освен тях дружеството има разработени и вътрешни нормативни документи, утвърдени от ръководството на дружеството и свързани със спецификата на дейността-Индивидуален сметкоплан, Правила за работната заплата, Заповеди на ръководството и други.

С цел осигуряване на надеждна информация за имущественото и финансовото състояние на дружеството, дружеството е възприело следните основни положения за съставяне на годишния финансов отчет:

ТЕКУЩО НАЧИСЛЯВАНЕ – приходите и разходите по сделки и събития се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ - Дружеството няма намерения и необходимост да ликвидира дейността си или да ограничава размерите ѝ.

Освен горните основни положения се спазват и следните принципи:

- предпазливост-дружеството ще отразява всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи периоди;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- стопанските операции се отразяват в счетоводството според тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не според правната им форма;
- за сделките и събитията през различните счетоводни периоди се прилагат еднакви счетоводни трактовки с цел финансовите отчети да бъдат сравними;

I. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Капиталът на дружеството е в размер на 562 500,00 /петстотин шестдесет и две хиляди и петстотин/ лева и се състои от 562 500 броя акции, с номинална стойност по 1/един/ лев всяка. Собственици на капитала са:

- Тихомир Николаев Винчев - 45% от капитала

- Спортес ЕООД -15% от капитала
- ОСК Славия - 40% от капитала

II.ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Счетоводният финансов резултат на "СЛАВИЯ СПОРТЕС"АД за 2018 година е печалба в размер на 15 хил. лв., след облагане с корпоративен данък.

За данъчни цели финансовият резултат се преобразува в посока увеличение със счетоводно начислените разходи за амортизация, разходи за лихви за просрочие и други увеличения.

III.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството притежава следните дълготрайни материални активи по балансова стойност към 31.12.2018г.:

- Сграда на стойност - 91 хил. лева.
- Съоръжения и други - 77 хил. лева.

В "СЛАВИЯ СПОРТЕС"АД се начисляват амортизации на дълготрайните материални и нематериални активи, с изключение на земи и на напълно амортизирани дълготрайни материални и нематериални активи

В дружеството е утвърден план за амортизация на всеки дълготраен материален и нематериален актив. Годишният размер на амортизациите са определени от ръководството, като се прилага систематично линеен метод. Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на дълготрайния актив или въвеждането му в експлоатация.

Амортизационната норма е определена в процент като съотношение между амортизационната сума, приета за сто, и полезния срок за ползване на актива в брой години.

Утвърдените годишни амортизационните норми са следните:

Наименование на дълготрайния актив	Годишна амортизационна норма
1.Компютърно оборудване, периферни устройства и софтуер	50%
2. Други дълготрайни материални активи	15 %
3.Офис оборудване	15%
4.Леки автомобили	25%
5. Сгради	4%
6. Съоръжения	15%

Всеки актив се признава и отчита текущо като дълготраен материален актив, ако са налице сл. условия:

Стойността на актива да е достоверно измерима;

1. Да отговаря на определението за дълготраен материален актив/ да има натурално-веществена форма, да се използва в дружеството за търг. дейност, за административни цели и др., да се използва за повече от един отчетен период т.е. 12 месеца

2. Дружеството очаква, че ще получи изгоди, свързана с активи.

Дълготраен нематериален актив се признава и се отчита като такъв по преценка на дружеството, когато:

Има вероятност то да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с актива;

1. Отговаря на определението за нематериален актив /няма физическа субстанция, очаква се изгода от използването му, със съществено значение при употребата му/;
2. Ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост;
3. При придобиването му надеждно може да се оцени.

В дружеството е определен праг на същественост 700 лв.

Във връзка с получен банков заем през 2014г.от Първа инвестиционна банк АД е учреден особен залог на машини и съоразения на стойност 49 хил. лв..

IV. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси при придобиване се оценяват по цена на придобиване, включваща – покупна цена, мита, такси и други.

При потребление стоково-материалните запаси се оценяват като се прилага метода "Средно претеглената стойност". Към 31.12.2018 година в дружеството има налични следните материали:

Код	Материали	Стойност в хил.лв
01	Козметика и др.	2
02	Стоки	23

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Краткосрочните задължения включват задължения към:

- Задължение по банков кредит със срок на издължаване до 12м - 5 хил. лв.към ПИБ АД,
- Задълженията към 31.12.2018 година са към доставчици в страната - 18 хил. лева, към персонала – 2 хил. лева, осигурителни организации – 1 хил. лева, данък върху недвижимите имоти, такса битови отпадъци – 4 хил. лева, корпоративен данък 3 хил. лв. и ДДС за внасяне – 1 хил.лв.

VI.ВЗЕМАНИЯ

Вземанията се класифицират в отделна балансова група. Отделно се посочват и вземанията от свързани предприятия и се подреждат по ниво на същественост.

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Вземанията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12. на съответната година

Вземанията се намаляват с начислената обезценка на трудносъбираемите и несъбираемите вземания.

Обезценки се правят на база възрастовия анализ на вземанията.

Сумата на обезценката се отчита като разходи за обезценка и се посочва на отделен ред в ОПР.

- Вземанията на дружеството към 31.12.2018 год. са от клиенти в размер на 55 хил. лева.

Няма условия за обезценка на вземанията към 31.12.2018г.

Други вземания са вземания от подотчетни лица и др.-328 хил.лв.

VII. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства в лева се оценяват по номинална стойност.

Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12 на годината.

Към 31.12.2018 година дружеството разполага с парични средства в размер на 5 хил. лева

VIII. ПРИХОДИ

Приходите от продажби се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходи не се признават когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. Полученото плащане се отчита като пасив.

Приходите от продажба на ДМА и материали се отчитат като други приходи от продажби.

Получените авансови плащания се признават в баланса като задължение /аванс от клиента/.

Приходите от основната дейност за 2018 година са в размер на 250 хил. лева и са формирани от аеробика, бокс, фитнес, възстановяване, масаж и терапии, наем на помещения, наем на рекламни площи, наем на оборудване, индивидуални тренировки каскадьори и други услуги.

IX. РАЗХОДИ

Разходите за дейността се групират и отчитат като :

1. Основни разходи в т. ч.:

- Преките разходи - заплати, осигуровки, амортизации и други разходи;
- Непреките разходи се разпределят на база приходите от продажби

2. Допълнителни разходи които включват:

- разходи за реализиране на стоките и услугите;
- административни разходи, които включват амортизации, транспорт, външни услуги, разходи за местни данъци и такси, други разходи

Конкретните разходи по определени продажби или услуги се отнасят пряко към тях.

Когато не може да се разграничат разходите те се разпределят на база приходите от съответните видове стоки и услуги;

Административно управленските разходи се отчитат като текущи разходи. В резултата по дейности те се разпределят на база приходите от съответната дейност.

- Разходите "СЛАВИЯ СПОРТЕС" АД за 2018 година възлизат на стойност 236 хил. лева. По съществените разходи се формират от разходи за електроенергия, вода, газ, телефонни такси, консумативи, материали за поддръжка и ремонти на ДМА, амортизации на ДМА, заплати, осигуровки, местни данъци и такси, банкови такси, лихви и неустойки по лизингови и банкови договори и други.

X. ДАНЪЦИ

Отчетеният към 31.12.2018г. корпоративен данък е в размер на 3 хил. лева.

XI. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили некоригиращи събития.

XII. ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ПО ОТНОШЕНИЕ НА РИСКА

Дейността на дружеството не създава предпоставки за излагане на валутен, кредитен и лихвен риск.

XIII. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Дружеството е начислило суми за ползваните услуги от регистрираните одитори както следва:

	2018г. (хил. лв.)	2017 г. (хил. лв.)
Независим финансов одит	2	2

2.Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

Няма заведени съдебни дела от и срещу дружеството към дата на финансовия отчет.

Изпълнителен директор:


ТИХОМИР НИКОЛАЕВ ВИНЧЕВ



Главен счетоводител:


НЕДЕЛЧО АНГЕЛОВ НИКОЛОВ

Дата 30 март 2019г.
Гр.София