

Сейфти Инженеринг ООД
Годишен финансов отчет
31 декември 2019 г.



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и годишен финансов отчет към 31.12.2019г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане, така както са приети за прилагане в България. Докладът за дейността на Сейфти инженеринг ООД за 2019 година, е изготвен съгласно изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството както и на база анализ на пазарното развитие, обществената макро и микро икономическа среда, финансово-икономическото състояние за отчетния период и перспективите за развитие на Дружеството.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ:

Организационна форма:	Дружеството е вписано в ТС АВ София под номер 20081001162333/01.10.2008 г.
Фирма:	Сейфти инженеринг ООД
ЕИК:	175376730
Правна форма:	Дружество с ограничена отговорност
Седалище:	гр.София
Адрес на управление:	гр. София, бул.Цариградско шосе №111В Сграда – Колайдър Активити център, ет.3
Предмет на дейност:	Проектиране, инспектиране и изграждане на сгради и съоръжения, извършване на сторително - монтажни и ремонтни дейности, развойна дейност, разработване, производство и продажба на устройства за обезопасяване, информационна, консултантска и рекламна дейност, както и всякаква друга дейност, която не е забранена от закона.
Капитал:	45 000 лв.
Съдружници:	Ивайло Пенков Пенчев, 30000 лв. Метин Сабриев Мусов, 15000 лв.
Управители:	Ивайло Пенков Пенчев
Обслужваща банка:	Уникредит Булбанк АД

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Кратко описание на дейността

Проектиране, инспектиране и изграждане на сгради и съоръжения, извършване на сторително - монтажни и ремонтни дейности, развойна дейност, разработване, производство и продажба на устройства за обезопасяване, информационна, консултантска и рекламна дейност, както и всякаква друга дейност, която не е забранена от закона.

Финансов резултат за текущия период

За 2019 година Дружеството декларира положителен финансов резултат от 1134 хил.лв. (2018г. – печалба 477 хил.лв.) и нетна печалба след преобразуване за данъчни цели в размер на 1021 хил.лв. за 2019г. Ръста на печалбата е значителен като основната причина за това е пускане в продажба на ново изделие „Катерачен конектор - Self belay през 2018 и успешното му налагане на пазара през 2019г.

Към 31.12.2019 г. дружеството има 5 служители.

Финансово състояние и парични потоци

Към 31.12.2019г. Дружеството разполага с парични средства и еквиваленти в размер на 533 хил.лв. (2018г. 247 хил.лв.), които се състоят от парични средства по разплащателни сметки и в брой.

През 2019г. Дружеството реализира отрицателни нетни парични потоци от оперативна дейност ив размер на 168 хил.лв. и отрицателни парични потоци от инвестиционна дейност в размер на 118 хил.лв.

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства, вземания от клиенти, заеми между свързани лица и други вземания, Основните финансови пасиви включват търговски и други задължения.

Дружеството не разполага с деривативни финансови инструменти и не е емитирало компонентни финансови инструменти.

Приходи и разходи

Основните приходи на Дружеството са от продажба на стоки. За 2019г. приходите от продажба на стоки възлизат на 2051 хил.лв. За 2018г. са 957 хил.лв. Приходи от услуги – 111 хил.лв, за 2019г. и 45 хил.лв. за 2018г.

Основен разход на Дружеството е отчетната стойност на продадените стоки. Тя възлиза на 631 хил.лв.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 08.2019 г. с Решение на Общо събрание е покрита счетоводна загуба в размер на 34 хил. лева и са разпределени дивиденди в размер на 762 хил. лева.

Инвестиции

Към 31 декември 2019 г. Дружеството няма участия в дъщерни и/или асоциирани предприятия.

Финансови инструменти и финансов риск

При осъществяване на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от действащите управители, както и от дружеството майка. От ръководството се прилагат адекватни подходи за общо управление на финансовите рискове и управлението на отделните специфични рискове. Такива могат да бъдат:

- Продажбите на Дружеството могат да спаднат поради макро-икономически фактори и други фактори извън контрола на Дружеството;
- Дружеството е изложено и на риск от промяна на валутните курсове за продажбите си на чуждестранни контрагенти;
- Доходността на дружеството зависи от способността му да управлява ефективно своя капитал и търговски процес.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, пазарен риск, валутен риск, ценови риск и капиталов риск. Целите и политиката, които ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, както и експозицията на предприятието по отношение на тези рискове е обобщена в Бележка №4 от настоящия отчет.

Ш.ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Не са настъпили други събития между 31.12.2019 и датата, на която финансовия отчет е одобрен за издаване, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2019г.

IV.ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

През 2020 г. фирмата ще се фокусира върху заемането на водещи позиции на нови пазари в Европа, в САЩ и Южна Америка. Продължава своите разработки и тестове в областта на безопасната екипировка при катерене. Компанията ще работи по разработването и внедряването на нови иновативни продукти.

Краткосрочни цели:

По отношение на персонала – поддържане на оптимален брой и структура на персонала, съобразени със задълженията на дружеството по договорите с контрагентите;

По отношение на финансовата стабилност – поддържане на пълна обезпеченост на вземанията на дружеството от клиентите;

Дългосрочни цели:

По отношение на новите продукти – излизане на нови пазари;

По отношение на персонала – повишаване на квалификацията на персонала;

По отношение на финансовата стабилност – подобряване на съотношението между собствен и заеман капитал.

Ценова политика:

Следящи конкуренцията цени;

Приоритет на “разходно-ориентиран метод на ценообразуване”.

V.ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187 Д И ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Информацията, изисквана по реда на чл.187д и чл.247 от Търговския закон не е приложима за Дружеството

VI.ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През 2019г. Дружеството не е извършвало действия в областта на научно-изследователската и развойната дейност.

VII.НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма клонове.

VIII.ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни и политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на база принципа за действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ивайло Пенчев,

Управител , Сейфти инженеринг ООД
29.03.2020 г.




СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Сейфти Инженеринг

на ООД 175376730
към 31.12.2019

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
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	45	45
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	29	52	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	133	85	- неразпределена печалба		368
Общо за група I:	162	137	- непокрита загуба		(34)
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група V:	0	334
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	65		VI. Текуща печалба (загуба)	1021	429
3. Съоръжения и други	13	5	Общо за раздел А:	1066	808
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		52	В. Задължения		
Общо за група II:	78	57	3. Получени аванси, в т. ч.:	0	4
IV. Отсрочени данъци	1	1	до 1 година		4
Общо за раздел Б:	241	195	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	83	36
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	83	36
I. Материални запаси			7. Задължения към свързани предприятия, в т. ч.:	38	56
1. Суровини и материали	16	45	до 1 година	38	56
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	367	109	8. Други задължения, в т. ч.:	69	13
- стоки	367	109	до 1 година	69	13
Общо за група I:	383	154	- към персонала, в т.ч.:	16	9
II. Вземания			до 1 година	16	9
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	317	30	- осигурителни задължения, в т. ч.:	3	2
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			до 1 година	3	2

3. Вземания от свързани предприятия, в т. ч.:	36	8	- данъчни задължения, в т. ч.:	50	2
4. Други вземания, в т. ч.:	33	25	до 1 година	50	2
Общо за група II:	386	63	Общо за раздел В, в т. ч.:	190	109
IV. Парични средства, в т. ч.:			до 1 година	190	109
- в брой	11	10			
- в безсрочни сметки (депозити)	233	523			
Общо за група IV:	244	533			
Общо за раздел В:	1013	750	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	8	33
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	5	- приходи за бъдещи периоди	8	33
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1264	950	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1264	950

Дата на съставяне: 03.3.2020

Ръководител: Ивайло Пенчев

Съставител: Роктопия ЕООД

Управител: Милена Спанчелийска

Изготвил: Даниела Филева

safety
ENGINEERING

[Signatures]
Роктопия

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Сейфти Инженеринг ООД за периода
ЕИК: 175376730 01.01.2019 - 31.12.2019

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.:	225	146	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	2162	1002
а) суровини и материали	25	61	а) продукция		
б) външни услуги	200	85	б) стоки	2051	957
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	138	171	в) услуги	111	45
а) разходи за възнаграждения	118	150	4. Други приходи, в т. ч.:	40	
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	20	21	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	2202	1002
- осигуровки, свързани с пенсии			7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	51	8
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	68	37	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	51	5
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	68	37	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	51	8
- разходи за амортизация	68	37			
5. Други разходи, в т. ч.:	642	174			
а) балансова стойност на продадените активи	631	150			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1073	528			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	46	5			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	42	3			
Общо финансови разходи (6 + 7)	46	5			
8. Печалба от обичайна дейност	1134	477			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1119	533	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1134	477	9. Извънредни приходи		
11. Разходи за данъци от печалбата	114	48	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	2253	1010
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-1		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1021	429	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	2253	1010	Всичко (Общо приходи + 11)	2253	1010

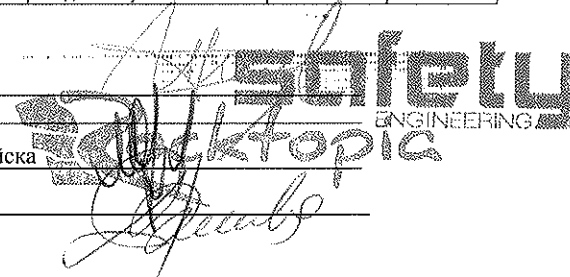
Дата на съставяне: 03.3.2020

Ръководител: Ивайло Пенчев

Съставител: Роктопия ЕООД

Управител: Милена Спанчелийска

Изготвил: Даниела Филева



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Сейфти

на Инженеринг ООД

към 31.12.2019 ЕИК: 175376730

(хил. лв.)

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 собствени 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	45	0	0	0	0	0	0	368	(34)	429	808	
6. Финансов резултат за текущия период										1 021	1 021	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								(334)		(429)	(763)	
- за дивиденди								(763)			(763)	
8. Покриване на загуба									34		0	
11. Салдо към края на отчетния период	45	0	0	0	0	0	0	0	-	1 021	1066	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	45	0	0	0	0	0	0	0	-	1 021	1066	

Дата на съставяне:

03.3.2020

Ръководител: Ивайло Пенчев

Съставител: Роктопия ЕООД

Управител: Милена Спанчелийска

Изготвил: Даниела Филева

Safety ENGINEERING
Rocktopia

ЕИК: 175376730

за периода

Изготвил: Даниела Филева

Изготвил: Даниела Филева

1990
 1991

Приложение към финансовия отчет

1. Обща информация

Дружеството е вписано като Дружество с ограничена отговорност в Агениция по вписванията – Търговски регистър на 01.10.2008 г.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, бул. Цариградско шосе №111В, ет.3.

Основната дейност на Дружеството се състои в:

ПРОЕКТИРАНЕ, ИНСПЕКТИРАНЕ И ИЗГРАЖДАНЕ НА СГРАДИ И СЪОРЪЖЕНИЯ, ИЗВЪРШВАНЕ НА СТОРИТЕЛНО - МОНТАЖНИ И РЕМОНТНИ ДЕЙНОСТИ, РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ, РАЗРАБОТВАНЕ, ПРОИЗВОДСТВО И ПРОДАЖБА НА УСТРОЙСТВА ЗА ОБЕЗОПАСЯВАНЕ, ИНФОРМАЦИОННА, КОНСУЛТАНТСКА И РЕКЛАМНА ДЕЙНОСТ.

Финансовият отчет към 31 декември 2019 г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2018 г.) е одобрен и приет от Общото събрание на съдружниците на 29.03.2019 г.

2 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет и в сила от 01.01.2016 г.

3 Счетоводна политика

Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна

на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година-годишен финансов отчет за 2018 г.

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет, сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат с цел постигане по-добра съпоставимост с данните за текущата година. Данните, посочени във финансовите отчети за 2018 и 2019 г. са сравними и разбираеми. Същите са обект на оповестяване в пояснителните приложения към настоящия финансов отчет.

Всички данни за 2019 г. и 2018 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходите и разходите.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

На 31.12.2019 г. заключителният курс на българския лев спрямо щатския долар е в съотношение 1USD = 1.74099 лв., швейцарски франк 1 CHF = 1.80194 лв., а спрямо английската лира в съотношение 1GBP = 2.29881 лв.

Приходи и разходи признаване

Приходите и разходите за дейността 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 причинна и следствена връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението. Получените дивиденди, с изключение на тези от инвестиции в асоциирани дружества, се признават в момента на тяхното разпределение.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването. Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира

повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се отразяват като увеличение на отчетната стойност на актива или като отделен ДНМА.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години

Дружеството извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването са били спазени. Преценката на ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на баланса. В допълнение всички дейности, свързани с разработването на нематериален дълготраен актив, се наблюдават и контролират текущо от ръководството.

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

Материални дълготрайни активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. Дълготрайните материални активи, получени при безвъзмездни сделки се оценяват по справедлива стойност, а тези в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, по оценката приета от съда.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

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

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Компютри 2 години

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекциите се третираят като промяна в приблизителната оценка и са в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 – Лизинг, един лизингов договор се отчита като финансов лизинг, когато лизингодателя прехвърля на лизингополучателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

При лизингополучателя

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания. Отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между така определената стойност на актива и общата сума на договорените наемни плащания.

Впоследствие признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора в общата сума на договорените наемни плащания. Намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на СС 16 или СС 38.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за приходи и разходи към момента на възникването им.

Активите, отдадени по оперативни лизингови договори, продължават да се признават в баланса на Дружеството и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи и реда определен от СС 16 и СС 38. Доходът от оперативни лизингови договори се признава по прекия линеен метод, директно като приход в Отчета за приходи и разходи за съответния отчетен период.

Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена. При определяне на необходимостта от обезценка на активите предприятието прилага принципа на същественост.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

Загубите за обезценка за единици, генериращи парични потоци, към които е разпределена стойност на репутацията се разпределят в намаление на балансовата сума на активите от тази единица в следния ред: първо върху положителната репутация, отнасяща се за единицата и след това върху останалите активи, пропорционално на балансовата им стойност. С изключение на репутацията за всички останали активи на Дружеството към всяка дата на отчета ръководството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

Загубите от обезценка на активи/сумата, с която преносната стойност на актива превишава неговата възстановима стойност/ се отчитат като текущ разход за дейността.

Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и следните категории финансови инструменти, с изключение на хеджиращите инструменти: заеми и вземания, финансови активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, инвестиции, държани до падеж, и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към

различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават, когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента на датата на сделката или датата на уреждането.

При първоначално признаване на финансов актив Дружеството го оценява по справедливата стойност. Разходите по сделката, които могат да бъдат отнесени директно към придобиването или издаването на финансовия актив, се отнасят към стойността на финансовия актив или пасив, с изключение на финансовите активи или пасиви, отчитани по справедлива стойност чрез отчета за приходи и разходи.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в Отчета за приходи и разходи при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят.

Инвестиции, държани до падеж, са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до падеж, последващо се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва. В допълнение при наличието на обезценка на инвестицията финансовият инструмент се оценява по настояща стойност на изчислените парични потоци. Всички промени в преносната стойност на инвестицията се отчитат като финансов разход.

Финансови активи, държани за търгуване, са такива активи, които са придобити с цел получаване на печалба вследствие краткосрочните колебания в цената или дилърския марж. Първоначално се признават по себестойност, която е справедливата стойност на платеното насрещно възмездяване. След първоначалното признаване финансовите инструменти от тази категория се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж.

Финансови активи, обявени за продажба, са онези финансови активи, които не са кредити и вземания възникнали в предприятието, инвестиции, държани до падеж, или финансови

активи, държани за търгуване или всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж.

Промените в справедливата им стойност се отразяват в собствения капитал, нетно от данъци. Натрупаните печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба се включват в Отчета за приходите и разходите за отчетния период, когато финансовият инструмент бъде продаден или обезценен.

Или

в Отчета за приходите и разходите, за отчетния период, в който е възникнала промяната.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, (обичайни за дружеството са: търговски вземания) са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са недеривативни финансови инструменти с фиксирано или определяемо плащане и не се котират на активен пазар.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

Материални запаси

Материалните запаси включват материали, готова продукция, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата. В

случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

Себестойността на предоставените услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата, и съответната част от общопроизводствените разходи.

Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

Отчета за паричните потоци за периода е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на СС 7.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- постъпленията и плащанията по кредити и лихви по тях, предоставени на трети страни(които не са кредити предоставени от финансова институция) се включват в паричните потоци от инвестиционна дейност.
- постъпленията и плащанията по кредити и лихви по тях, предоставени от финансови институции се включват в паричните потоци от финансова дейност.
- Паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.

Капитал

Основният капитал на Дружеството е в съответствие с регистрацията му.

Финансовият резултат се състои от текущата печалба/загуба за периода определена в Отчета за приходите и разходите и натрупаните печалби и непокрити загуби неразпределени към текущия период.

Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и

стойността на изплащане се признават в Отчета за приходи и разходи за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им: Държани за търгуване- тези пасиви, които са поети с цел получаване на печалба в резултат на краткосрочно колебание в цените или дилърските маржове; Държани до настъпване на падеж – такива, които дружеството има положително намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им; Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви създадени от дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори.

Финансовите пасиви на дружеството търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг. При първоначалното им признаване, се отчитат по справедлива стойност, плюс, в случай на финансови пасиви, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването му.

След първоначалното признаване финансовите пасиви се оценяват:

По амортизируема стойност с използването метода на ефективния лихвен процент – финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието.

и/или

По справедедлива стойност – финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Финансовите пасиви се отписват само когато са погасени по един от следните начини – задължението е отпаднало, задължението е анулирано, срокът е изтекъл.

Банкови заеми се вземат с цел дългосрочно подпомагане дейността на Дружеството. Те се отразяват в баланса на Дружеството, нетно от разходите по получаването на кредита.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължение в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност, съпътстваща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи и условни задължения.

4 Оповестявания

4.1. Консолидиран финансов отчет

Дружеството не съставя консолидиран финансов отчет и не е част от група предприятия.

4.2. Материални запаси

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Стоки	367	109
Материали	16	45
Общо:	383	154

През 2019 и 2018 г. не е признавано възстановяване на предишни обезценки на материални запаси. Няма заложен материални запаси като обезпечение на задължения на Дружеството.

4.3. Вземания

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	386	63
Вземания от клиенти в страната	317	30
Вземания по съдебни спорове	-	2
Разчети за данък върху печалбата	-	10
Разчети за данък върху добавената стойност	33	13
Вземания от други свързани лица, в т.ч.	36	8
-търговски вземания	36	8

4.4. Парични средства

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Парични средства в банки	233	523
Парични средства в брой	11	10
Общо:	244	533

Паричните средства във валута са преоценени по заключителен курс на БНБ към 31.12.2019 г./31.12.2018 г.

4.5. Капитал

Дружеството е със записан основен капитал в размер на 45 хил.лв. Основният капитал на Дружеството се състои от 450 дяла с номинална стойност в размер на 100 лв за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент.

	2019	2018
	Брой	Брой
	дялове	дялове
Брой дялове напълно платени		
- в началото на годината	450	450
- емитирани през годината	-	-
Брой дялове напълно платени към 31 декември	450	450

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

Съдружник	2019	2019	2018	2018
	Брой	%	Брой	%
	дялове		дялове	
Ивайло Пенчев	300	66,67	300	66,67
Метин Мусов	150	33,33	150	33,33
Общо:	450	100	450	100

Дивиденди

2019 година, дружеството реализира значителна печалба, спрямо резултата перз 2018г. Няма решение за разпределяне на дивинети към 31.12.2019г.

4.6. Търговски задължения и получени аванси

	2019	2018
	‘000 лв	‘000 лв
Търговски задължения към доставчици, в т.ч.	83	36
към доставчици от страната	83	36
Получени аванси от клиенти	-	4
от клиенти в чужбина	-	4
Задължения към други свързани лица	38	56
	38	56

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

4.7. Другите задължения са както следва:

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Към персонала	16	9
Осигурителни задължения	3	2
Данъчни задължения	50	2
Общо:	69	13

Данъчни задължения

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
ДОД	1	2
Корпоративен данък	49	-
ДДС за внасяне	-	-
Общо:	50	2

Задължения към осигурители

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Осигурителни задължения	3	2
Общо:	3	2

Задължения към персонала

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Задължения за заплати към персонала	7	5
Задължения по неизползвани отпуски	9	4
Общо:	16	9

4.8. Разходи за материали

Разходите включват:

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Разходи за основни материали	25	61
Общо:	25	61

4.9. Разходи за външни услуги

Разходите включват:

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Разходи за транспорт и куриерски услуги	49	10
Застраховки	12	8
Разходи за наем	9	5
Рекламни услуги	7	6
Други	18	5
Счетоводни услуги	15	8
Адвокатски и нотариални такси	69	36
Куриерски услуги	2	2
Тестове	15	-
Комисионни	4	4
Преводачески услуги	-	1
Общо:	200	85

4.10. Разходи за персонала

Разходите включват:

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Разходи за заплати	118	150
Разходи за социални осигуровки	20	21
Общо:	138	171

4.11. Други разходи

Разходите включват:

	2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
Балансова стойност на продадени материали	631	150
Разходи за командировки	11	24
Общо:	642	174

4.12. Други финансови приходи и разходи

2019 ‘000 лв	2018 ‘000 лв
-----------------	-----------------

Приходи от лихви и финансови приходи

Приходи от лихви	-	3
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	51	5
Общо:	51	8

Разходи за лихви и други финансови разходи

Разходи за банкови такси и комисионни	4	2
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	42	3
Общо:	46	5

4.13. Сделки със свързани лица

	2019 '000 лв	2018 '000 лв
Продажба на стоки и услуги към свързани лица	606	154
-Продажба на стоки към Walltopia Adventure USA LLC	35	6
-Продажба на стоки на WALLTOPIA CANADA INC	10	-
- Продажба на стоки към Momentum Concepts GmbH	-	1
- Продажба на стоки към AFCM Naperville LLC	-	24
- Продажба на стоки към AFCM USA	22	-
-Продажба на AFCM Малайзия	5	-
- продажба на стоки на Уолтопия АД	478	120
- продажба на услуги на Уолтопия АД	1	-
- продажба на стоки на Адвенчър фасилити Консептс енд мениджмънт ООД	9	-
- начислени лихви по заем към Окшънайз АД	-	2
- начислени лихви по заем със Сивилия пропъртис ЕАД	-	1
Продажба на материали на Техтопия ООД	35	-
Продажба на стоки на Ейч Ар Ти ООД	11	-
Покупки на стоки и услуги от свързани лица		
-Услуги от Уолтопия АД	24	5
-Материали от Уолтопия АД	51	2
-Услуги от Уолтопия АД	6	4
-Услуги от Сивилия пропъртис ЕАД	2	38
-Окшънайз ЕАД -услуги	4	-
-Услуги от Роктопия ООД	33	7
-Услуги от Колайдър Клайминг ООД	5	4

-Услуги от Техтопия ООД	1	2
-Услуги от Джим Релм Технолоджи ООД	7	-
-Услуги от Кастъм инсталеишънс ЕООД	11	-

Задължения към 31.12.2019 към свързани лица

- задължения към Сивилия пропъртис ЕАД	4	35
- задължения към Техтопия ООД	-	2
- задължения към Уолтопия АД	34	10
- задължения към Роктопия ООД	-	2

Вземания към 31.12.2019 от свързани лица

-вземания от AFCM Naperville LLC	-	4
-WALLTOPIA CANADA INC.	5	-
-AFCM Малайзия	5	-
- AFCM USA	22	-
-Extreme & World Climbing (2014) LTD	4	-

4.14. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

4.15. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на одобрението за публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Настоящият финансов отчет на Сейфти инженеринг ООД е приет от Общото събрание на дружеството на 29.03.2020 г. и е подписан от:

Изготвил:

Даниела Филева

Управител:

Ивайло Пенчев

Роктопия ЕООД

Милена Спанчевска

safety
ENGINEERING