Приложение№ 1 към СС1

БАЛАНС
на
Скорпио ООД

към 31 декември 2018 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. *Дълготрайни материални активи*		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	979	1 653
- земи		243
- сгради	979	1 410
Съоръжения и други	189	267
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	340	1 836
Общо за група I.	1 508	3 756
II. *Дългосрочни финансови активи*		
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти	3 873	3 873
Общо за група II.	3 873	3 873
Общо за раздел "А"	5 381	7 629
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. *Вземания*		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	4 295	4 217
Други вземания, в т.ч	62	183
Общо за група I.	4 357	4 400
II. *Парични средства, в т.ч.*		
- в брой	37	6
- в безсрочни сметки (депозити)	49	528
Общо за група II.	86	534
Общо за раздел "Б"	4 443	4 934
В. Разходи за бъдещи периоди	4	
Сума на актива (А+Б+В)	**9 828**	**12 563**

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. *Записан капитал*	5	5
II. *Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч*		
- неразпределена печалба	1 071	1 067
- непокрита загуба	(3 276)	(3 276)
Общо за група II.	(2 205)	(2 209)
III. *Текуща печалба (загуба)*	2 898	4
Общо за раздел "А"	698	(2 200)
Б. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	18	239
- над 1 година	18	239
Получени аванси, в т.ч.	0	977
- до 1 година		977
Задължения към доставчици, в т.ч.	1 042	1 771
- до 1 година	946	1 632
- над 1 година	96	139
Други задължения, в т.ч.	8 070	7 864
- до 1 година	8 070	7 864
- Данъчни задължения, в т.ч.	135	137
-- до 1 година	135	137
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	7 935	7 727
-- до 1 година	7 935	7 727
Общо за раздел "Б"	9 130	10 851
- до 1 година	9 016	10 473
- над 1 година	114	378
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	0	3 912
- приходи за бъдещи периоди		3 912
Сума на пасива (А+Б+В)	**9 828**	**12 563**

Дата на съставяне: 01.03.2019 година

Ръководител:
/Васка Александрова Пенкова/

Съставител:
/Камен Петров Каменов/

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ВЪРХУ КОИТО СМЕ ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:
01.03.2019
Регистриран одитор

Каменов и Партньори ООД
Счетоводство и икономически консултации
България, София 1606, ул. Лайош Кошут №9
Тел. (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
Скорпио ООД

за 2018 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. *Разходи за оперативна дейност*		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	255	318
а) суровини и материали	3	5
б) външни услуги	252	313
2. Разходи за персонала, в т.ч.	44	5
а) разходи за възнаграждения	44	4
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		1
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	367	120
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	367	120
- разходи за амортизация	158	120
- разходи от обезценка	209	
4. Други разходи, в т.ч.	3 655	331
а) балансова стойност на продадените активи	3 582	87
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	4 321	774
II. *Финансови разходи*		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	339	280
Общо финансови разходи (5)	339	280
6. Печалба от обичайна дейност	2 942	13
Общо разходи (1+2+3+4+5)	4 660	1 054
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	2 942	13
8. Разходи за данъци от печалбата	44	9
9. Печалба (9-8)	2 898	4
Всичко (Общо разходи +8+9)	**7 602**	**1 067**

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. *Нетни приходи от продажби на:*		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	293	409
а) услуги	293	409
2. Други приходи, в т.ч.	7 244	653
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	7 537	1 062
II. *Финансови приходи*		
3. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	59	
4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	6	5
Общо финансови приходи (3+4)	65	5
Общо приходи (1+2+3+4)	7 602	1 067
Всичко (Общо приходи)	**7 602**	**1 067**

Дата на съставяне: 01.03.2019 година

Ръководител:
/Васка Александрова Ценкова/

Съставител:
/Камен Петров Каменов/

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪРХУ КОЙТО СМЕ
ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:
10 -05- 2019
Регистриран одитор

Каменов и Партньори ООД
Счетоводство и икономически консултации
България, София 1606, ул. Лайош Кошут №9
Тел. (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

Приложение№ 4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
Скорпио ООД

за 2018 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	1 071	(3 276)		(2 200)
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	1 071	(3 276)	0	(2 200)
3. Финансов резултат за текущия период										2 898	2 898
4. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	1 071	(3 276)	2 898	698
5. Собствен капитал към края на отчетния период (4)	5	0	0	0	0	0	0	1 071	(3 276)	2 898	698

Дата на съставяне: 01.03.2019 година

Ръководител:
/Васка Александрова Пенкова/

Съставител:
/Камен Петров Каменов/

Каменов и Партньори ООД
Счетоводство и икономически консултации
България, София 1606, ул. Лайош Кошут №9
Тел. (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪРХУ КОЙТО СМЕ ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:
01-05-2019
0300 Житев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

Скорпио ООД

за 2018 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	673	1125	(452)	446	136	310
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		41	(41)		3	(3)
Платени и възстановени данъци от печалбата		10	(10)		6	(6)
Други парични потоци от основна дейност	1015	670	345	217	745	(528)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 688	1 846	(158)	663	890	(227)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		328	(328)		338	(338)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	59	11	48	1	52	(51)
Други парични потоци от финансова дейност		10	(10)		20	(20)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	59	349	(290)	1	410	(409)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 747	2 195	(448)	664	1 300	(636)
Д. Парични средства в началото на периода			534			7
Е. Парични средства в края на периода			86			534

Дата на съставяне: 01.03.2019 година

Ръководител: /Вайка Александрова Пенкова/

Съставител: /Камен Петров Каменов/

Каменов и Партньори ООД
Счетоводство и икономически консултации
България, София 1606, ул. Лайош Кошут №9
Тел. (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪРХУ КОЙТО СМЕ ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:
30.05.2019
Регистриран одитор

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на
Скорпио ООД

към 31 декември 2018 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) акти				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	
												Увеличение	Намаление		
				(1+2-3)			*(4+5-6)*				*(8+9-10)*				(7-14)
а	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, лизенции, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група I															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	2 452	1 487	2 445	1 494			1 494	798	77	360	515			515	979
- земи	243	1 096	1 339					x	x	x	x	x	x	x	
- сгради	2 209	391	1 106	1 494			1 494	798	77	360	515			515	979
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	31			31			31	31			31			31	
3. Съоръжения и други	454	3		457			457	187	81		268			268	189
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 836		1 496	340			340								340
Общо за група II	4 773	1 490	3 941	2 322			2 322	1 016	158	360	814			814	1 508
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
2. Предоставени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти	3 873			3 873			3 873	x	x	x	x	x	x	x	3 873
6. Други заеми								x	x	x	x	x	x	x	
7. Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група III	3 873			3 873			3 873	x	x	x	x	x	x	x	3 873
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+I	8 646	1 490	3 941	6 195			6 195	1 016	158	360	814			814	5 381

Дата на съставяне: 01.03.2019 година

Ръководител:
/Васка Александрова Пенкова/

Съставител:
/Камен Петров Каменов/

Каменов и Партньори ООД
Счетоводство и икономически консултации
България, София 1606, ул. Лайош Кошут №9
Тел. (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2018 Г. НА „СКОРПИО“ ООД

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в България.

Докладът е изготвен в съответствие с българското законодателство и на основание чл. 39 от Закона за счетоводството. Целта на доклада е краткото представяне на резултатите от дейността на Дружеството. Този отчет е заверен от Иван Митев - регистриран одитор, съгласно Закона за независимия финансов одит.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. Обща информация

„Скорпио" ООД е регистрирано като дружество през 1995 г.. Дружеството е регистрирано с основен капитал в размер на 50 хил. лева. Към 2018 г. капиталът е в размер на 5 хил. лв.

2. Основна дейност

Основен предмет на дейност на дружеството е управление на недвижими имоти.

II. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

1. Съдържание на отчета за дейността

През отчетната година „Скорпио" ООД реализира продажби за 7 537 хил. лв. За 2018 г. финансовият резултат е положителен в размер на 2 898 хил. лв. след облагане с данъци. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2018 г. За база за изготвянето на финансовите отчети са възприети Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2018 г. в дружеството има 1 човек на договор за управление и контрол.

3. Инвестиционни проекти

Към 31.12.2018 г. вдружеството има дългосрочни инвестиции за 3 873 хил. лв.

4. Капиталова структура

„Скорпио" ООД започва дейността си с капитал в размер на 50 хил. лв., който към края на 2018 г. е 5 хил. лв. Дружеството се представлява и управлява от Васка Пенкова.

5. Управление на риска

Дружеството финансира дейността си със собствени и заемни средства. Дружеството няма плащания във валута, различна от лева, и следователно не е изправено пред валутен риск.

6. Други

Към 31.12.2018 г. към или от дружеството няма заведени съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството.

III. ОСНОВНИ БЪДЕЩИ ИНВЕСТИЦИОННИ ПРОЕКТИ

Няма

IV. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. То се е придържало към Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в България, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

Няма настъпили важни коригиращи или некоригиращи събития след датата на съставяне на финансовия отчет.

Ръководител: .....

28.03.2019 г. /Васка Александрова Пенкова/

София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА СКОРПИО ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **СКОРПИО ООД** („дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

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

База за изразяване на мнение

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 финансовия отчет*". Ние сме независими от дружеството в съответствие с *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС) заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания на ЗНФО.. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Други въпроси

Финансовият отчет на СКОРПИО ООД за годината, завършваща на 31 декември 2017 г. не е одитиран.

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

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

Нашето мнение относно финансовия 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 финансовия 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 финансовия 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.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него" 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 регистрираните одитори в България, Института 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 и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими 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 доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет
Ръководството носи отговорност за изготвянето на финансовия отчет в съответствие с Националните счетоводните стандарти, приложими в Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет
Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето 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. Неправилните 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, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този 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 отклонения във финансовия 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 основание 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 във финансовия 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 финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият 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.

Иван Митев-регистриран одитор:
ул."Цар Симеон първи", № 68
8000 Бургас, България
10 Май 2019 г.

