TRADEO

ТРАДЕО БГ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2018 година

Съдържание

	Стр.
Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за промените в собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Пояснителни бележки към финансов отчет	7

ТРАДЕО БГ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	31.12.2018	31.12.2017
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	15	64
Дълготрайни нематериални активи	4	-	8
Отсрочени данъчни активи	22	17	45
		32	**117**
Текущи активи			
Търговски и други вземания	5, 23	2 981	390
Парични средства и парични еквиваленти	6	60	54
Предплатени суми	7	-	13
		3 041	**457**
ОБЩО АКТИВИ		**3 073**	**574**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Регистриран капитал	8	2	2
Печалби и загуби		263	(157)
		265	**(155)**
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	9	2 383	216
		2 383	**216**
Текущи пасиви			
Данъчни задължения	10	69	49
Задължения към персонала	11	104	184
Задължения за социални и здравни осигуровки	12	76	71
Търговски и други задължения	13, 23	176	209
		425	**513**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**3 073**	**574**

Управител: Петър Пламенов Рибаров

София, 19.02.2019 г.

Съставител: Дойчев и партньори ЕООД
Управител: Елена Дойчева

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

ТРАДЕО БГ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2018 г.
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	2018	2017
Приходи от продажби	14,23	4 262	3 165
Други приходи	15	7	-
Балансова стойност на продадените активи	16	(18)	(1)
Разходи за материали	17	(15)	(32)
Разходи за външни услуги	18	(1 362)	(677)
Разходи за амортизации	3,4	(48)	(171)
Разходи за заплати и осигуровки	19	(2 138)	(2 399)
Други разходи	20	(132)	(284)
Финансови приходи/разходи, нето	21	(84)	(22)
Печалба/(загуба) преди данъци		**472**	**(421)**
Данък върху дохода	22	(52)	37
Печалба / (Загуба) за периода		**420**	**(384)**
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход за периода		**420**	**(384)**

Управител: Петър Пламенов Рибаров

София, 19.02.2019 г.

Съставител: Дойчев и партньори ЕООД
Управител: Елена Дойчева

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

ТРАДЕО БГ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2018 г.
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

В хиляди лева	Основен капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Общо
Салдо към 01 януари 2017 г.	**2**	**227**	**-**	**229**
Печалба за годината	-	-	(384)	(384)
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	**(384)**	**(384)**
Салдо към 31 декември 2017 г.	**2**	**227**	**(384)**	**(155)**
Салдо към 01 януари 2018 г.	**2**	**227**	**(384)**	**(155)**
Печалба/(загуба) за годината	-	**420**	-	**420**
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за годината	-	**420**	-	**420**
Салдо към 31 декември 2018 г.	**2**	**647**	**(384)**	**265**

Управител: Петър Пламенов Рибаров

Съставител: Дойчев и партньори ЕООД
Управител: Елена Дойчева

София, 19.02.2019 г.

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

ТРАДЕО БГ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2018 г.
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	2018	2017
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Постъпления, свързани с търговски контрагенти	1 583	2 899
Постъпления от възстановен ДДС	41	80
Плащания, свързани с търговски контрагенти	(1 553)	(896)
Плащания, свързани с персонала	(2 108)	(2 225)
Парични потоци, свързани с лихви, нетно	(5)	(2)
Парични потоци от положителнии отрицателни курсови разлики	(24)	(13)
Изплатени данъци върху печалбата	(14)	(43)
Други постъпления/плащания за оперативна дейност	(19)	(15)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	**(2 099)**	**(215)**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Покупки на машини и съоръжения	(18)	(47)
Нетен паричен поток използван в инвестиционна дейност	**(18)**	**(47)**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Получени заеми	2 123	216
Нетен паричен поток от финансова дейност	**2 123**	**216**
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	6	(46)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	54	100
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	**60**	**54**

Управител: Петър Пламенов Рибаров

Съставител: Дойчев и партньори ЕООД
Управител: Елена Дойчева

София, 19.02.2019 г.

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

1 ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Правен статут

Традео БГ ЕООД (Дружеството) е регистрирано в Търговския регистър на България и започва дейност на 15 декември 2015 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност и Булстат 203837275.

Едноличен собственик на капитала е Традео СТ ПТЕ.ЛТД, Сингапур. Управител на Дружеството е Петър Пламенов Рибаров.

Седалището и адресът на управление са гр. София, р-н Лозенец, ул. Николай Лилиев No. 12, ет. 1, оофис 2.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството включва производство, проучване, разработка и поддръжка на системи за финансов софтуер.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

База за изготвяне на годишния финансов отчет

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева (хил. лева), освен ако не е посочено друго.

Дружеството води своето текущо счетоводство в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие, текущото начисляване и историческата цена.

Сравнителни данни

Сравнителната информация в настоящия отчет е изготвена и представена на съпоставима база спрямо предходната 2017 г., като счетоводните политики са прилагани последователно.

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

Операции в 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 или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като печалби или загуби от валутни операции за периода, в който възникват.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Операции в чуждестранна валута (Продължение)

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2018 г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния за годината курс на БНБ.

Нетекущи активи

Дълготрайни материални активи

Машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка, ако има такива. Цената на придобиване включва и разходи за подмяна на части от машините и съоръженията и разходи по заеми по дългосрочни договори за строителство, при условие, че отговарят на критериите за признаване на актив. При извършване на разходи за основен преглед на машина и/или съоръжение те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие че отговарят на критериите за признаване на актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в отчета за всеобхватния доход в периода, в който са извършени.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите, който е определен както следва:

	Години
Стопански инвентар, офис обзавеждане	7
Компютъри и прилежащи към тях устройства	2
Мобилни телефони	2
Подобрение на нает актив	В съответствие с условията по договор за наем

Машина и съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива) се включват в отчета за всеобхватния доход, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят в бъдещи периоди.

Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните активи, придобити отделно, се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е както следва:

	Години
Софтуер и право на ползване на софтуер	2

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Нетекущи акиви (Продължение)

Нематериалните активи с ограничен полезен живот се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Амортизационният период и методът за амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот се преглеждат най-малко в края на всяка финансова година. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за всеобхватния доход, когато активът бъде отписан.

Ръководството на Дружеството е възприело праг на същественост в размер на 700 лева, под който нетекущите активи се отчитат като текущ разход в отчета за всеобхватния доход.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност. Ръководството прави преглед за индикации за обезценка на вземанията към всяка балансова дата. Провизия за обезценка се прави в случай че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценка е разликата между балансовата и възстановимата стойност, която представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с пазарен лихвен процент, приложим за сходни клиенти. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за всеобхватния доход.

Парични средства и парични еквиваленти

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари по разплащателни сметки, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства в лева се оценяват първоначално по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по курса на Българска народна банка (БНБ) към датата на придобиването. Сделките в чуждестранна валута (с изключение на покупката и продажбата на валута) се оценяват по централния курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват текущо в края на всеки месец по централния курс на БНБ, като възникващите разлики се отчитат като текущи приходи/разходи от валутни операции. Към 31 декември 2018 г. тези парични средства са преоценени по заключителен курс на БНБ.

Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по неговата номинална стойност на издадените и платени дялове.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Когато Дружеството очаква провизията да бъде възстановена, сумата се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за всеобхватния доход, нетно от сумата на възстановените разходи.

Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се признават на база начисляване в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите и разходите се отчитат в този период, в който настъпва икономическата изгода, генерирана от разходите. Отчитането им се извършва при слазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Съгласно корпоративните договорености, Дружеството определя приходите от маркетингови услуги на база извършени разходи с надбавка върху тях. С оглед на това, приходите от предоставяне на услуги се признават в периода на извършване на съответните разходи.

Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства и приходи от операции в чуждестранна валута.

Финансовите разходи включват разходи за банкови такси и комисионни, разходи по операции в чуждестранна валута, както и разходи за лихви по предоставени заеми.

Приходите и разходите от лихви се признават в отчета за всеобхватния доход на база метода на ефективния лихвен процент.

Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство, като се отчита ефекта на текущите данъци и отсрочените данъци. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. на данъка върху доходите е 10%.

Текущите данъци върху печалбата се изчисляват на база облагаема печалба за данъчни цели, като за това финансовият резултат се преобразува в съответствие с българското данъчно законодателство.

Данъчният ефект, свързан със сделки и събития, отчетени като приходи или разходи, също се отчита в отчета за всеобхватния доход. Данъчният ефект, свързан със сделки и събития, отчетени директно в собствения капитал, също се отнася директно в собствения капитал.

Отсрочените данъци се изчисляват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод. За определяне на отсрочените данъци са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Данъци (продължение)

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба или загуба.

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която активите да се реализират.

Доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала включват заплати, възнаграждения, междинни и годишни бонуси, вноски за социално осигуряване и годишни компенсируеми отпуски на служителите, които се очаква да бъдат изцяло уредени в рамките на 12 месеца след края на отчетния период. Когато Дружеството получи услугата, те се признават като разход за персонала в печалбата или загубата или се капитализират в стойността на актив. Краткосрочните доходи на персонала се оценяват по недисконтираната сума на очакваните за уреждане разходи.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Към датата на отчета Дружеството не е начислило провизия за доходи на персонала при пенсиониране, тъй като Дружеството оперира на пазара от края на 2015 г., наетият му персонале млад и Дружеството оценява вероятността да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи за погасяване на потенциално задължение за пенсиониране на настоящия си персонал като минимална, както и че възможният поток е отдалечен във времето и е минимален.

Управление на финансовия риск

Предвид спецификата на дейността и политиките за управление на бизнеса, Дружеството е изложено в различна степен на следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- Кредитен риск
- Капиталов риск
- Ликвиден риск
- Пазарен риск (валутен и лихвен риск)

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горепосочените рискове, целите на Дружеството, политики и процеси за измерване и управление на риска, както и управлението на капитала на Дружеството. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Управление на финансовия риск (Продължение)

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Дружеството е изложено на кредитен риск доколкото същото е получило значителни по обем спрямо общото балансово число на същото заеми от търговски предприятия, които съгласно поетите към датата на настоящия финансов отчет формални ангажименти следва да се погасят в срок до 31.12.2019 г., както и поради факта, че до момента не са извършвани погашения по главниците на същите. Доколкото обаче въпросните заеми са предоставени от 2 бр. свързани на Дружеството лица (Афиломания и Коуот Корс), то рискът по този пункт е повече или по-малко управляем и контролируем от ръководството на същото.

Паричните средства в Дружеството и разплащателните операции са концентрирани в първокласна търговска банка с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Дружеството има няколко основни клиента и постъпленията за извършваните ИТ и маркетингови услуги обикновено постъпват авансово. Ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти и предоставени аванси на доставчици, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми и състоянието на клиентите и доставчиците.

Капиталов риск

Дружеството управлява капитала си с цел да осигури осъществяване на дейността си като действащо предприятие и да максимизира възвръщаемостта чрез оптимизиране на отношението на дълг към капитал.

Дружеството следи собствения си капитал чрез реализирания финансов резултат за отчетния период.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. Дружеството е изложено на ликвиден риск доколкото приходите на същото се формират от малко на брой клиенти. Съответно евентуални затруднения при някой от тези клиенти е възможно да доведе в забавяне на разплащанията към Дружеството и съответно до затруднения в текущата дейност и ежедневните операции на същото. Доколкото обаче въпросните клиенти са свързани на Дружеството лица (Delwyn Trading Ltd. и UR Trade Fix Ltd.), то рискът по този пункт е повече или по-малко управляем и контролируем от ръководството на същото.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Управление на финансовия риск (Продължение)

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при който промяната на пазарни цени, като курс на чуждестранна валута и лихвени проценти може да окаже влияние върху доходите на Дружеството или върху стойността на неговите инвестиции във финансови инструменти. Целта на управлението на пазарния риск е контролът върху експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Част от сделките на Дружеството в чуждестранна валута са деноминирани в щатски долари, което потенциално излага Дружеството на валутен риск.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, поради факта, че към 31 декември 2018 г. Дружеството няма задължения с променлив лихвен процент.

3. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Офис обзавеждане	Компютърно оборудване	Подобрение на нает офис	Друго оборудване	Общо
Отчетна стойност					
Баланс към 01.01.2017 г.	**25**	**86**	**64**	**12**	**187**
Баланс към 01.01.2018 г.	**25**	**111**	**64**	**14**	**214**
Придобити през периода	-	15	-	-	15
Отписани през периода	(25)	(53)	(64)	(7)	(149)
Отчетна стойност на 31.12.2018 г.	**-**	**73**	**-**	**7**	**80**
Амортизация и загуби от обезценка					
На 01.01.2018	**8**	**75**	**64**	**3**	**150**
Амортизация за периода	3	35	-	2	40
Отписана амортизация за периода	(11)	(48)	(64)	(2)	(125)
Амортизация към 31.12.2018	**-**	**62**	**-**	**3**	**65**
Балансова стойност					
Баланс към 31 декември 2017 г.	**17**	**36**	**-**	**11**	**64**
Баланс към 31 декември 2018 г.	**-**	**11**	**-**	**4**	**15**

4. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Софтуерни лицензи	Общо
Отчетна стойност		
Баланс към 01.01.2017 г.	**152**	**152**
Баланс към 01.01.2018 г.	**152**	**152**
Придобити през периода	-	-
Отписани през периода	-	-
Отчетна стойност на 31.12.2018 г.	**152**	**152**
Амортизация и загуби от обезценка		
Баланс към 01.01.2017 г.	**68**	**68**
Баланс към 01.01.2018 г.	**144**	**144**
Амортизация за периода	8	8
Амортизация към 31.12.2018	**152**	**152**
Балансова стойност		
Баланс към 31 декември 2017 г.	**8**	**8**
Баланс към 31 декември 2018 г.	-	-

5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Вземания от свързани лица (бел. 23)	2 944	302
Вземания от продажба на активи	5	-
Вземания за префактурирани разходи	-	26
ДДС за възстановяване	10	41
Предоставени депозити	22	21
ОБЩО	**2 981**	**390**

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Парични средства в банкови сметки в лева	14	3
Парични средства в банкови сметки в евро	47	35
Парични средства в банкови сметки в долари	(1)	16
Пари и парични еквиваленти в отчета за паричните потоци	**60**	**54**

Дружеството притежава разплащателни сметки в лева, евро и долари в Уникредит Булбанк АД.

7. ПРЕДПЛАТЕНИ СУМИ

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Разходи за бъдещи периоди за здравно застраховане	-	3
Авансов данък върху печалбата	-	10
ОБЩО	**-**	**13**

8. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

Към 31.12.2018 г. капиталът на Дружеството е в размер на 2 000 лв., разпределен на 20 дяла по 100 лева всеки.

9. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Главница по получен дългосрочен заем - Афиломания	1 991	216
Лихва по получен дългосрочен заем - Афиломания	36	-
Главница по получен дългосрочен заем – Куоут Корс	348	-
Лихва по получен дългосрочен заем – Куоут Корс	8	-
ОБЩО	**2 383**	**216**

Дружеството има получени дългосрочени заеми от Афиломания Лтд. и Куоут Корс ЕООД с падеж 31.12.2019 г. Лихвеният процент, приложим за изчисляването на лихвата е 4 % на годишна база.

10. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Данък върху печалбата	10	-
Данък общ доход	49	40
Данък въху представителните разходи	6	6
Данък върху социалните разходи	2	3
Данък при източника при лихва чл.195 ЗКПО	2	-
ОБЩО	**69**	**49**

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Задължения за бонуси	5	5
Задължения за договорени трудови възнаграждения	71	121
Провизирани задължения за възнаграждения за неизползван платен годишен отпуск	28	58
ОБЩО	**104**	**184**

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА СОЦИАЛНИ И ЗДРАВНИ ОСИГУРОВКИ

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Задължения за ДОО и ТЗПБ	50	35
Задължения за ДЗПО	11	10
Задължения за здравни осигуровки	10	15
Провизирани задължения за осигуровки за неизползван платен годишен отпуск	5	11
ОБЩО	**76**	**71**

13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Задължения към доставчици	53	86
Клиенти по аванси	123	123
ОБЩО	**176**	**209**

14. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	Годината, приключваща на 31.12.2018 г.	Годината, приключваща на 31.12.2017 г.
Маркетингови услуги (бел. 23)	4 154	306
Лиценз и техническа поддръжка (бел. 23)	68	
Преотдаден офис под наем (бел. 23)	-	3
Предоставяне на IT услуги (бел. 23)	-	2 853
Приходи от продажба на активи	40	3
ОБЩО	**4 262**	**3 165**

15. ДРУГИ ПРИХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2018 г.	Годината, приключваща на 31.12.2017 г.
Отписани задължения към доставчици	5	-
Обезщетение за неспазено предизвестие при напускане	2	
ОБЩО	**7**	**-**

16. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ

	Годината, приключваща на 31.12.2018 г.	Годината, приключваща на 31.12.2017 г.
Балансова стойност на продадена компютърна техника	1	1
Балансова стойност на офис обзавеждане и други активи, предоставени като насрещна престация за дължимо обезщетение	17	-
ОБЩО	**18**	**1**

17. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	Годината, приключваща на 31.12.2018 г.	Годината, приключваща на 31.12.2017 г.
Компютърни компоненти	6	11
Офис обзавеждане/оборудване	3	5
Рекламни материали	-	7
Телефони, таблети и лаптопи 250 - 700 лв.	-	1
Почистващи и санитарни материали	5	5
Канцеларски материали	1	2
Други разходи за материали	-	1
ОБЩО	**15**	**32**

18. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината, приключваща на 31.12.2018 г.	Годината, приключваща на 31.12.2017 г.
Рекламни услуги	414	8
ИТ услуги	221	54
Наем на офис	198	180
Административни услуги	116	38
IP комуникации	73	18
Поддръжка на софтуерен лиценз	62	57
Лизинг на персонал	62	-
Лицензи и софтуерни продукти	48	28
Счетоводни услуги	43	39
Правни услуги	35	14
Застраховка „Заболяване“	27	34
Режийни разходи	17	24
Почистване	14	15
Подбор на персонал	13	20
Интернет	11	12
Мобилни разговори, данни, съобщения	3	1
Други външни услуги	3	2
Куриерски, пощенски и транспортни	2	4
Консултантски услуги	-	120
Граждански договори	-	1
Обучения	-	6
Трудова медицина	-	2
ОБЩО	**1 362**	**677**

19. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	Годината, приключваща на 31.12.2018 г.	Годината, приключваща на 31.12.2017 г.
Заплати, вкл. провизия за компенсируеми отпуски, неизплатени към отчетната дата	1 888	2 121
Осигуровки, вкл. провизия за компенсируеми отпуски, неизплатени към отчетната дата	233	258
Коледни ваучери	-	5
Паркинги и гаражи	11	12
Друг непаричен доход	6	3
ОБЩО	**2 138**	**2 399**

Към края на 2018 г. Дружеството има наети 19 лица на трудов договор.

20. ДРУГИ РАЗХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2018 г.	Годината, приключваща на 31.12.2017 г.
Представителни разходи	58	64
Данък върху представителните разходи	6	6
Тиймбилдинг и други социални	3	5
Карти за спорт	17	19
Данък върху социалните разходи	2	3
Такса битови отпадъци	6	6
Разходи, несвързани с дейността	24	2
Липси на активи	2	-
Разходи без документ	9	32
Разходи за пътуване при командировка	-	2
Разходи за нощувка при командировка	-	2
Отписано вземане от Традео Израел	-	130
Разходи за дневни при командировка	-	1
Разходи от скрито разпределение на печалбата	4	11
Други	1	1
ОБЩО	**132**	**284**

21. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ), НЕТО

	Годината, приключваща на 31.12.2018 г.	Годината, приключваща на 31.12.2017 г.
Приходи от валутни операции	45	-
Разходи за лихви	(54)	(3)
Разходи по валутни операции	(68)	(14)
Банкови такси	(7)	(5)
ОБЩО	**(84)**	**(22)**

22. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство, като се отчита ефекта на текущите данъци и отсрочените данъци. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. и 2018 г. на данъка върху доходите е 10%. През 2019 г. приложимата данъчна ставка остава непроменена.

Основните компоненти на разхода за данък върху доходите за годините приключващи на 31 декември 2017 и 2018 са:

	2018	**2017**
Разход за текущ данък върху дохода	(24)	-
Приход/(разход) по отсрочени данъци	(28)	37
Разход за данък върху дохода в отчета за всеобхватния	**(52)**	**37**

22. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Равнението между разхода за данък върху дохода и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31 декември 2017 г. и 2018 г., е представено по-долу:

	Годината, приключваща на 31.12.2018	Годината, приключваща на 31.12.2017
Счетоводна печалба/(загуба)	472	(421)
Разходи/(приходи), непризнати за данъчни цели	46	47
Увеличения от временни разлики	113	383
Намаления от временни разлики	(179)	(220)
Приспадане на загуба от предходни години	(210)	-
Облагаема печалба/(загуба)	242	(211)
Разход за данък от печалбата по приложимата данъчна ставка от 10% за 2018 г. (2017 г.: 10%)	24	-
Текущ разход за данък от печалбата	**24**	**-**

Отсрочените данъци към 31 декември 2017 г. и 31 декември 2018 г. са свързани със следното:

	Отчет за финансовото състояние		Отчет за всеобхватния доход	
	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017	2018	2017
Отсрочени данъци				
Неизползвани отпуски на персонала	10	12	3	7
Обърната временна разлика от неизползвани отпуски на персонала	(7)	(5)	(7)	(5)
Задължения за доходи на персонала	2	2	1	1
Обърната временна разлика от задължения за доходи на персонала	(1)	(1)	(1)	(1)
Амортизация за счетоводни цели	8	3	5	17
Амортизация за данъчни цели цели	(7)		(7)	(16)
Отписване на вземания като несъбираеми	13	13	-	13
Балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план	3	1	3	1
Балансова стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план	(4)	(1)	(4)	(1)
Загуба 2017 г.	-	21	(21)	21
Приход/(разход) по отсрочени данъци, признати в печалбата или загубата			**(28)**	**37**
Отсрочени данъчни активи	**17**	**45**		

23. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Информацията по-долу обобщава сделките между Дружеството и свързани лица:

Вид сделка	Свързано лице	Годината, приключваща на 31.12.2018	Годината, приключваща на 31.12.2017
Приходи от IT услуги	Tradeo Izrael Ltd.	-	1 791
Приходи от IT услуги	Affilomania Ltd.	-	286
Приходи от IT услуги	World VX Ltd.	-	776
Маркетингови услуги	UR Trade Fix Ltd.	199	306
Маркетингови услуги	Delwyn Trading Ltd.	3 955	-
Лиценз и техническа поддръжка	UR Trade Fix Ltd.	34	-
Лиценз и техническа поддръжка	Delwyn Trading Ltd.	34	-
Преотдаден офис под наем	Трейдинг Хъб ЕООД	-	3
ОБЩО		**4 222**	**3 162**

Вид сделка	Свързано лице	Годината, приключваща на 31.12.2018	Годината, приключваща на 31.12.2017
Наем на автомобил	Леон Окун	4	-
Разход от отписано вземане	Tradeo Izrael Ltd.	-	130
Разходи по валутни операции	Tradeo Izrael Ltd.	-	1
Разходи за осигуровки и ДЗО	Ключов ръководен персонал	-	11
ОБЩО		**4**	**142**

Към 31 декември 2018 г. Дружеството има следните вземания от свързани лица:

Вид сделка	Свързано лице	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Вземания за начислени приходи от IT услуги	World VX Ltd.	111	111
Вземания за начислени маркетингови услуги, лиценз и техн. поддръжка	UR Trade Fix Ltd.	89	191
Вземания за начислени маркетингови услуги, лиценз и техн. поддръжка	Delwyn Trading Ltd.	2 744	-
ОБЩО		**2 944**	**302**

23. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2018 г. Дружеството има следните задължения към свързани лица:

Вид сделка	Свързано лице	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Получен аванс	Affilomania Ltd.	123	123
Получен заем и начислена лихва	Affilomania Ltd.	2 027	216
Получен заем и начислена лихва	Куоут Корс ЕООД	356	-
Административни услуги	Trading Cores LTD	6	-
ОБЩО		**2 512**	**339**

24. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящия отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях или допълнителни оповестявания.