Годишен Финансов Отчет

на

„ПЕНТАКЪМПАНИ" АД

към 31.12.2018г.

гр. София, ул. Георги Бенковски №14, ет.2

БУЛСТАТ: 203658176

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложени в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

Ръководител: Ива Марковска
Съставител: СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова
Дата на съставяне: 30.03.2019г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2018 Г.

1. Обща информация за предприятието

"Пентакъмпани" АД по своята юридическа форма е акционерно дружество с регистрирано в Агенция по вписванията с ЕИК: 203658176

Седалището и адреса на управление са : гр. София, ул. Георги Бенковски №14, ет.2

Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС.

Предметът на дейност на дружеството е комисионни, авторски и лицензионни възнаграждения.

През 2018 г. в „Пентакъмпани" АД средно списъчният състав е 3 човека, състоящ се от - Ръководен персонал - 1 и техници и други приложни специалисти – 2.

Размерът на собствения капитал е 200 хил.лв. образуван от 4000 обикновени налични акции на приносител с право на глас с номинална стойност 50 лева. Акциите са разпределени както следва:

Акционери:	Притежавани акции	Участие в капитала
Фиделес ЕООД	3990	99.75%
Ива Цецкова Марковска	10	0.25%

В съвета на директорите са:

- ✓ Зойка Табакова
- ✓ Ива Марковска
- ✓ Цветелина Несторова

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2018 г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2018 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2018г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2018 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;
- същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;
- компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Цената на придобиване представлява покупната цена, вносните мита, невъзстановимите данъци, както и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Първоначалната оценка на вътрешно създадени ДМА в самото предприятие е себестойността. При безвъзмездно получаване това е справедливата стойност.

Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини , съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Разходите след закупуване за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива.

Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Дългосрочните инвестиции представляват дялове в дъщерни дружества, асоциирани и други предприятия. Към дългосрочните инвестиции се отчитат и инвестиционните имоти на дружеството. Дружеството отчита счетоводно една инвестиция, като инвестиция в дъщерно предприятие, когато упражнява контрол. Контролът се изразява в правото да се ръководи финансовата и оперативната политика на предприятието, като се извличат изгоди от дейността му.

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститора упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние се изразява в правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази дейност. Обикновено значително влияние се упражнява когато инвеститора притежава 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвестирано.

Дружеството отчита инвестициите си в други предприятия като „финансови активи на разположение за продажба", като финансови активи, които не могат да се класифицират в групите „финансови активи, държани за търгуване", „Инвестиции държани до падеж" и „Кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието".

След първоначалното признаване предприятието оценява по себестойностния метод притежаваните инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия.

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружестовото използва модела на цена на придобиване.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация.

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Амортизационните норми за повечето активи са равни на данъчно признати за съответната година и се на база очакван полезен живот на активи, определена по групи както следва:

Категория материални активи	Очакван полезен живот
Сгради и съоръжения	до 25 г.
Машини и оборудване	от 2 до 4 г.
Автомобили	до 4 г.
Компютърна техника и програмни продукти	до 2 г.
Други	до 6-7 год.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материланите записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност".

Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отченета като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

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

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и активи се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;

б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;

в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;

в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;

г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя, като се използва един от следните начини:

а) проверка на извършената работа;

б) съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени;

в) съотношение между направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Фундаментални грешки

Дружеството прилага препоръчителен подход при изправяне на фундаментални грешки– чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и преизчисляване на сравнителната информация.

Прагът на същественост над който счетоводната грешка се приема за фундаментална е :

- по отношение на годишния размер на приходите от дейността - от 0,5 до 2,5 %;
- по отношение на размера на печалбата преди облагането й - от 3 до 5 %;
- по отношение на стойността на чистите активи - от 1 до 2 %;
- по отношение на стойността на краткотрайните активи - до 1 %.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – НСС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – НСС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „Пентакъмпани" АД към 31.12.2018г.

Активите и Пасивите в Баланса на "Пентакъмпани" АД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Активите на Баланса на "Пентакъмпани" АД се състои от:

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

В Актива на Баланса на "Пентакъмпани" АД като нетекущи активи са включени: дълготрайни нематериални активи – 2357 хил.лв., дълготрайни материални активи –1 хил.лв., дялове в предприятия от групата – 194 хил.лв., предоставени заеми в групата – 504 хил.лв.

Справка за дълготрайните активи

В хил.лв.	*Марка*	*Компютърна техника*	*Други*
Отчетна стойност			
Баланс към 1 януари 2018	2715	5	
Придобити активи	52		1
Отписани активи	410		
Преоценка			
Баланс към 31 декември 2018	2357	5	1
Амортизация и загуба от обезценка			
Баланс към 1 януари 2018		5	
Амортизация за годината			
Обезценка			
Отписана амортизация			
Баланс към 31 декември 2018		5	
Балансова стойност			
Към 1 януари 2018	2715	0	1
Към 31 декември 2018	2357	0	1

В Актива на Баланса на " Пентакъмпани" АД като текущи активи са включени вземания от клиенти на дружеството – 673 хил.лв., други вземнаия – 12 хил.лв., представляващи данъци за възстановяване – 3 хил.лв. и 9 хил.лв. други вземания, както и пари и парични еквиваленти на стойност 51 хил. лв., които се състоят от парични средства по разплащателни сметки.

Дружеството притежава дялове в други предприятия (20% и над 20% от капитала им) както следва:

Наименование	Дял от капитала	Собствен капитал
Пентакъмпани - Швейцария	100%	50 000 CHF

Пасива на Баланса на "Пентакъмпани" АД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения – краткосрочни и дългосрочни

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 200 хил.лв.
2. Непокрити загуби от минали години е (89) хил.лв.
3. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – 119 хил.лв.;

През разглеждания период "Пентакъмпани" АД генерира финансов резултат – печалба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 230 хил.лв. През отчетната година не е разпределяна печалба под формата на дивидент.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса.

Към 31.12.2018 г. "Пентакъмпани" АД има текущи задължения в размер на 473 хил.лв., задължения към доставчици – 5 хил.лв., задължения по получи аванси – 147 хил.лв., задължения към предприятия от групата – 316 хил.лв., задължения към персонала – 5 хил.лв.

Към 31.12.2018г. дружеството има задължение към персонала в размер на 5, представляващи начислени но неизплатени възнаграждения за месец декември – 2 хил.лв. и 3 хил.лв. задължения по неизползвани отпуски.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружестовото, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса.

Към 31.12.2018г. „Пентакъмпани" АД има нетекущи задължения в размер на 3089 хил.лв, представляващи получени заеми.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „Пентакъмпани" АД към 31.12.2018г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

"Пентакъмпани" АД за отчетната 2018г. е реализирало приходи от дейността си в размер на 674 хил.лв. и други приходи от продажба на марка – 362хил.лв. Приходи от лихви по предсоатвени заеми – 14 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от "Пентакъмпани" АД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени

от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на "Пентакъмпани" АД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 620 хил.лв., в т.ч.:

   - Разходи за външни услуги – 114 хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Административно обслужване и одит - 23 хил.лв. ;
     - ✓ Консултански услуги – 54 хил.лв;
     - ✓ Наем на сграда – 4 хил.лв;
     - ✓ Правни услуги – 31 хил.лв.;
     - ✓ Други – 1 хил.лв.;
     - ✓ Телефонни разходи – 1 хил.лв.

   - Разходи за персонал – 87 хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Разходи за възнаграждения – 79 хил.лв. ;
     - ✓ Разходи за осигуровки – 8 хил.лв;

   - Други разходи – 419 хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Балансова стойност на продадени активи – 410 хил.лв;
     - ✓ Данъчно непризнати разходи –2 хил.лв.;
     - ✓ Разходи за брак – 5 хил.лв.
     - ✓ Други – 2 хил.лв.

Финансови разходи – 11 хил.лв., представляващи разходи за банкови такси и комисионни – 2 хил.лв., отрицателни разлики от валутни операции – 4 хил.лв. и 5 хил.лв. лихви по заеми.

Текущ данък	2018	2017
Данък за текущата година	0	0

Отсрочен данък		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	2018	2017

Общо разходи за данъци признати в печалби и загуби	2018	2017
	0	0

Текущите разходи за данък печалба са изчислени при ставка 10% приложена към данъчната основа.

Печалба/загуба преди данъци	119	(152)
Счетоводни разходи за амортизации		2
Данъчни разходи за амортизации		(2)
Непризнати разходи за данъчни цели	2	2
Други увеличения	3	3
Други намаления	(3)	
Приспадане на данъчна загуба	(121)	
Нетно данъчен разход/ (приход)	0	(147)

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „Пентакъмпани" АД към 31.12.2018г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти на предприятието – по повод плащания и постъпления, свързани с разходи за материали, предоставянето и получаването на услуги. Плащанията към доставчици са в размер на (82) хил.лв. и са постъпили 570 хил.лв. плащания от клиенти. Към потоците от обичайна дейност са отнесени и направените плащания свързани с трудови правоотношения в размер на (137) хил.лв. Платени са (2) хил.лв. банкови такси и комисионни, както и (2) хил.лв. отрицателни разлики от валутни операции. Постъпили са 4 хил.лв. от възстановени данъци и е платен данък върху добавената стойност – (81) хил.лв.

Паричните потоци от инвестиционна дейност са в резултат на направени разходи във връзка с марката, която притежава дружеството.

Паричните потоци от финансова дейност са в резултат на :

- Получени заеми – 230 хил.лв.
- Върнати предоставени заеми – (398) хил.лв
- Предоставени заеми – (6) хил.лв.
- Платени лихви по получени заеми – (5) хил.лв.

Размерът на разполагаемите парични средства е 51 хил.лв. и се състои от:

Вид	Сума
Наличности по разплащателни сметки в лева	4
Наличности по разплащателни сметки във валута	47

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „Пентакъмпани" АД към 31.12.2018г.

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 – „Представяне на Финансови Отчети" всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Салдо в началото на отчетния период;
2. Нетната печалба респ. загуба за периода;
3. Измененията, които са направени през годината;
4. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2018г. в Собствения Капитал на "Пентакъмпани" АД, са относно финансовият резултат –печалба в размер на 119 хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 230 хил.лв.

Финансовият резултат за периода – печалба, посочен в Отчета за Собствен Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

3.5. Свързани лица

За "Пентакъмпани" АД **свързани лица** (по смисъла на СС 24 "Оповестяване на свързани лица") са: Пентакъмпани – Швейцария, Фиделес ЕООД, Кийган Холдингс Лимитид, Алиас Груп АД, АГ Корп ЕООД, Креаре ООД и Валерио Лузини. Към 31.12.2018 г. в отчета за приходи и разходи са отразени следните приходи и разходи от сделки със свързани лица, както следва:

През текущия отчетен период са осъществени сделки със свързани лица, както следва:

1. Пентакъмпани - Швейцария

- Финансови приходи – 14 хил.лв, представляващи разходи за лихви по предоставени заеми.
- Разходи за външни услуги – 54 хил.лв, представляващи консултанска услуга.

2. АГ Корп ЕООД

- Разходи за външни услуги – 20 хил.лв, представляващи административно обслужване

3. Валерио Лузини

- получен заем – 98 хил.лв.

4. Алиас Груп АД

- Разходи за външни услуги – 1 хил.лв.

5. Креаре ООД

- Разходи за външни услуги – 4 хил.лв, представляващи наем

Към датата на годишния финансов отчет на "Пентакъмпани" АД има вземане по сметките със свързаните лица в размер на 467 хил.лв. и задължение 3393 хил.лв.

Няма отклонение от пазарни цени при сделките със свързани лица.

30.03.2019г.

Изготвил: СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител: Ива Марковска

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ПЕНТАКЪМПАНИ АД
към 31.12.2018

ЕИК 203658176

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Нематериални активи			**Записан капитал**	**200**	**200**
Марка, лицензи и други подобни права	2,357	2,715	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група:	**2,357**	**2,715**	- неразпределена печалба		63
Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба	(89)	
Транспортни средства, инвентар и други	1	1	**Общо за група:**	**(89)**	**63**
Общо за група:	**1**	**1**	**Текуща печалба (загуба)**	**119**	**(152)**
Дългосрочни финансови активи			***Общо за раздел:***	***230***	***111***
Акции и дялове в предприятия от група	194	194	***Задължения***		
Предоставени заеми на предприятия от група	504	490	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		339
Общо за група:	**698**	**684**	до 1 година		339
Общо за раздел:	***3,056***	***3,400***	Получени аванси, в т. ч.:	147	137
Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	147	137
Материални запаси			Задължения към доставчици, в т. ч.:	5	22
Продукция и стоки, в т. ч.:		5	до 1 година	5	22
- стоки		5	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	316	360
Общо за група:		**5**	до 1 година	316	262
Вземания			над 1 година		98
Вземания от клиенти и доставчици	673	426	Други задължения, в. т. ч.:	3,094	2,878
Други вземания	12	4	до 1 година	5	61
Общо за група:	**685**	**430**	над 1 година	3,089	2,817
Парични средства, в т. ч.:	51	12	- към персонала, в т.ч.:	5	42
- в безсрочни сметки (депозити)	51	12	до 1 година	5	42
Общо за група:	**51**	**12**	- осигурителни задължения, в т. ч.:		6
Общо за раздел:	***736***	***447***	до 1 година		6
			- данъчни задължения, в т. ч.:		13
			до 1 година		13
			Общо за раздел, в т. ч.:	***3,562***	***3,736***
			до 1 година	473	821
			над 1 година	3,089	2,915
СУМА НА АКТИВА	3792	3,847	**СУМА НА ПАСИВА**	3,792	3,847

Отовестителните и пояснителни сведения приложени на стр.5 до стр.14 са неразделна част на настоящия ГФО

Дата на съставяне:30.03.2019г.

Съставител: СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стойменова

Ръководител: Ива Марковска

Заверил с доклад от 17.06.2019 г.: Атанас Тодоров

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ПЕНТАКЪМПАНИ АД
за периода 01.01.2018-31.12.2018

ЕИК 203658176

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**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	114	402	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	374	713
а) суровини и материали		105	б)услуги	374	713
б) външни услуги	114	297	4. Други приходи, в т. ч.:	362	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	87	433	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	736	713
а) разходи за възнаграждения	79	380	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	14	14
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	8	53	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**14**	**14**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:		2	8. Загуба от обичайна дейност		152
а) разходи за амортизация и обезценка на		2	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**750**	**727**
- разходи за амортизация		2	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		152
5. Други разходи, в т. ч.:	419	30			
а) балансова стойност на продадените активи	410				
Общо разходи за оперативна дейност	**620**	**867**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	4	1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	7	11			
Общо финансови разходи (6 + 7)	11	12			
8. Печалба от обичайна дейност		2			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**631**	**879**			
10. Счетоводна печалба	119				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	119		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		152
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**750**	**879**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**750**	**879**

Оповестителните и пояснителни сведения приложени на стр.5 до стр.14 са неразделна част на настоящия ГФО

Дата на съставяне:30.03.2019г.

Съставител: _____
СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител: _____
Ива Марковска

Заверил с доклад от 17.06.2019: _____
Атанас Тодоров

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ПЕНТАКЪМПАНИ АД
за периода 01.01.2018-31.12.2018

ЕИК 203658176 *(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	570	82	488	836	376	460
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		137	(137)		407	(407)
Парични потоци, свързани с лихви и комисионни		2	(2)		4	(4)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики		2	(2)		1	(1)
Платени и възстановени данъци					59	(59)
Други парични потоци от основната дейност	4	81	(77)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**574**	**304**	**270**	**836**	**847**	**(11)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		52	(52)		45	(45)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		**52**	**(52)**		**45**	**(45)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	230	404	(174)	259	209	50
Парични потоци, свързани с лихви,комисиони, дивиденти и др.		5	(5)		8	(8)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**230**	**409**	**(179)**	**259**	**217**	**42**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**804**	**765**	**39**	**1,095**	**1,109**	**(14)**
Д. Парични средства в началото на периода			**12**			**26**
Е. Парични средства в края на периода			**51**			**12**

Оповестителните и пояснителни сведения приложени на стр.5 до стр.14 са неразделна част на постоящия ГФО.
Дата на съставяне:30.03.2019г.

Съставител: _____
СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител: _____
Ива Марковска

Заверил с доклад от 17.06.2019 г.: _____
Атанас Тодоров

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ПЕНТАКЪМПАНИ АД
за 2018г.

ЕИК 203658176

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
Салдо в началото на отчетния период	200							63		(152)	**111**
Финансов резултат за текущия период										119	**119**
Разпределение на печалбата/загубата								(63)	(89)	152	
Салдо към края на отчетния период	**200**								**(89)**	**119**	**230**
Собствен капитал към края на отчетния период	**200**								**(89)**	**119**	**230**

Оповестителните и пояснителни сведения приложени на стр.5 до стр.14 са неразделна част на постоящия ГФО

Дата на съставяне: 30.03.2019г.

Съставител: _____
СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стойменова

Ръководител: _____
Ива Марковска

Заверил с доклад от 17.06.2019 г.: _____
Атанас Тодоров