

ЦКБ АД	други свързани лица
М ЛИЗИНГ ЕАД	други свързани лица
ТРАНС ИНТЕРКАР ЕАД	други свързани лица

5.3. Сделки (транзакции) със свързани лица

Сделките със свързани лица се свеждат до:

5.3.1. Получени кредити.

През предходни и настоящия период предприятието е получило кредити, както следва:

Класификация на свързаното лице	Задължение в началото на периода (хил.лв.)		Получени кредити (хил.лв.):	Размер на начислените лихви (хил.лв.):	Плащания по кредити (хил.лв.):		Задължение в края на периода (хил.лв.)	
	Главница:	Лихви:			Главница:	Лихви:	Главница:	Лихви:
Предприятия от група	4 881	651	634	261	0	0	5 515	912
Други свързани лица	31 388	13 347	2 833	857	25	0	34 196	14 204
Общо:	36 269	13 998	3 467	1 118	25	0	39 711	15 116

Получените кредити са договорени при лихвен процент :

- съответстващ на установимите нива на пазарната лихва.

Изискуемостта на задълженията е, както следва:

Получени заеми	Задължение към	Краткосрочна част в хил.лв.	Дългосрочна част в хил.лв.
	31.12.2019 г.		
Предприятия от група	6 427	6 427	0
Други свързани лица	48 400	48 400	0
Общо задължения по получени заеми от свързани лица:	54 827	54 827	0

По договорите за заем няма предоставени обезпечения. Заемите са с фиксиран лихвен процент.

5.3.2. Предоставени кредити.

През предходни и настоящия период предприятието не е предоставяло кредити на свързани лица.

5.3.3. Получени доставки:

Класификация на свързаното лице	Вид на сделката:	Задължение в началото на периода (хил.лв.)	Обем на сделката:	Задължение в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.):	От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
Други свързани лица	покупка на услуги	81	66	23	89
Други свързани лица	Договор за цесия	968			968
Общо:		1 049	66	23	1 057

Изискуемостта на задълженията е, както следва:

Получени доставки	Задължение към	Краткосрочна част в хил.лв.	Дългосрочна част в хил.лв.
	31.12.2019 г.		
Други свързани лица	1 057	1 057	0
Общо задължения към свързани лица:	1 057	1 057	0

При сделките със свързани лица няма отклонения от характерната справедлива стойност за сделката.

5.3.4. Извършени доставки:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Вземане в началото на периода (хил.лв.)	Получени аванси през текущия период	Обем на сделката:	Вземане в края на периода (хил.лв.)		Задължение в края на периода
				Стойност (хил.лв.):	От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:	
Работници и служители по ползвани СИМ карти и телефони на	доставка на услуги	0	0	4	0	0	0

лизинг							
Други свързани лица	доставка на услуги	0	0	4	0	0	0
Общо:		0	0	8	0	0	0

5.4. Директори, членове на органите на управление и административни служители:

Наименование и друга идентификация	Описание на типа свързаност
КАР ПАРК ЕООД	член на СД
КИДО ЕООД	член на СД
МАРИМАР М 2015 ЕООД	представляващ и член на СД
Главен счетоводител	адмимистративен служител
Счетоводител	адмимистративен служител
Администратор	адмимистративен служител

Сделки на предприятието с директори, членове на органите на управление и административни служители:

5.4.1. Предоставени кредити

Не са предоставяни кредити на директори, членове на органите на управление и административни служители.

5.4.2. Предоставени аванси

Не са предоставяни аванси на директори, членове на органите на управление и административни служители.

5.4.3. Сделките между предприятието и членовете на органите на управление и административния персонал:

	Вид на сделката:	Сума (хил.лв.)		
		Директори	Членове на органите на управление	Административни служители
КИДО ЕООД	Възнаграждение по дук		80	
МАРИМАР М 2015 ЕООД	Възнаграждение по дук		80	
Административни служители	Такса телефонни услуги			2
Всичко		0	160	2

6. Финансови инструменти

Предприятието не притежава финансови активи, държани за търгуване и финансови активи, държани до настъпване на падеж.

7. Стоково-материални запаси

7.1. Дейността на предприятието налага да се поддържат определени наличности от стоково-материални запаси. Към датата на финансовия отчет техният състав включва:

7.1.1. Суровини и материали

Материали	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Суровини и материали	3	4
Стоки	4	4
Общо материали:	7	8

7.1.2. Аналитично състава на стоките има вида:

Стоки	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Фен стоки	4	4
Общо стоки:	4	4

7.2. Отчетна стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 7 хил.лв.

През 2019г. не е извършвана оценка на стоково-материалните запаси по нетна реализируема стойност, поради преценка за липса на условия за това.

7.3. Стойност на възстановеното намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси, призната като текущ приход през отчетния период:

През предходни периоди не е извършвана оценка на стоково-материалните запаси по нетна реализируема стойност, поради преценка за липса на условия за това.

7.4. Отчетна стойност на стоково-материалните запаси, дадени в залог за обезпечаване на пасиви на предприятието към датата на финансовия отчет:

Към датата на финансовия отчет предприятието няма материални запаси, дадени в залог за обезпечаване на пасиви на предприятието.

8. Търговски и други вземания

8.1. Към датата на финансовия отчет вземанията на предприятието имат следния състав:

Вземания	31.12.2019 г.			31.12.2018 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на изискуемост		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на изискуемост	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:						
Вземания от клиенти свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.4)	0			0		

Вземания от други клиенти	8	8		6	6	
Вземания от доставчици по предоставени аванси, извън тези за ДА и СМЗ	29	29		26	26	
I. Общо вземания от клиенти и доставчици	37	37	0	32	32	0
II. Вземания от предприятия от група (виж бележки 5.3.2 и 5.3.4):	0			0		
III. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия (виж бележки 5.3.2. и 5.3.4):	0			0		
IV. Вземания по предоставени заеми, в т.ч.						
Главници, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0
Заеми на свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.3.2)	0			0		
Заеми на други лица (несвързани)	0			0	0	
Лихви, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0
По заеми към свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия)	0			0		
По заеми към други лица (несвързани)	0			0	0	
IV. Общо вземания по предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
V. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:						
1. Корпоративен данък	0			0		
2. Данък върху добавената стойност	18	18		22	22	
3. Други данъци	0			0		
4. Осигуровки	0			0		
5. (други суми за възстановяване)	0			0		
V. Общо суми за възстановяване от бюджета	18	18	0	22	22	0
VI. Вземания по съдебни спорове, в т.ч.						
Съдебни вземания	158	158		124	124	

Присъдени вземания	0			0		
VI. Общо вземания по съдебни спорове	158	158	0	124	124	0
VII. Други вземания, в т.ч.						
Платена гарнация за ремонт	1	1		1	1	
Други	1	1				
VII. Общо други вземания	2	2	0	1	1	0
Всичко сума на вземанията - брутен размер	215	215	0	179	179	0
Сума на обезценка (-):	(3)	(3)		(3)	(3)	
Нетен размер на вземанията	212	212	0	176	176	0

Няма уреден особен залог като обезпечение върху вземанията на предприятието.

Вземания по предоставени аванси за дълготрайни активи и стоково-материални запаси - към 31.12.2019г. дружеството няма предоставени аванси за дълготрайни активи и стоково-материални запаси.

8.2. Част от вземанията на дружеството са в просрочие. С оглед прилаганите критерии за оценка на несъбираеми и трудносъбираеми вземания към датата на финансовия отчет признатите загуби от обезценка и несъбираемост са както следва:

Обезценка на вземания	Сума на обезценката (хил.лв.):	
	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Обезценка на вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
Обезценка на вземания от клиенти свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия)		
Обезценка на вземания от други клиенти	(3)	(3)
Обезценка на вземания от доставчици по предоставени аванси, извън тези за ДА и СМЗ		
I. Общо обезценка на вземания от клиенти и доставчици	(3)	(3)
Обезценка на вземания от предприятия от група		