# *„АДВАНСТ ТРЕЙД“ ЕООД*

## *ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ*

**ЗАЕДНО С**

**ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И**

**ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**за годината, завършваща на 31.12.2018 г.**

**"Адванст Трейд" ЕООД**

**ЕИК 205303804**

Съдържание


Обща информация....3
Доклад за дейността....4
Доклад на независимия одитор....6
Отчет за приходите и разходите....8
Баланс....9
Отчет за собствения капитал....10
Отчет за паричните потоци....11
ПРИЛОЖЕНИЕ
I. Корпоративна информация....12
II. База за изготвяне....13
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания....14
IV. Други оповестявания....25
V. Финансови показатели....26
IV. Бележки към финансовия отчет....27

**"Адванст Трейд" ЕООД**

**ЕИК 205303804**

Обща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 394 от 30.12.2015 г., изм. от 12.01.2016 г., в сила от 01.01.2016 г.

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

Текущ период – периодът, започващ на 26.09.2018 г. и завършващ на 31.12.2018 г.

Предходен период – фирмата е новорегистрирана в Търговския регистър през 2018 г.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **"Адванст Трейд" ЕООД.**

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. Перник, ул. „Краище" № 2

Брой служители / наети лица в края на годината / 22

Дата на изготвяне: 28.02.2019 г.

Дата на удобрение: 05.03.2019 г. с решение на управителя.

Годишният финансов отчет е подписан от името на **"Адванст Трейд" ЕООД от :**

**Управител:**

/ Бориславъ Борисов /

**Съставител:**

/ Галина Чапанова,
главен счетоводител /

**"Адванст Трейд" ЕООД**

**ЕИК 205303804**

# ГОДИШЕН ДОКЛАД
## за дейността за 2018 г.

### I. Основна информация за дружеството.

"Адванст Трейд" ЕООД е учредено на 17.09.2018 г. с Протокол № 1 от 17.09.2018 г и е вписано в търговския регистър на 26.09.2018 г., като еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление – гр. Перник, ул. „Краище" № 2. Предприятието се представлява и управлява от Борислав Милчев Борисов. Към момента на съставяне на Годишния финансов отчет актуалния адрес на управление и седалище е гр. Перник, ул. „Краище" № 2.

Дружеството е с капитал 2 лева. Капиталът е разпределен в 2 /Два/ дяла от по 1 /Един/ лев всеки един. Целият капитал принадлежи на собственика – Борислав Милчев Борисов.

### II. Описание на дейността и резултати за периода

Предмет на дейност на "Адванст Трейд" ЕООД е търговска дейност в страната и чужбина, търговия с промишлени стоки и стоки за бита, търговско представителство, посредничество и агентство в страната и чужбина, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона. Основната дейност на фирмата е търговия на едро с вина и високоалкохолни напитки.

Сумата на нетните приходи от продажби за 2018 г е 8 174 хил.лв. от основната дейност - продажба на високоалкохолни напитки и вина, фирмата е новорегистрирана и за предходната година няма данни, което е видно от следната таблица:

| *№* | *Вид приходи* | *2018г.* | *2017г.* |
|---|---|---|---|
| | | *Сума в хил.лв.* | *Сума в хил.лв.* |
| 1 | Приходи от продукция | | |
| 2 | Приходи от продажба на стоки | 8 174 | 0 |
| 3 | Други приходи | | |
| 4 | Приходи от продажба на услуги | | |
| | **Всичко:** | **8 174** | **0** |

Загубата от дейността на дружеството за 2018 г. възлиза на 229 хил.лева.

### III. Финансово състояние и основни рискове пред дружеството.

Състоянието на дружетвото се определя като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2018 година на базата на принципа за "действащо предприятие" е обосновано, независимо от отчетената загуба в размерп на (229) лева за 2018 г. и отрицателната стойност на коефициента за финансова автономност тъй като дружеството стартира дейността и очаква да я развие.

**- Коефициентите на незабавна и абсолютна ликвидност към 31.12.2018г.,** коитосъответно са 0.60 и 0.10 Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 0 лева и 10 стотинки бързоликвидни активи (парични средства и краткосрочни (текущи) финансови активи);

- **Представените в пасива на счетоводния баланс краткосрочни задължения към 31.12.2018 г.** са в размер на 5 646 хил. лева и включват:
- 5 496 хил.лева са задължения към доставчици и клиенти
- 14 хил. лева са получени аванси
- 136 хил. лева са други задължения в т.ч. данъчни задължения – 2 х.лв и осигурителни задължения – 4 х.лв.

Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута освен в Евро. **Това намалява валутните рискове.**

## IV. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет

За периода 01.01.2019 г. и 05.03.2019 г. (датата на одобрение) не са настъпили коригиращи събития, както и няма съществени некоригиращи събития, които да подлежат на оповестяване.

## V. Отговорност 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, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г. 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 принципа на 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.

## VI. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

През следващата година е планирано привличане на нови корпоративни клиенти, както и утвърждаване на бизнес отношенията с текущи клиенти на дружеството.

## VII. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

## VIII. Друга информация

През 2018 г. дружеството е ръководено от Управител.

"Адванст Трейд" ЕООД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това през 2018 г. не са предприемани дейности за хеджиране на финансови позиции.

## IX. Дружеството няма регистрирани клонове.

**ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД**
**Одиторско дружество рег. № 151**
София, ул. "проф. Никола Михайлов" № 6, GSM: 0885 / 676 074, e-mail: oditg@abv.bg

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

***ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА "АДВАНСТ ТРЕЙД" ЕООД***

***Мнение***

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ***"АДВАНСТ ТРЕЙД" ЕООД***, 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.

***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 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, изготвен 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, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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, 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 НСС, приложими в България и 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.

***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 със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този 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 база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания 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.

**ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД**
**Одиторско дружество**
**рег.№ 151**

**Илиана Порожанова**
*Управител*

**Радослав Порожанов**
*Регистриран одитор*

ул. "проф.Никола Михайлов" № 6
София, п.к. 1142 България

Дата: **14.06.2019 г.**

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 151 ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **АДВАНСТ ТРЕЙД ЕООД**
адрес **гр. Перник, ул. "Кранще" 2**
за **2018 г.**

| Наименование на разходите | | Сума текуща година | (хил. лева) предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | |
| I | **Намаление на запасите от продукция и незавършено производство** | | |
| II | **Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.** | **169** | **0** |
| | а) суровини и материали | 11 | |
| | б) външни услуги | 158 | |
| III | **Разходи за персонала, в т. ч.:** | **49** | **0** |
| | а) разходи за възнаграждения | 41 | |
| | б) разходи за осигуровки, в т. ч. | 8 | |
| | - осигуровки, свързани с пенсии | 6 | |
| IV | **Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:** | **0** | **0** |
| V | **Други разходи, в т. ч.:** | **8 184** | |
| | а) балансова стойност на продадените активи | 8 121 | |
| | ***Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV+V):*** | **8 402** | **0** |
| VI | **Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:** | | |
| VII | **Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:** | **1** | |
| | ***Общо финансови разходи (VI+VII):*** | **1** | **0** |
| VIII | ***Печалби от обичайната дейност*** | **0** | **0** |
| | ***Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):*** | **8 403** | **0** |
| IX | **Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)** | **0** | **0** |
| X | **Разходи за данъци от печалбата** | | |
| XI | ***Други данъци, алтернативни на корпоративния данък*** | | |
| XII | **Печалба (IX-X-XI)** | **0** | **0** |
| | **Всичко (Общо разходи+X+XI+XII)** | **8 403** | **0** |

| Наименование на приходите | | Сума текуща година | (хил. лева) предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **Б. Приходи** | | | |
| I | ***Нетни приходи от продажби, в т.ч.:*** | **8 174** | **0** |
| | б) стоки | 8 174 | |
| II | ***Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство*** | | |
| III | ***Разходи за придобиване на активи по стопански начин*** | | |
| IV | ***Други приходи, в т.ч.:*** | | |
| | ***Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):*** | 8 174 | 0 |
| V | **Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:** | | |
| VI | **Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:** | | |
| VII | **Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:** | | |
| | ***Общо финансови приходи (V+VI+VII):*** | **0** | **0** |
| VIII | **Загуба от обичайната дейност** | **229** | **0** |
| | ***Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):*** | **8 174** | **0** |
| IX | **Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)** | 229 | 0 |
| X | **Загуба (IX + ред X и XI от Раздел А )** | **229** | **0** |
| | **Всичко (Общо приходи + X)** | **8 403** | **0** |

Дата 28.02.2019 г

Съставител: \ Галина Чапанова \

Ръководител: \ Борислав Борисов \

АДВАНСТ ТРЕЙД ЕООД * ПЕРНИК PERNIK * ADVANCED TRADE Ltd. *

Регистриран одитор отговорен за одита: Радослав Порожанов

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД: Илиана Порожанова

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 151 ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

Дата 14.06.2019 г.

# Б А Л А Н С

на **АДВАНСТ ТРЕЙД ЕООД**

адрес **гр. Перник, ул. "Кранище" 2**

към **31.12.2018 г.**

| АКТИВ | | | | | ПАСИВ | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | | Бел. | Сума (хил. лева) текуща година | предходна година | Раздели, групи, статии | | Бел. | Сума (хил. лева) текуща година | предходна година |
| а | | | 1 | 2 | а | | | 1 | 2 |
| **А.** | **Записан, но невнесен капитал** | | | | **А.** | **Собствен капитал** | | | |
| **Б.** | **Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | | ***I.*** | ***Записан капитал*** | | | |
| ***I.*** | ***Нематериални активи*** | | | | ***II.*** | ***Премии от емисии*** | | | |
| | ***Общо за група I:*** | | - | - | ***III.*** | ***Резерв от посредващи оценки*** | | | |
| ***II.*** | ***Дълготрайни материални активи*** | | | | ***IV.*** | ***Резерви*** | | | |
| | ***Общо за група II:*** | | - | - | | ***Общо за група IV:*** | | - | - |
| ***III.*** | ***Дългосрочни финансови активи*** | | | | ***V.*** | ***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:*** | | | |
| | ***Общо за група III:*** | | - | - | | ***Общо за група V:*** | | - | - |
| **IV.** | ***Отсрочени данъци*** | | | | ***VI.*** | ***Текуща печалба (загуба)*** | | **(229)** | |
| ***Общо за раздел Б:*** | | | - | - | **Общо раздел А:** | | | **(229)** | - |
| ***В.*** | **Текущи (краткотрайни) активи** | | | | **Б.** | **Провизии и сходни задължения** | | | |
| ***I.*** | ***Материални запаси*** | | | | **Общо за раздел Б:** | | | - | - |
| 1 | Продукция и стоки, в т. ч.: | | 2 015 | - | **В.** | **Задължения** | | | |
| | - стоки | | 2 015 | - | 1 | Получени аванси, в т. ч.: | | **14** | - |
| | ***Общо за група I:*** | | **2 015** | - | 2 | - до 1 година | | 14 | |
| ***II.*** | ***Вземания*** | | | | 3 | Задължения към доставчици, в т. ч.: | | **5 496** | - |
| 1 | Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.: | | 2 402 | - | 4 | - до 1 година | | 5 496 | |
| 2 | Други вземания, в т. ч.: | | 439 | | 5 | Други задължения, в т. ч.: | | **136** | - |
| | ***Общо за група II:*** | | **2 841** | - | 6 | - други задължения | | 130 | - |
| ***III.*** | ***Инвестиции*** | | | | 7 | - до 1 година | | 130 | |
| | ***Общо за група III:*** | | - | - | 8 | - осигурителни задължения в в т. ч.: | | 4 | - |
| ***IV.*** | ***Парични средства, в т. ч.:*** | | | | 9 | - до 1 година | | 4 | |
| | - в брой | | 441 | | 10 | - данъчни задължения, в т. ч.: | | 2 | - |
| | - в безсрочни сметки (депозити) | | 120 | | 11 | - до 1 година | | 2 | |
| | ***Общо за група IV:*** | | **561** | - | **Общо раздел В, в т. ч.:** | | | **5 646** | - |
| **Общо за раздел В:** | | | **5 417** | - | 1 | - до 1 година | | 5 646 | - |
| **Г.** | **Разходи за бъдещи периоди** | | | | **Г.** | **Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:** | | - | - |
| **Сума на актива (А+Б+В+Г)** | | | **5 417** | - | **Сума на пасива (А+Б+В+Г)** | | | **5 417** | |
| **В.** | **Условни активи** | | | | **Г.** | **Условни пасиви** | | | |

Дата 28.02.2019 г. Съставител: ( Галина Чапанова )

Ръководител: ( Борислав Борисов )

Регистриран одитор отговорен за одита: ( Радослав Порожанов )

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД ( Илиана Порожанова )

Дата 14.06.2019 г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 151 ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **АДВАНСТ ТРЕЙД ЕООД**

адрес **гр. Перник, ул. "Краище" 2**

за **2018 г.**

*(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 основната дейност** | | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 7 441 | 6 804 | 637 | - | - | - |
| 2 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 41 | (41) | | | - |
| 3 | Други парични потоци от основната дейност | | 7 | (7) | - | - | - |
| **Всичко парични потоци от основната дейност (А)** | | **7 441** | **6 852** | **589** | - | - | - |
| **Б. Парични потоци от инвестиционната дейност** | | | | | | | |
| **Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)** | | - | - | - | - | - | - |
| **В. Парични потоци от финансовата дейност** | | | | - | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | | 27 | (27) | | | - |
| 2 | Други парични потоци от финансовата дейност | | 1 | (1) | | | - |
| **Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)** | | - | **28** | **(28)** | - | - | - |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода** | | **7 441** | **6 880** | **561** | - | - | - |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | | - | | | |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | | **561** | | | - |

Дата 28.02.2019 г.

Съставител: \ Галина Чапанова \

Ръководител: \ Борислав Борисов \

АДВАНСТ ТРЕЙД ЕООД * ПЕРНИК PERNIK * ADVANCED TRADE Ltd.

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Радослав Порожанов \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД

\ Илиана Порожанова \

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 151 ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

Дата 14.06.2019 г.

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **АДВАНСТ ТРЕЙД ЕООД**
адрес **гр. Перник, ул. "Краише" 2**
за **2018 г.**

*(хил. лева)*

| Показатели | Записан капитал | Премии от емисия | Резерв от последващи оценки | Резерви | | | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Законови | свързани с изкупени собствени акции | съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| *а* | *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* | *8* | *9* | *10* | *11* |
| **А. Салдо в началото на отчетния период** | | | | | | | | | | | - |
| ***Б. Салдо след промени в счетоводната политика*** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | (229) | **(229)** |
| ***В. Салдо към края на отчетния период*** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ***(229)*** | **(229)** |
| **Г. Собствен капитал към края на отчетния** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | **(229)** | **(229)** |

Дата: 28.02.2019 г.

Съставител: \ Галина Чапанова \

Ръководител: \ Борислав Борисов \

Регистриран одитор отговорен за одита: \ Радослав Порожанов \

Управител на ОД "Одит Виктори Груп" ООД \ Илиана Порожанова \

Дата: 14.06.2019 г.

АДВАНСТ ТРЕЙД ЕООД * ADVANCED TRADE Ltd. * ПЕРНИК PERNIK

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 151 ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП ООД

**"Адванст Трейд" ЕООД**

**ЕИК 205303804**

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**

## I. Корпоративна информация

Собственост и управление

| Съдружник | Брой дялове | Стойност лева | Платени лева | Относителен дял |
|---|---|---|---|---|
| Борислав Милчев Борисов | 2 | 2,00 | 2,00 | 100% |
| | | | | |
| **ОБЩО:** | **2** | **2,00** | **2,00** | **100%** |

Управителните органи на „Адванст Трейд" ЕООД са :

**1. Едноличен собственик на капитала и**

**2. Управител:**

Борислав Милчев Борисов

**„Адванст Трейд" ЕООД** е учредено през 2018 г. и е вписано в търговския регистър на 26.09.2018 г., като еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление – гр. Перник, ул. „ Краище" № 2.

Предмет на дейност на "Адванст Трейд" ЕООД е търговска дейност в страната и чужбина, търговия с промишлени стоки и стоки за бита, търговско представителство, посредничество и агентство в страната и чужбина, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона. Основната дейност на фирмата е търговия на едро с вина и високоалкохолни напитки.

## II. База за изготвяне на финансовите отчети

Ръководството представя своя годишнен финансов отчет към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 394 от 30.12.2015 г., изм. от 12.01.2016 г., в сила от 01.01.2016 г.

**Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.**

Ръководството е предприело следните по-значими мерки за подобряване на финансовото състояние на Дружеството:

- Дружеството провежда политика на оптимизиране на разходите и други елементи на оборотния капитал. Очакваният резултат от тези мерки е да се подобри ликвидността и оборотния капитал на Дружеството.

Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството и предприетите мерки, ще успее да продължи своята дейност и да погасява своите задължения, без да се предприемат съществени промени в неговата дейност.

## III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

### 1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в НСС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно НСС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

| Група | Години |
|---|---|
| Софтуер | 5 |
| Други | |

**2. 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.
Последващото оценяване се извършва въз основа на 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 отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали счучаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно НСС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

**3. 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.

Класификация на финансовите активи в съответствие с НСС32:

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

**3.1 Дългосрочни финансови активи**

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и НСС 27.

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

**4. Текущи и отстрочени данъци**

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.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се призанават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху облагаемата печалба за 2019 г. е 10 %. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет като дългосрочни активи или пасиви отделно от другите активи и пасиви.

## 5. Текущи (краткотрайни) активи

### 5.1. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са 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 сойност.
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.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно-претеглена стойност.

### 5.2. 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.
  Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
  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.

  Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- 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
- √ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

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

## 6. Краткосрочни финансови активи

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

**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:

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

**8. Разходи за бъдещи периоди**

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

**9.Собствен капитал**

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал.

Финансов резултат, който включва:

- Неразпределена печалба/загуба
- Текуща печалба/загуба

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно НСС8.

**Промени в счетоводна политика и корекция на грешки не са извършени през 2018 г.**

**10. Провизии и сходни задължения**

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.

Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събтия към датата на изготвянето на баланса
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.

**11. Задължения**

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.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират като задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на НСС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство.Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.
- Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, 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 задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

## 12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2018 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

## 13.Лизинг

**Класификация на лизинговите договори**

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг, при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети, се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

√ прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;

√ наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;

√ срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;

√ в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,

√ наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;

- √ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- √ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- √ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- √ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- √ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- √ 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 за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- √ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- √ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- √ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- √ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

**14.Доходи на персонала**

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

**15. Обезценки на активи**

Обеценки на активи се извършват съгласно изискванията на НСС 32 и НСС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

През 2018 г. не са отчетени обезценки.

**16.Свързани лица**

**Дружеството не оповестява свързани лица.**

**17.Печалба, загуба за отчетния период.**

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

**18. Разходи**

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

**19.Приходи**

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

**20. Отчет за паричния поток**

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

**21. Отчет за промените в собствения капитал**

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите НСС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с НСС 8
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

**Валутен риск**

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар.

**Кредитен риск**

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

## IV.Други оповестявания

### 1.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иисквания на НСС 10.

### 2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните сченоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

## V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2018 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

| Показатели | Текуща година | Предходна година | Изменение % |
|---|---|---|---|
| **Рентабилност:** | | | |
| Коеф. на рентабилност на приходите от продажби | -0.03 | 0.00 | |
| Коеф. на рентабилност на собствения капитал | 1.00 | 0.00 | |
| Коеф. на рентабилност на пасивите | -0.04 | 0.00 | |
| Коеф. на рентабилност на активите | -0.04 | 0.00 | |
| **Ефективност:** | | | |
| Коеф. на ефективност на разходите | 0.97 | 0.00 | |
| Коеф. на ефективност на приходите | 1.03 | 0.00 | |
| **Ликвидност:** | | | |
| Коеф. на обща ликвидност | 0.96 | 0.00 | |
| Коеф. на бърза ликвидност | 0.60 | 0.00 | |
| Коеф. на незабавна ликвидност | 0.60 | 0.00 | |
| Коеф. на абсолютна ликвидност | 0.10 | 0.00 | |

## VI. Бележки към финансовия отчет

**Дълготрайни нематериални активи**

1. **Дълготрайни материални активи**
2. **Дълготрайни финансови активи**

# ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

*(хил. лева)*

| Показатели | | Отчетна стойност на нетекущите активи: | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | в началото на периода | на постъпилите през периода | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | увеличение | намаление | | в началото на периода | начислена през периода | отписана през периода | в края на периода (8+9-10) | увеличение | намаление | | |
| а | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| *I.* | ***Нематериални активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Продукти от развойна дейност | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 2 | Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 3 | Търговска репутация | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 4 | Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| | **Общо за група I:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *II.* | ***Дълготрайни материални активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Земи и сгради, в т.ч.: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | - земи | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| | - сгради | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 2 | Машини, производствено оборудване и апаратура | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 3 | Съоръжения и друга | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 4 | Транспортни средства | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 5 | Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| | **Общо за група II:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *III.* | ***Дългосрочни финансови активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Акции и дялове в предприятия от група | | | | 0 | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 2 | Предоставени заеми на предприятия от група | | | | 0 | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 3 | Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | | | 0 | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 4 | Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени преприятия | | | | 0 | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 5 | Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти) | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| 6 | Други заеми | | | | 0 | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 7 | Изкупени собствени акции | | | | 0 | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | **Общо за група III:** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *IV.* | ***Отсрочени данъци*** | | | | 0 | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | **Общ сбор (I+II+III+IV)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Съставител:
\ Галина Папанова \

Ръководител:
\ Борислав Борисов \

Дата: 28.02.2019 г.

АДВАНСТ ТРЕЙД ЕООД * ADVANCED TRADE Ltd. * ПЕРНИК PERNIK

### 5. Материални запаси

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

| Видове материални запаси | Годината завършваща на 31.12.2018 г. | Годината завършваща на 31.12.2017 г. |
|---|---|---|
| **Материали:** | **0** | **0** |
| Спомагателни материали | | 0 |
| **Стоки :** | **2015** | |
| **Незавършено производство** | | |
| **Продукция** | | |
| **Стоки** | 2015 | 0 |
| **Всичко материални запаси:** | ***2015*** | ***0*** |

### 6. Вземания

ВЗЕМАНИЯ

*(хил. лева)*

| Показатели | Общ размер | Степен на ликвидност | |
|---|---|---|---|
| | | до 1 година | над 1 година |
| а | 1 | 2 | 3 |
| ***I. Невнесен капитал*** | | | **0** |
| ***II. Дългосрочни вземания*** | | | |
| **Всичко за II:** | **0** | **0** | **0** |
| ***III. Краткосрочни вземания*** | | | |
| **1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:** | **0** | **0** | **0** |
| - предоставени заеми | | | |
| - от продажби | | | |
| - други | | | |
| **2. Вземания от клиенти** | **2402** | **2402** | |
| **3. Вземания от предоставени аванси** | | | |
| **4. Вземания от предоставени търговски заеми** | **27** | **27** | |
| **5. Съдебни вземания** | | | |
| **6. Присъдени вземания** | | | |
| **7. Данъци за възстановяване в т.ч.:** | **264** | **264** | **0** |
| - данък за общините | | | |
| - данък върху печалбата | | | |
| - данък върху добавената стойност | 264 | 264 | |
| - възстановени данъчни временни разлики | | | |
| - други данъци | | | |
| **8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:** | **148** | **163** | **0** |
| - по рекламации | | | |
| - по липси и начети | | | |
| - от социалното осигуряване | | | |
| - други | 148 | 148 | |
| **Всичко за III:** | **2841** | **2841** | **0** |
| **Общо вземания: (I+II+III)** | **2841** | **2841** | **0** |

## 8. Парични средства

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| Парични средства | Към годината завършваща на 31.12.2018 | Към годината завършваща на 31.12.2017 |
|---|---|---|
| **Парични средства в брой** | **441** | **0** |
| Във валута | | |
| В лева | **441** | **0** |
| **Парични средства в разплащателни сметки** | **120** | **0** |
| В разплащателни сметки в лева | 120 | 0 |
| В разплащателни сметки във валута | | |
| **Парични еквиваленти** | **0** | **0** |
| **Всичко парични средства:** | **561** | **0** |

## 9. Финансов резултат за текуща и предходна година

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

| Показатели | Сума |
|---|---|
| а | 1 |
| **А. Неразпределена печалба** | |
| **I. Неразпределена печалба към 01.01.2018** | |
| II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на : | |
| 1. Печалбата от предходната година | |
| 2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки,промени в счетоводната политика и др. | |
| 3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи | |
| 4. Други източници | |
| **Обща сума II.** | **0** |
| **III. Разпределение на печалбата от минали години :** | |
| 1. За покриване на загуба от минали години | |
| 2. За резерви | |
| 3. За дивиденти, в т.ч. | |
| - за държавата | |
| 4. Дарения | |
| 5. Увеличаване на основния капитал | |
| 6. За други цели | |
| 7. Неразпределена печалба | |
| **Обща сума III.** | - |
| **IV. Неразпределена печалба към 31.12.2018** | **0** |
| **Б. Непокрита загуба** | |
| **I. Непокрита загуба към 01.01.2018** | |
| **II. Увеличение на загубата за сметка на :** | |
| 1. Прехвърляне на загуба от предходната година | |
| 2. Други | |
| **Всичко II.** | |
| **III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :** | |
| 1. Неразпределан печалба от минали години | |
| 2. Резерви | |
| 3. Основен капитал | |
| **Обща сума III.** | **0** |
| **IV.Непокрита загуба към 31.12.2018** | **0** |
| **В. Финансов резултат от текущата година** | |
| 1. Печалба | |
| 2. Загуба | -229 |

## 11. Задължения

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

*(хил. лева)*

| Показатели | Общ размер | Степен на изискуемост | | Стойност на обезпечението |
|---|---|---|---|---|
| | | до 1 година | над 1 година | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 |
| ***I. Дългосрочни задължения*** | | | | |
| **Всичко за I:** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***II. Краткосрочни задължения*** | | | | |
| 1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за: | | | | |
| получени допълнителни вноски | | | | |
| - дивиденти | | | | |
| 2. Задължения към финансови предприятия, в. т.ч. | | | | |
| - към банки | | | | |
| - просрочени | | | | |
| 3. Задължения към доставчици и клиенти | **5496** | **5496** | | |
| 4. Задължения по получени търговски заеми | | | | |
| 5. Получени аванси | **14** | **14** | | |
| 6. Задължения към персонала | | | | |
| 7. Задължения към социалното осигуряване | **4** | **4** | | |
| - социално осигуряване | 4 | 4 | | |
| - здравно осигуряване | | | | |
| 8. Данъчни задължения в т.ч.: | **2** | **2** | | |
| - данък за общините | | | | |
| - данък върху печалбата | | | | |
| - данък върху добавената стойност | | | | |
| - други данъци | 2 | 2 | | |
| 9. Други краткосрочни задължения | **130** | **130** | | |
| - неплатени лихви | | | | |
| **Всичко за II:** | **5646** | **5646** | **0** | **0** |
| **Общо задължения: (I+II)** | **5646** | **5646** | **0** | **0** |

## 14. Разходи

РАЗХОДИ

| Вид разход | Годината приключваща на 31.12.2018 | Годината приключваща на 31.12.2017 |
|---|---|---|
| **Намаление на запасите от продукция и незавършено производство** | | |
| **Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч:** | | |
| **а/Суровини и материали** | | |
| Основни материали за производство | | |
| Спомагателни материали | | |
| Горива | 7 | 0 |
| Други | 4 | 0 |
| **Всичко разходи за материали:** | **11** | **0** |
| **б/Разходи за външни услуги:** | | |
| Наеми | 32 | 0 |
| Външна реклама | 73 | 0 |
| Други | 53 | 0 |
| | | |
| **Всичко разходи за външни услуги:** | **158** | **0** |
| **Всичко разходи за материали и външни услуги:** | **169** | **0** |
| **Разходи за персонала:** | | |
| **Производствен персонал** | | |
| в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски | | |
| **Административен персонал** | **49** | **0** |
| в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски | | |
| **Всичко разходи за персонала:** | **49** | **0** |
| **Разходи за амортизации и обезценка:** | | |
| а/ разходи за амортизация и обезценка на ДМА | **0** | **0** |
| разходи за аморатизации | | |
| разходи за обезценки | | |
| б/ разходи за обезценки на текущи активи | | |
| **Всичко разходи за амортизация и обезценки:** | **0** | **0** |
| **Други разходи в т.ч.** | | |
| а/ балансова стойност на продадени активи | **8121** | **0** |
| б/ провизии | | |
| в/ други в т.ч. | **63** | **0** |
| бонуси по договори бонус оборот | **0** | **0** |
| разходи представителни | | |
| разходи за брак | | |
| **Всичко други разходи:** | **8184** | **0** |
| **Всичко разходи** | **8402** | **0** |

## 15. Приходи

**ПРИХОДИ**

| Вид на прихода | Годината приключваща на 31.12.2018 | Годината приключваща на 31.12.2017 |
|---|---|---|
| **Нетни приходи от продажби в т.ч.:** | **8174** | **0** |
| **Продажби на продукция** | **0** | **0** |
| **Продажби на стоки** | **8174** | **0** |
| **Услуги** | | **0** |
| Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор | | |
| Приходи от договори за строителство | | |
| Други услуги | | **0** |
| **Всичко услуги** | **0** | **0** |
| **Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство** | **0** | **0** |
| **Разходи за придобиване на активи по стопански начин** | **0** | **0** |
| **Други приходи** | **0** | **0** |
| в т.ч. от продажба на ДМА | | |
| в. т.ч от продажба на материали | | |
| в. т.ч от наеми | | |
| в т.ч. от възстановени обезценки | | |
| в.т.ч. от отписани задължения | | |
| в т.ч.приходи от бонуси за постигнат оборот | 0 | 0 |
| ларения свързани с активи | | |
| ларения свързани с приходи | | |
| **Всичко приходи от оперативна дейност:** | **8174** | **0** |

Дата: 28.02.2019 г.

СЪСТАВИТЕЛ: РЪКОВОДИТЕЛ:

/Галина Иванова,
главен счетоводител/

/Борислав Борисов/