ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31 декември 2018 година

Заедно с доклад на независимия одитор

Годишен доклад за дейността ..... *i-iv*

Доклад на независимия одитор *1-5*

Финансов отчет

Счетоводен баланс *6*
Отчет за приходи и разходи *7*
Отчет за паричните потоци *8*
Отчет за промените на собствения капитал *9*
Приложение към финансовия отчет *10-19*

ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2018 Г.

гр. Бургас

I. Основни финансово - икономически резултати на "ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД по Отчета за приходи и разходи

Приходи по Отчета за приходи и разходи

През финансовата 2018 год. са отчетени приходи общо в размер на 558 хил. лева. Годишните финансови резултати за 2018 год. са основно от административни такси които събира на клиентите си за осъществяване на административната работа по преводите – контакти с крайни клиенти, отговаряне на въпроси, кореспонденция и фактическото извършване на разплащанията по файлове изпратени от клиентите.

Финансови приходи по Отчета за приходи и разходи

Финансовите приходи реализирани през 2018 год. са с общо в размер на 708 хил. лева, което е намаление спрямо предходната 2017 г. в размер на 184 хил.лв.

Финансовите приходи, по видове, са разпределени както следва:

Положителни разлики от операции с финансови активи - 708 хил. лева;

Финансови разходи по Отчета за приходи и разходи

Финансовите разходи отчетени през 2018 год. са общо в размер на 387 хил. лева, което е увеличение спрямо предходната 2017 г. в размер на 216 хил.лв.

Отчетените финансови разходи за 2018 год. по видове се разпределят както следва:

- Разходи за лихви и други финансови разходи – 387 хил. лева

Приходи от дейността по Отчета за приходи и разходи

Отчетените приходи от дейността за 2018 год. на "ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД са общо в размер на 558 хил. лева, при отчетени за 2017 год. 28 хил. лева. Увеличението на реализираните приходи от дейността за периода възлиза на 530 хил. лева .

Отчетените приходи от дейността за 2018 год. са основно от административни такси които събира на клиентите си за осъществяване на административната работа по преводите – контакти с крайни клиенти, отговаряне на въпроси, кореспонденция и фактическото извършване на разплащанията по файлове изпратени от клиентите.

Разходи за дейността по Отчета за приходи и разходи

Общата сума на разходите за дейността по отчет 2018 год. възлиза в размер на 113 хил. лева, което е с 13 хил лева по-малко в сравнение с отчетените през 2017 год. разходи за дейността от 126 хил. лева.

Разпределението на разходите по икономически елементи, по Отчета за приходите и разходите за 2018 год., е както следва:

- разходи за външни услуги – 6 хил. лева;

- разходи за амортизации – 12 хил. лева;
- разходи за възнаграждения — 62 хил. лева;
- разходи за осигуровки – 12 хил. лева;
- други разходи – 21 хил.лева.

Финансов резултат на "ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД

Финансовият резултат на "ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД след облагане с корпоративни данъци е в размер на 690 хил.лева печалба, което е увеличение с 129 хил.лева в сравнение с отчетената печалба през 2017 год. в размер на 561 хил.лева.

II. Баланс на "ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД

АКТИВ

Към 31.12.2018 год. активите на "ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД по балансова стойност възлизат на 2 033 хил. лева., в т.ч. стойността на нетекущи (дълготрайни) активи е в размер на 1 305 хил. лева, на текущи (краткотрайни) активи – 728 хил. лева.. Към 31.12.2017 год. активите на дружеството по балансова стойност са възлизали общо в размер на 1 663 хил. лева. Увеличението е в размер на 370 хил. лева.

Нетекущи (дълготрайни) активи

Дългосрочни финансови активи по баланс към 31.12.2018 год. са в размер на 1 305 хил. лева. За същия период на предходната година дългосрочните финансови активи са възлизали на обща стойност 596 хил. лева. Увеличението е в размер на 709 хил. лева.

Дългосрочни финансови активи се разпределят по видове както следва:

- Дългосрочни инвестиции – 1 хил.лева
- Други заеми – 1 304 хил. лева.

Краткотрайни (краткосрочни) активи

Краткотрайните активи към 31.12.2018 год. са в размер на 728 хил. лева. За същия период на предходната година краткотрайните активи са възлизали на обща стойност 1038 хил. лева. Намалението е в размер на 310 хил. лева. Краткотрайните активи са разпределени по видове, както следва:

Парични средства в размер на 728 хил.лева, от които:

- Касови наличности – 1 хил.лева
- По разплащателни сметки – 727 хил. лева..

ПАСИВ

Към 31.12.2018 год. общият капиталов ресурс по балансова стойност възлиза на 2 033 хил. лева, в т.ч. :

- Собствен капитал в размер на 790 хил. лева;
- Задължения в размер на 1 243 хил. лева.

Собствен капитал

- Основен капитал в размер на 100 хил. лева,
- Финансов резултат:
  - ✓ Текуща печалба – 690 хил. лева.

Задължения

Задълженията към 31.12.2018 год. възлизат на 1 243 хил. лева. Структурата на краткосрочните пасиви е както следва:

- ✓ задължения към доставчици – 1 152 хил. лева,
- ✓ данъчни задължения – 91 хил. лева.

Предвиждано развитие на дружеството

Дружеството ще разширява своята дейност свързана с административни такси, които събира на клиентите си за осъществяване на административната работа по преводите – контакти с крайни клиенти, отговаряне на въпроси, кореспонденция и фактическото извършване на разплащанията по файлове изпратени от клиентите.

За тази цел ще присъства постоянно на конференции и симпозиуми в други държави по теми за разплащания в интернет – биткойн валути, платформи и регулации.

08.04.2019 год.

Изпълнителен директор: .....
Петко Янев

ТРАДИЦИОНЕН ИНВЕСТИЦИОНЕН ФОНД АД
БУРГАС
BURGAS/BULGARIA
TRADITIONAL INVESTMENT FUND

Одиторско дружество Анодит ООД
Ул. Христо Ботев 14 А
Бургас 8000
Телефон: +359 56 84 11 67
Факс: + 359 56 84 11 37
e-mail: anodit @b-trust.org

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
АКЦИОНЕРИТЕ НА
„ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД
Град БУРГАС

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Традишънъл инвестмънт фонд" АД градБургас („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за 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 счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Базазаизразяваненамнение

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

Одиторско дружество Анодит ООД
Ул. Христо Ботев 14 А
Бургас 8000
Телефон: +359 56 84 11 67
Факс: + 359 56 84 11 37
e-mail: anodit @b-trust.org

счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия 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 изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

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, изготвеният 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, 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

Одиторско дружество Анодит ООД
Ул. Христо Ботев 14 А
Бургас 8000
Телефон: +359 56 84 11 67
Факс: + 359 56 84 11 37
e-mail: anodit @b-trust.org

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 оповестяваниятаи докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в 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 и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НССприложими в Българияи за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, 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 му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Одиторско дружество Анодит ООД
Ул. Христо Ботев 14 А
Бургас 8000
Телефон: +359 56 84 11 67
Факс: + 359 56 84 11 37
e-mail: anodit @b-trust.org

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 неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитаниямогат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

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

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания 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 базаза 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

Одиторско дружество Анодит ООД
Ул. Христо Ботев 14 А
Бургас 8000
Телефон: +359 56 84 11 67
Факс: + 359 56 84 11 37
e-mail: anodit @b-trust.org

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.

Регистриран одитор:

д.е.с. Петър Арабаджиев

ул. Христо Ботев 14 А

град Бургас

30 април 2019 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД гр.Бургас

към 31.12.2018 г

АКТИВ	сума (хил.лв) текуща година 2018	сума (хил.лв) предходна година 2017
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Концесии,патенти,търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи		14
Общо нематериални активи:		14
Дълготрайни материални активи		
Машини		5
Съоръжения и други		4
Предоставени аванси идълготрайни материални активи в процес на изграждане		6
Общо дълготрайни материални активи:		15
Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група	1	1
Други заеми	1 304	595
Общо дългосрочни финансови активи:	1 305	596
Общо нетекущи(дълготрайни)активи:	1 305	625
Вземания		
Други вземания:		404
Общо вземания :		404
Парични средства		
Касови наличности и сметки в страната	728	634
Касови наличности в лева	1	
Разплащателни сметки	727	634
Общо парични средства:	728	634
Общо текущи (краткотрайни) активи:	728	1 038
СУМА НА АКТИВА	2 033	1 663

ПАСИВ	сума (хил.лв) текуща година 2018	сума (хил.лв) предходна година 2017
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Собствен капитал		
Записан капитал	100	100
Текуща печалба (загуба)	690	561
Общо собствен капитал:	790	661
Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 152	3
до 1 година		3
над 1 година	1152	
Други задължения, в т.ч.:	91	999
до 1 година	91	73
над 1 година		926
Данъчни задължения	91	73
до 1 година	91	73
Общо задължения:	1 243	1 002
до 1 година	91	76
над 1 година	1 152	926
СУМА НА ПАСИВА	2 033	1 663

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на "Традишънъл инвестмънт фонд" АД от :

Съставител: _____
Петко Атанасов Янев

Изпълнителен директор: _____
Петко Атанасов Янев

"ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД
БУРГАС
BURGAS/BULGARIA
TRADITIONAL INVESTMENT FUND

Дата на съставяне: 05 април 2019 г
Пояснителните бележки са неразделна част от финансовия отчет.

Заверил съгласно доклад на независимия финансов одитор
с дата 30 април 2019 г.:
Регистриран одитор
дес Петър Арабаджиев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД гр.Бургас

за 2018 г

Разходи	сума (хил.лв) текуща година 2018	сума (хил.лв) предходна година 2017
Рааходи за оперативна дейност		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	6	49
Суровини и материали		1
Външни услуги	6	48
Разходи за персонала, в т.ч.:	74	71
Разходи за възнаграждения	62	60
Разходи за осигуровки	12	11
Разходи за амортизация и обезценка	12	6
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални активи	12	6
Разходи за амортизация	12	6
Други разходи	21	
Балансова стойност на продадени активи	21	
Общо разходи за оперативна дейност:	113	126
Финансови разходи		
Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи		
Разходи за лихви и други финансови разходи в това число:	387	171
Общо финансови разходи:	387	171
Печалба от обичайна дейност	786	623
Общо разходи:	500	297
Счетоводна печалба	766	623
Разходи за данъци от печалбата	76	62
Печалба	690	561
ВСИЧКО	1 266	920

Приходи	сума (хил.лв) текуща година 2018	сума (хил.лв) предходна година 2017
Приходи от оперативна дейност		
Нетни приходи от продажби	558	28
Услуги	558	28
Общо приходи от оперативна дейност:	558	28
Финансови приходи		
Други лихви и финансови приходи	708	892
Общо финансови приходи	708	892
Общо приходи	1 266	920
ВСИЧКО	1 266	920

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на "Традишънъл инвестиънт фонд" АД от :

Съставител: _____
Петко Атанасов Янев

Изпълнителен директор: _____
Петко Атанасов Янев

"ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД
БУРГАС
BURGAS/BULGARIA
TRADITIONAL INVESTMENT FUND

Дата на съставяне: 05 април 2019 г
Пояснителните бележки са неразделна част от финансовия отчет.

Заверил съгласно доклад на независимия финансов одитор
с дата 30 април 2019 год.:
Регистриран одитор
д.е.с. Петър Арабаджиев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД гр.Бургас

за 2018 г.

(хил. лв.)

	Текущ период			*Предходен период*		
	постъп-ления	*плаща-ния*	*нетен поток*	*постъп-ления*	*плаща-ния*	*нетен поток*
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	28 166	26 371	1 795	32 578	31 434	1 144
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		99	-99	17	164	-147
Платени и възстановени данъци върху печалбата	3	52	-49	5	48	-43
Други парични потоци от основна дейност	23	47	-24		375	-375
Общо парични потоци от основна дейност	28 192	26 569	1 623	32 600	32 021	579
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		1 143	-1 143	107	572	-465
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни		386	-386	16	171	-155
Общо парични потоци от финансова дейност		1 529	-1 529	123	743	-620
Изменения на паричните средства през периода	28 192	28 098	94	32 723	32 764	-41
Парични средства в началото на периода			634			675
Парични средства в края на периода			728			634

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на "Традишънъл инвестмънт фонд" АД от :

Съставител: Петко Атанасов Янев

Изпълнителен директор: Петко Атанасов Янев

"ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД"АД
БУРГАС
BURGAS/BULGARIA
TRADITIONAL INVESTMENT FUND

Дата на съставяне: 05 април 2019 г.
Пояснителните бележки са неразделна част от финансовия отчет.

Заверил съгласно доклад на независимия финансов одитор
с дата 30 април 2019 год,:
Регистриран одитор
д.е.с.Петър Арабаджиев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД гр.Бургас

за 2018 г

хил.лв

	Записан капитал	*Текуща печалба/ загуба*	*Общо собствен капитал*
Салдо в началото на отчетния период	100	561	661
Финансов резултат за текущия период		690	690
Разпределения на печалба		-561	-561
в т.ч. за дивидент		-561	-561
Салдо към края на отчетния период	100	690	790
Собствен капитал към края на отчетния период	100	690	790

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на "Традишънъл инвестмънт фонд" АД от :

Съставител: **Петко Атанасов Янев**

Изпълнителен директор: **Петко Атанасов Янев**

"ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД БУРГАС BURGAS/BULGARIA TRADITIONAL INVESTMENT FUND

Дата на съставяне: 05 април 2019 г

Пояснителните бележки са неразделна част от финансовия отчет.

Заверил съгласно доклад на независимия финансов одитор
с дата 30 април 2019 год,:
Регистриран одитор
д.е.с. Петър Арабаджиев

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 11

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 11

3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 15

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 15

5. ДРУГИ РАЗХОДИ 15

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 15

7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 15

8. ПРИХОДИ 16

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ 16

10. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ 16

11. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ 17

12. ВЗЕМАНИЯ 17

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА 18

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 18

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 18

16. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ 19

17. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ 19

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 19

1.1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Наименование на предприятието: "ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД" АД

Държава на регистрация на предприятието:Република България

Седалище и адрес на регистрация: ГР. Бургас, ул. Христо Ботев № 99, ет.3 ап. 5

Брой служители / наети лица в края на годината / - 2

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

1.2.Собственост и управление

Акционери	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял
ДЖОН СНОРИ СИГУРЙОНСОН	50 000	1.00 лв	50000	50 %
ЛИВЪРИДЖ АКАУНТИНГ	50 000	1.00 лв	50000	50 %
ОБЩО:	100 000	1	100 000	100 %

Управители и Изпълнителени директори на дружеството са: Петко Атанасов Янев и Джон Снори Сигурйонсон

Дружеството се представлява от Петко Атанасов Янев и Джон Снори Сигурйонсон

Предметът на дейност на Дружеството е: ***Покупка на ценни книги с цел да ги продаде, инвестиции в дялове и ценни книжа на търговски дружества***

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

База за изготвяне на финансовите отчети
Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти.
Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

2.1.Дълготрайни материални активи:
Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на НСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв..Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява

при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на НСС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по 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.

2.2. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ парична сума;
- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- √ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с НСС 32:

- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:
а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:
а) финансови активи, държани за търгуване;
б) финансови активи, обявени за продажба.
Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.
След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:
а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.
Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

2.3 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и НСС 28.
Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и НСС 28.
Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на НСС 32
Инвестициите представени във финансовия отчет са подробно описани в **Приложение към годишния отчет.**

2.4.Краткосрочни финансови активи
Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на НСС32.

2.5.Стоково-материални запаси
Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- √ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

6. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

  Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.
  След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

  Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
  Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

√ без фиксиран падеж
√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

2.7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:
- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г.

2.8.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от: записан капитал, резерви, натрупана печалба (загуба) от минали години и текуща печалба (загуба).

2.9.Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:
√ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
√ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според НСС 32:
√ Държани за търгуване.
√ Държани до настъпване на падеж.
√ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.
Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:
а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и
б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

2.10. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.
Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.
Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .
Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът

на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Други		1
Общо		**1**

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Счетоводни, одиторски и юридически услуги	5	10
Други	1	38
Общо	**6**	**48**

5. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Балансова стойност на продадени активи	21	
Общо	**21**	

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Разходи за възнаграждения	62	60
Разходи за осигуровки	12	11
Общо	**74**	**71**

7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Други финансови разходи	387	171
Общо	**387**	**171**

8. ПРИХОДИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Приходи от услуги	556	28
Общо	**556**	**28**

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Положителни разлики от операции с финансови активи	708	892
Общо	**708**	**892**

10. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				
	В началото на периода BGN'000	На постъпили през периода BGN'000	На излезли през периода BGN'000	В края на периода BGN'000	В началото на периода BGN'000	Начислена през периода BGN'000	Отписана през периода BGN'000	В края на периода BGN'000	Балансова стойност в края на периода BGN'000
I. Нематериални активи									
1.Програмни продукти	15		15	0	1		1	0	0
Общо за група I:	15		15	0	1		1	0	0
II. Дълготрайни материални активи									
1.Машини	10		10	0	5		5	0	0
2.Други	5		5	0	1		1	0	0
									16

3.В процес на изграждане	6		6	0					0
Общо за група II:	21		21	0	6		6	0	0

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31 декември 2018 година няма дълготрайни материални активи.

Към 31 декември 2018 година няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни активи към 31 декември 2018 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

11. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Акции	1	1
Други заеми	1304	595
Общо	**1305**	**596**

12. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Други вземания		404
Общо		**404**

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Каса	1	
Разплащателни сметки	727	634
Общо	**728**	**634**

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Записан капитал	100	100
Натрупани печалби/загуби	690	561
Общо	**790**	**661**

Основен капитал

Регистрираният капитал на „Традишънъл инвестмънт фонд " АД е 100 хил. лв., представляващ 100 000 броя поименни акции с номинал 1 лв. за всяка една от тях.
Джон Снори Сигурйонсон притежава 50 000 акции от регистрирания капитал. „Ливъридж акаунтинг " ООД притежава 50 000 акции от регистрирания капитал.

Текуща печалба / загуба

Печалбата за текущия отчетен период е в размер на 690 хил.лв.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Доставчици	1152	3
Данъчни задължения	91	73
Задължения по получени заеми		926
Общо	**1243**	**1002**

16. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През годината не са извършени със свързани лица.

Ключовият управленски пероснал е оповестен в приложение 1.2.

17. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството няма предоставени обезпечения и гаранции и не е страна по съдебни спорове.

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

Съставител:
„ЛИВЪРИДЖ АКАУНТИНГ" ООД
Петко Янев

Дата: 05.04.2019 г.
Град Бургас

Изпълнителен директор:
/Петко Атанасов Янев/

"ТРАДИШЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ ФОНД"АД
БУРГАС
BURGAS/BULGARIA
TRADITIONAL INVESTMENT FUND