

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния акционер
на „УЪРЛД ТРЕЙД КЪМПАНИ“ ЕАД

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КВАЛИФИЦИРАНО МНЕНИЕ

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на „УЪРЛД ТРЕЙД КЪМПАНИ“ ЕАД („Дружеството“), съдържащ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2019г., индивидуалния отчет за приходите и разходите, индивидуалния отчет за собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към индивидуалния финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 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 КВАЛИФИЦИРАНО МНЕНИЕ

Ние не получихме потвърждения от външни източници и не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури относно задълженията представени в статия „Задължения към предприятия от Групата“ в индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2019г. на стойност 11 231 хил. лв., от общо 13 194 хил. лв. В резултат на този въпрос ние не бяхме в състояние да определим дали не биха се наложили корекции в представените в индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2019г. задължения, както и елементите съдържащи се в индивидуалния отчет за приходи и разходи и индивидуалния отчет за собствения капитал.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за

независимост) 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 нашия одит на индивидуалния финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

ОБРЪЩАНЕ НА ВНИМАНИЕ

Обръщаме внимание на пояснително приложение 7. „Събития след датата на отчета“ от приложения индивидуален финансов отчет, в което е оповестено съществено некоригиращо събитие след датата на индивидуалния финансов отчет, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19) и потенциални негативни ефекти от този въпрос по отношение на Дружеството.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

ДРУГИ ВЪПРОСИ

Годишният индивидуален финансов отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2018г., е одитиран от друг одитор, който е издал върху този индивидуален финансов отчет на 28 юни 2019г. одиторски доклад с квалифицирано мнение по отношение задължения към предприятия от Групата на стойност 11 231 хил.лв. към 31 декември 2018г.

ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ, РАЗЛИЧНА ОТ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ОДИТОРСКИЯ ДОКЛАД ВЪРХУ НЕГО

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от индивидуален годишен доклад за дейността, изготвена от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, относно представените в индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2019г. „Задължения към предприятия от Групата“ в размер на 11 231 хил.лв. Съответно, ние не бяхме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с този въпрос съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за тези обекти.

ДОПЪЛНИТЕЛНИ ВЪПРОСИ, КОИТО ПОСТАВЯ ЗА ДОКЛАДВАНЕ ЗАКОНЪТ ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни 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, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в индивидуалния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалния финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- б) Индивидуалния доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален 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 индивидуални финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов 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 ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето 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 индивидуален финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в индивидуалния финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето 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.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме 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 ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите 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.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме 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 идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Одиторско дружество

„Велес Одит“ ООД

Евгени Атанасов

Регистриран одитор, отговорен за одита

Управител

26.06.2020 г.

гр. София 1000, бул. Витоша 1а, ет.4

УЪРЛД ТРЕЙД КЪМПАНИ ЕАД

Индивидуален годишен доклад за дейността
и

Годишен индивидуален финансов отчет
за годината приключваща на 31 декември 2019
придружен с доклад на независимия одитор

СЪДЪРЖАНИЕ

ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	3
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	6
ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	7
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....	8
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	9
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	10
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	11
1. Обща информация.....	11
2. Значими счетоводни политики.....	11
3. Инвестиции в дъщерни предприятия.....	14
4. Основен капитал.....	14
5. Свързани лица.....	14
6. Консолидиран финансов отчет.....	15
7. Събития след датата на отчета.....	15

ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, завършваща на 31.12.2019

ПРАВЕН СТАТУТ И ОРГАНИЗАЦИЯ

„Уърлд Трейд Къмпани“ ЕАД („Дружеството“) е образувано с по фирмено дело № 17654/1994 на Софийски Градски Съд-Фирмено Отделение. Основният капитал на Дружеството е в размер на 50 000 /петдесет хиляди/ лв, разделен на 5 000 /пет хиляди/ обикновени, поименни акции с право на глас с номинал от 10 /десет/ лв всяка. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е „Расасо Анцалт“, Лихтенщайн.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Управлява се от Съвет на директорите, който към 31.12.2019 се състои от: Константин Бояджиев, Мартин Драгоев, Сета Харутюнян и Искрен Климентов. Към 31.12.2019 Дружеството се представлява от изпълнителния директор Мартин Драгоев и председателя на СД Константин Бояджиев, заедно.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ ФИНАНСОВАТА ГОДИНА

През финансовата 2019 година Дружеството не е извършвало активна дейност. Дружеството е мажоритарен собственик на „Интерхотел Гранд Хотел София“ АД, което притежава хотел „ИнтерКонтинентал“ (бивш „Радисън Блу Гранд Хотел София“) („Хотелът“). През 2015 година е подписан договор за управление на Хотела с Интерконтинентал Хотелс Груп, който влиза в сила на 22 март 2018 г.

Във връзка с ребрандирането на хотела, през периода 2016 - 2018 г. е направена пълна реновация и разширяване с допълнителни 57 помещения. Договорът с предходния оператор (Резидор Хотелс Груп) е прекратен на 25 декември 2017 г. Хотелът е отворен за гости под бранда „InterContinental Sofia“ на 22 март 2018 г.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ

Ръководството на Дружеството не възнамерява да променя съществено неговата дейност в обозримо бъдеще.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството няма научно-изследователска и развойна дейност.

КЛОНОВЕ

Дружеството няма открити клонове в страната или чужбина.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти, приложими в България към 31.12.2019г. През финансовата 2019г. Дружеството е реализирало загуба в размер на 7 хил.лв (2018г: 5 хил.лева).

ИНФОРМАЦИЯТА, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЗ

През отчетната година Дружеството не е придобивало собствени акции.

ИНФОРМАЦИЯТА, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 247 ОТ ТЗ

През финансовата година членовете на съвета на директорите:

- не са получавали възнаграждения, в качеството им на членове на СД;
- не са сключвали договори по реда на чл. 240б от ТЗ;
- не са придобивали акции дружеството;

Данните за участието на членовете на Съвета на Директорите в други дружества като съдружници с неограничена отговорност, в които участието им в капитала надвишава 25%, както и данните относно участието на членовете на Съвета на Директорите в управлението на други дружества като прокуристи, членове на бордове или управители, са както следва:

Константин Бояджиев

-
- Интерхотел Гранд Хотел София АД
 - БК Инвестмънтс ЕООД
 - Агрион Инвест ЕООД
 - Дриймвил ЕООД
 - Агрион Финанс ЕАД
 - Бора Конулт 2002 ООД
 - Сий Груп ООД
 - Прайм Дивелъпмънт ЕООД
 - Офис Парк Пловдив ЕООД
 - Галакси Инвестмънт Груп ООД
 - Ленд Груп Къмпани ЕООД

Искрен Климентов

-
- Интерхотел Гранд Хотел София АД
 - Глобъл Пропъртиз Лимитид (България) ЕООД

Мартин Драгоев

-
- Интерхотел Гранд Хотел София АД

Сета Харюнян

-
- Интерхотел Гранд Хотел София АД

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск и ценови риск), лихвен, кредитен риск и ликвиден риск. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

Предвид факта, че Дружеството не извършва активна дейност от няколко години (единствено по управление на дъщерното дружество), ръководството счита, че дружеството не е изложено на съществени финансови рискове.

ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Ръководството на Дружеството е отговорно за съставянето на приложените индивидуални финансови отчети, а така също и за тяхната пълнота и обективност. Индивидуалните финансови отчети съдържат суми, които се основават на най-добрата възможна преценка на ръководството.

Ръководството на дружеството е установило и поддържа система на вътрешен контрол, която позволява подходящо разделение на функциите, разумна увереност в целостта и надеждността на финансовите отчети, запазване на активите на дружеството от неоторизирана употреба или продажба, предпазване и разкриване на злоупотреби. Ръководството счита, че установената система на вътрешен контрол позволява да се изпълнят целите поставени по-горе.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви пандемия във връзка с разпространяването на COVID - 19. От своя страна на 13.03.2020 г., правителството на Р. България обяви извънредно положение за един месец, което впоследствие бе удължено с още един месец до 13.05.2020 г. Вследствие изменение на българското законодателство през май 2020 г., бе дадена възможност на министъра на здравеопазването, след съответната санкция на правителството на България, да обявява извънредна епидемична обстановка. Такава е обявена за един месец, считано от 14.05.2020 г. По смисъла на НСС 10, това е некоригиращо събитие след датата на отчета.

Въвеждането на извънредно положение и продължилите мерки по време на извънредната епидемична ситуация оказва неблагоприятно влияние върху дейността на дъщерното дружество и по-конкретно върху дейността на Хотела. Към датата на одобрение на финансовия отчет не може да се направи точна оценка доколко некоригиращото събитие ще се отрази на възстановимата стойност на инвестицията в дъщерното предприятие при продължителни ограничения в дейността и задълбочаване на кризата в сектор „Туризм“, без адекватна държавна помощ.

Тъй като Дружеството не осъществява активна дейност и не реализира приходи, действието на извънредното положение/ситуация във връзка с пандемията не оказва пряко влияние върху неговата дейност.

Няма други събития след датата на отчета, които да налагат корекции или да изискват допълнителни оповестявания.


Константин Бояджиев
Председател на СД


Мартин Драгоев
Изп. директор

София, 10.06.2020 г.

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, завършваща на 31.12.2019

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е споменато друго

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВИ				ПАСИВИ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Прил	2019	2018	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Прил	2019	2018
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				А. СОВСТЕН КАПИТАЛ			
III. Дългосрочни финансови активи		26 738	26 738	I. Записан капитал	4	50	50
Акции и дялове в предприятия в група	3	26 738	26 738	IV. Други резерви		15 730	15 730
				V. Натрупани (загуби)		(2 231)	(2 226)
				- Натрупани (загуби)		(2 231)	(2 226)
ОБЩО ЗА ГРУПА III:		26 738	26 738	ОБЩО ГРУПА V:		(2 231)	(2 226)
				VI. Текуща печалба (загуба)		(7)	(5)
ОБЩО РАЗДЕЛ Б:		26 738	26 738	ОБЩО РАЗДЕЛ А:		13 542	13 549
				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
				Задължения към предприятия от Групата	5	13 194	13 188
				до 1 година		13 194	13 188
				Други задължения		2	1
				до 1 година		2	1
				ОБЩО РАЗДЕЛ В:		13 196	13 189
				до 1 година		13 196	13 189
				над 1 година		-	-
СУМА НА АКТИВА		26 738	26 738	СУМА НА ПАСИВА		26 738	26 738

Приложенията от страница 11 до 16 са неразделна част от настоящия индивидуален финансов отчет. Индивидуалният финансов отчет е одобрен за публикуване от Съвета на директорите на „Уърлд Трейд Къмпани“ ЕАД на 10.6.2020 г.

Мартин Драгове - Изп. директор

Константин Бояджиев -
Председател на Съвета на
директорите

Томас Стойков, Управител
ТС Одит Консулт ЕООД -
съставител



Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е оповестено друго

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Прил	2019	2018	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Прил	2019	2018
A. РАЗХОДИ				B. ПРИХОДИ			
2. Разходи за материали и външни услуги		7	5				
б) външни услуги		7	5				
Общо разходи за оперативната дейност		7	5	Общо приходи от оперативната дейност		-	-
ОБЩО РАЗХОДИ		7	5	ОБЩО ПРИХОДИ		-	-
				ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		7	5
				ЗАГУБА		7	5
ВСИЧКО		7	5	ВСИЧКО		7	5

Приложенията от страница 11 до 16 са неразделна част от настоящия индивидуален финансов отчет. Индивидуалният финансов отчет е одобрен за публикуване от Съвета на директорите на „Уърлд Трейд Къмпани“ ЕАД на 10.6.2020 г.

Мартин Драгоев - Изп директор

Константин Бояджиев -
Председател на Съвета на
директорите

Томас Стоилов, Управител
ТГ-Одит Консулт ЕООД -
съставител



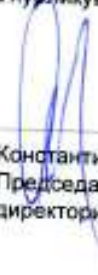
Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е оповестено друго

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	Прил.	2019	2018
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ			
Плащания към доставчици		-	(6)
Нетен паричен поток от основната дейност		-	(6)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВАТА ДЕЙНОСТ			
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми		-	6
Нетен паричен поток от финансовата дейност		-	6
Нетно изменение на паричните средства			
Парични средства на 01.01.		-	-
Парични средства на 31.12.		-	-

Приложенията от страница 11 до 16 са неразделна част от настоящия индивидуален финансов отчет. Индивидуалният финансов отчет е одобрен за публикуване от Съвета на директорите на „Уърлд Трейд Къмпани“ ЕАД на 10.6.2020 г.


Мартин Драгоев - Изп. директор


Константин Бояджиев -
Председател на Съвета на
директорите


Тома Стойков, Управител
ТС Одит Консулт ЕООД -
съставител



Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е опоместено друго

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

	Прил	Записан капитал	Други резерви	Непокрити (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо
Салдо на 31.12.2018 г.		50	15 730	(2 226)	(5)	13 549
Финансов резултат за периода		-	-	-	(7)	(7)
Други изменения в собствения капитал		-	-	(5)	5	-
Салдо на 31.12.2019 г.	4	50	15 730	(2 231)	(7)	13 542

Приложенията от страница 11 до 16 са неразделна част от настоящия индивидуален финансов отчет. Индивидуалният финансов отчет е одобрен за публикуване от Съвета на директорите на „Уърлд Трейд Къмпани“ ЕАД на 10.6.2020 г.

Мартин Драгоев - Изп. директор

Константин Бояджиев -
Председател на Съвета на директорите

Томас Стоилев - Управител
ТС Одит Консулт ЕООД -
съставител



Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е оповестено друго

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Обща информация

„Уърлд Трейд Къмпани“ ЕАД („Дружеството“) е образувано по фирмено дело № 17654/1994 на Софийски Градски Съд-Фирмено Отделение.

Основната дейност на Дружеството е: БИЗНЕС-КОНСУЛТАНТСКА ДЕЙНОСТ, ПОКУПКО-ПРОДАЖБА НА НЕДВИЖИМИ ИМОТИ И ВЕЩНИ ПРАВА ВЪРХУ ТЯХ, ВЪТРЕШНА И ВЪНШНО-ТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ СЪС СТОКИ И УСЛУГИ, КАКТО И НА ДРУГИ, РАЗРЕШЕНИ ОТ ЗАКОНА ДЕЙНОСТИ.

Седалището и адресът на управление на Дружеството са: София, пл. „Народно събрание“ № 4.

2. Значими счетоводни политики

(а) Изразяване на съответствие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти (НСС), одобрени от Министерския съвет на Република България и в сила от януари 2019.

(б) База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети на базата на историческата цена.

(в) Функционална валута

Отчетната валута на дружеството е българския лев (BGN). Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

(г) Действащо предприятие

Настоящите финансови отчети са изготвени при предположението, че Дружеството оперира като действащо предприятие.

(д) Инвестиции в дъщерни предприятия

Като дъщерно предприятие се класифицира, онова предприятие, в което Дружеството оказва контрол върху дейността му. Контрол означава възможността да се управлява финансовата и оперативната дейност, като по този начин се получават изгоди от дейността им.

В индивидуалните отчети на дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия са посочени по себестойност, намалена с евентуални загуби от обезценки.

(е) Обезценка

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

Ако има обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка от заеми и вземания, отчетани по амортизирана стойност, сумата от загуба се оценява като разликата между балансовата стойност на актива и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци (с изключение на очакваните бъдещи загуби, които не са възникнали), дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент за финансовия актив (т.е. ефективния лихвен процент, изчислен при първоначалното признаване).

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е оповестено друго

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2. Значими счетоводни политики (продължение)

(е) Обезценка (продължение)

Балансовата стойност на актива се намалява чрез използване на корективна сметка за начисление на обезценка. Сумата на загубата се признава в отчета за приходите и разходите.

Дружеството първо преценява дали съществуват обективни доказателства за обезценка отделно за финансови активи, които са индивидуално значими, и отделно или заедно за финансови активи, които не са индивидуално значими. Ако Дружеството определи, че няма обективни доказателства за обезценка за отделно оценен финансов актив, без значение дали е значим или не, активът се включва в група от финансови активи с подобни характеристики на кредитния риск и определя обезценката им заедно. Активи, които се оценяват за обезценка отделно и при които се признава или продължава да се признава загуба от обезценка, не участват в колективната оценка на обезценката.

Ако в следващ период сумата на загубата от обезценка намалее и спадът може по обективен начин да се свърже със събитие, което възниква, след като обезценката е призната, признатите преди това загуби от обезценка се възстановяват.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходи и разходи до степента, до която балансовата стойност на финансовия актив не надвишава неговата амортизирана стойност, каквато би била определена на датата на възстановяването, ако не е била призната загуба от обезценка.

(ж) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Краткосрочните вземания са представени по тяхната номинална стойност.

(з) Парични средства и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности, разплащателни сметки в банки и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от три месеца или по-кратък.

(и) Капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

(й) Лихвени заеми и дългове

Лихвените заеми и кредити се осчетоводяват първоначално по номинал, намален с присъщите разходи по транзакцията. След първоначално признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в Отчета за доходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

Лихвените заеми и дългове, които нямат фиксирани падежи и погасителни планове се отчитат по тяхната номинална стойност и са представени като текущи в баланса.

(к) Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и други текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички суми са в хиляди левя, освен ако не е оповестено друго

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2. Значими счетоводни политики (продължение)

(л) Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

(м) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми и банковите такси. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Печалбите или загубите от промяна на валутни курсове се представят нетно.

(н) Данъци

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Текущия данък е сумата на очакваните дължими или възстановими данъци върху дохода във връзка с облагаемата печалба или данъчната загуба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на отчета и всички корекции за дължими данъци за предходни години.

Отсрочените данъци се изчисляват върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвяне на финансовия отчет и сумата използвана за данъчни цели.

Отсрочените данъци се оценяват, като се прилагат данъчните ставки, които се очаква да бъдат приложими към момента на обратното проявление на временните разлики въз основа на данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да бъдат в сила.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се нетират ако има правно основание за нетиране на текущи данъчни активи и пасиви или тези данъчни активи и пасиви ще се реализират едновременно.

Активи по отсрочени данъци се признават за неизползвани данъчни загуби и данъчни кредити само до степента, до която е вероятно наличието на бъдеща облагаема печалба, срещу която могат да се оползотворят. Отсрочените данъчни активи се преглеждат към всяка отчетна дата и се намаляват доколкото не е вероятно повече бъдеща изгода да бъде реализирана. При определянето на текущия и отсрочения данък Дружеството взема предвид ефекта от несигурни данъчни позиции и дали допълнителни данъци или лихви може да са дължими. Дружеството смята, че начисленията за данъчни задължения са адекватни за всички отворени данъчни години на базата на оценката на много фактори, включително интерпретирането на данъчни закони и предишен опит. Тази оценка се основава на приблизителни оценки и допускания и може да включва преценки за бъдещи събития.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е оповестено друго

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3. Инвестиции в дъщерни предприятия

	% от к-ла	2019	% от к-ла	2018
„Интерхотел Гранд-Хотел София“ АД	99,92%	26 738	99,92%	26 738
		26 738		26 738

„Интерхотел Гранд-Хотел София“ АД е собственик на хотел Интерконтинентал (бивш Радисън Блу София). Записаният капитал на дъщерното дружество към 31.12.2019 г. е 14 187 345 лв., разпределен в 14 187 345 бр. обикновени поименни акции, от които 14 175 909 бр. акции са записани на „Уърлд Трейд Къмпани“ ЕАД. През 2016г. в съответствие с решения на ИОСА проведени на 21.03.2016г. и 13.06.2016г. капитала на дъщерното дружество е увеличен с 13 187 хил. лв., изцяло записани акции от „Уърлд Трейд Къмпани“ ЕАД, от които 1 957 хил. лв. са записан, но невнесен капитал към 31.12.2019г.

Притежавани от Дружеството 987 093 броя акции от капитала на „Интерхотел Гранд-Хотел София“ АД са заложени в полза на Юробанк България ЕАД

4. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е в размер на 50 000 /петдесет хиляди/ лв, разделен на 5 000 /пет хиляди/ обикновени, поименни акции с право на глас с номинал от 10 /десет/ лв всяка. Към 31 декември 2019г. едноличен собственик на капитала на Дружеството е „Расасо Анцалт“, Лихтенщайн (към 31 декември 2017: „Горт Хотелс“ Лимитид).

Крайната компания-майка на Дружеството е „Галакси Инвестмънт Груп“ ООД, България.

5. Свързани лица

През годината Дружеството е имало взаимоотношения със следните свързани лица:

- Интерхотел Гранд Хотел София АД – дъщерно предприятие;
- Горт Хотелс Лимитид – майка до 2018г., а след това е дъщерно на компанията-майка;

Всички суми са в хиляди лев, освен ако не е споменато друго

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

5. Свързани лица (продължение)

Към 31.12.2019 и към предходната година, Дружеството не отчита вземания от свързани лица.

(а) Задължения към свързани лица

	2019	2018
„Интерхотел Гранд-Хотел София“ АД (задължения по записани дялове вноски)	1 957	1 957
„Интерхотел Гранд-Хотел София“ АД (други текущи разчети)	6	-
Горт Хотелс Лимитид (договор за цесия)	6 655	6 655
Горт Хотелс Лимитид (дългосрочен заем)	4 576	4 576
	13 194	13 188

През 2015г. в резултат на сключени Договори за цесии между Уърлд Трейд Къмпани ЕАД, Интерхотел Гранд - Хотел София АД и Горт Хотелс Лимитид, Горт Хотелс Лимитид прехвърля вземанията си на Уърлд Трейд Къмпани ЕАД в размер на 6 655 хил. лв. (3 403 хил. EUR), от които 5 867 хил. лв. (3 000 хил. EUR) - главници и 788 хил. лв. (403 хил. EUR) – лихви.

С по-голямата част от получените през 2015г. средства в размер на 2 346 хил. лв. и през 2016г. в размер на 1 760 хил.лв. от компанията -майка са инвестирани от „Уърлд Трейд Къмпани“ ЕАД в „Интерхотел Гранд-Хотел София“ АД във връзка с процедура по увеличаване на капитала на „Интерхотел Гранд-Хотел София“ АД. Към 31 декември 2019г. Дружеството дължи 1 957 хил.лв. по записан през 2016г., но невнесен капитал в „Интерхотел Гранд-Хотел София“ АД. Срокът за внасяне на остатъка от записаните акции от капитала, съгласно Търговския закон е до 2 години от вписване на увеличението на капитала.

6. Консолидиран финансов отчет

Ръководството на Дружеството се е възползвало от даденото в Закона за счетоводството и СС 27 облекчение и няма да издава консолидиран финансов отчет. Индивидуалният финансов отчет на Дружеството и на неговото дъщерно дружество ще бъдат включени в консолидиран финансов отчет на крайната компанията-майка Галакси Инвестмънт Груп ООД.

7. Събития след датата на отчета

На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви пандемия във връзка с разпространяването на COVID - 19. От своя страна на 13.03.2020 г., правителството на Р. България обяви извънредно положение за един месец, което впоследствие бе удължено с още един месец до 13.05.2020 г. Вследствие изменение на българското законодателство през май 2020 г., бе дадена възможност на министъра на здравеопазването, след съответната санкция на правителството на България, да обявява извънредна епидемична обстановка. Такава е обявена за един месец, считано от 14.05.2020 г. По смисъла на НСС 10, това е некоригиращо събитие след датата на отчета.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е оповестено друго

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

7. Събития след датата на отчета (продължение)

Въвеждането на извънредно положение и продължилите мерки по време на извънредната епидемична ситуация оказаха неблагоприятно влияние върху дейността на дъщерното дружество и по-конкретно върху дейността на Хотела. Към датата на одобрение на финансовия отчет не може да се направи точна оценка доколко некоригиращото събитие ще се отрази на възстановимата стойност на инвестицията в дъщерното предприятие при продължителни ограничения в дейността и задълбочаване на кризата в сектор „Туризм“, без адекватна държавна помощ.

Тъй като Дружеството не осъществява активна дейност и не реализира приходи, действието на извънредното положение/ситуация във връзка с пандемията не оказва пряко влияние върху неговата дейност.

Няма други събития след датата на отчета, които да налагат корекции или да изискват допълнителни оповестявания.