# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

## на БЛЕК СИЙ КАПИТАЛ ООД

**към 31.12.2017 г.**

| АКТИВ | | | | ПАСИВ | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предходна година | Бележка | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предходна година | Бележка |
| а | 1 | 2 | | а | 1 | 2 | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | | **А. Собствен капитал** | | | |
| *1. Нематериални активи* | | | | *I. Записан капитал* | 1500 | 1500 | |
| 2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 0 | 0 | | *II. Премии от емисии* | | | |
| ***Общо за група I:*** | 0 | 0 | | 1. Законови резерви | 0 | 0 | |
| *II. Дълготрайни материални активи* | | | | ***Общо за група IV:*** | 0 | 0 | |
| 1. Земи и сгради | | | | *V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:* | | | |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 0 | 0 | | - неразпределена печалба | 529 | 487 | |
| 3. Съоръжения и други | 0 | 0 | | - непокрита загуба | (17) | (17) | |
| ***Общо за група II:*** | 0 | 0 | | ***Общо за група V:*** | 512 | 470 | |
| *III. Дългосрочни финансови активи* | | | | VI. Текуща печалба (загуба) | 23 | 42 | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | 0 | 0 | | ***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:*** | 2035 | 2012 | |
| 2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | 0 | 0 | | | | | |
| 3. Инвестиционни имоти, в т.ч.: | 0 | 0 | | | | | |
| - земи | 0 | 0 | | **В. Задължения** | | | |
| - сгради | 0 | 0 | | 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | 0 | 0 | |
| ***Общо за група III:*** | 0 | 0 | | над 1 година | 0 | 0 | |
| *IV. Отсрочени данъци* | 0 | 0 | | 3. Получени аванси, в т.ч.: | 0 | 0 | |
| ***Общо за раздел Б:*** | 0 | 0 | | до 1 година | 0 | 0 | |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | | 4. Задължения към доставчици, в т.ч.: | 5 | 9 | |
| *I. Материални запаси* | | | | до 1 година | 5 | 9 | |
| 2. Незавършено производство | 0 | 0 | | 6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.: | 0 | 0 | |
| ***Общо за група I:*** | 0 | 0 | | до 1 година | 0 | 0 | |
| *II. Вземания* | | | | над 1 година | 0 | 0 | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 0 | 0 | | 8. Други задължения, в т.ч.: | 7 | 56 | |
| 2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.: | 0 | 0 | | до 1 година | 7 | 15 | |
| 3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | 0 | 0 | | над 1 година | 0 | 41 | |
| 4. Други вземания, в т.ч.: | 1781 | 722 | | - към персонала, в т.ч.: | 0 | 6 | |
| ***Общо за група II:*** | 1781 | 722 | | до 1 година | 0 | 6 | |
| *III. Инвестиции* | | | | | | | |
| 3. Други инвестиции | 0 | 0 | | ***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:*** | 12 | 65 | |
| ***Общо за група III:*** | 0 | 0 | | до 1 година | 12 | 24 | |
| *IV. Парични средства, в т.ч.:* | | | | над 1 година | 0 | 41 | |
| - брой | 265 | 1353 | | ***Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:*** | 0 | 0 | |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 1 | 2 | | - приходи за бъдещи периоди | 0 | 0 | |
| ***Общо за група IV:*** | 266 | 1355 | | | | | |
| ***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:*** | 2047 | 2077 | | | | | |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | 0 | 0 | | | | | |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)** | 2047 | 2077 | | **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)** | 2047 | 2077 | |

**Дата на съставяне: 22.03.2018 г.**

Rex Consulting Varna Ltd
Рекс Консултинг Варна ООД

Съставител: /Рекс Консултинг Варна ООД, Борис Василев - управител/

БЛЕК СИЙ КАПИТАЛ ВАРНА ООД

Ръководител: /Иво Анастасов Хаджиларски/

# ОТЧЕТ
## ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## на БЛЕК СИЙ КАПИТАЛ ООД
## за 2017 г.

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предходна година | Бележка | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предходна година | Бележка |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| а | 1 | 2 | | А | 1 | 2 | |
| **А. Разходи** | | | | **Б. Приходи** | | | |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | 53 | 59 | | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч: | 0 | 0 | |
| а) суровини и материали | 2 | 5 | | | | | |
| б) външни услуги | 51 | 54 | | в) услуги | | | |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | 55 | 55 | | | | | |
| а) разходи за възнаграждения | 47 | 47 | | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 0 | 0 | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 8 | 8 | | 4. Други приходи, в т.ч: | 0 | 0 | |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | 0 | 0 | | ***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)*** | 0 | 0 | |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални | 0 | 0 | | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в | 0 | 0 | |
| - разходи за амортизация | 0 | 0 | | - приходи от участия в предприятия от група | 0 | 0 | |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | 20 | 8 | | 6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.: | 0 | 0 | |
| а) балансова стойност на продадените активи | 0 | 0 | | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч: | 161 | 182 | |
| ***Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)*** | 128 | 122 | | а) приходи от предприятия от група | | | |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.: | 0 | 0 | | б) положителни разлики от операции с финансови активи | 107 | 124 | |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 0 | 0 | | | | | |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | 7 | 13 | | **Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)** | 161 | 182 | |
| б) отрицателни разлики от операции с финансови активи | 4 | 2 | | | | | |
| ***Общо финансови разходи (6 + 7)*** | 7 | 13 | | **Всичко приходи от обичайната дейност:** | 161 | 182 | |
| | | | | 8. Загуба от обичайна дейност | 0 | 0 | |
| ***Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*** | 135 | 135 | | 9. Извънредни приходи | | | |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи) | 26 | 47 | | *Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)* | 161 | 182 | |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | 3 | 5 | | 10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) | | | |
| | | | | **11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)** | | | |
| **13. Печалба (10 - 11 - 12)** | 23 | 42 | | ***ВСИЧКО (Общо приходи + 11)*** | 161 | 182 | |
| ***ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)*** | 161 | 182 | | | | | |

Дата на съставяне: 22.03.2018 г.

Rex Consulting Varna Ltd. Рекс Консултинг Варна ООД

Съставител: /Рекс Консултинг Варна ООД, Борис Василев - управител/

БЛЕК СИЙ КАПИТАЛ ВАРНА ООД

Ръководител: /Иво Атанасов Хаджиларски/

*на „Блек Сий Капитал" ООД*
*гр.Варна ул. „Цар Симеон I" 29*
*ИН 103095079*

# ПОЯСНЕНИЯ И ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

## Обща информация

„Блек Сий Капитал" (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност. Капиталът в размер на 1,500,000 лв е със 100% частно участие. Седалището на Дружеството е в гр. Варна, Община Варна, адресът на управление е ул. "Цар СимеонI" 29.

Към датата на изготвяне на отчета дружеството няма открити клонове. Дружеството е част от малка група предприятия.

Предметът на дейност на дружеството обхваща: Финансова къща

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти. На основание чл.26 ал.4 от Закона за Счетоводството и в съответствие с разпоредбите по т. 26 от на СС No 1 „Представяне на финансови отчети" настоящият финансов отчет е разширен. Освен съставните части на ГФО, небанковите финансови институции следва да изготвят и доклад за дейността, който за " Блек Сий Капитал" ООД ще бъде на неконсолидирана основа. Годишният финансов отчет на дружеството, съгласно Закона за счетоводството подлежи на задължителна проверка и заверка съобразно изискванията на Закона за независимия финансов одит.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

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

## Методи за оценка на представените във финансовия отчет активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези случаи всяко получено плащане се признава за пасив.
Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.
Дълготрайните активи се оценяват първоначално по себестойност. Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход.
Утвърденият праг на същественост за дълготрайните активи на Дружеството е в размер на 700 лв. Дружеството прилага следните амортизационни норми : Машини, производствено оборудване, апаратура 3-4 години; Компютри, периферни устройства, софтуер 2 години; Автомобили 4 години; Стопански инвентар 6-7 години. Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи.
Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции.
„Блек Сий Капитал" ООД е с основен предмет на дейност валутна търговия. Обменните бюра са регистрирани и извършват дейността си по реда, условията и изискванията установени с Валутния закон и Наредба N 4 от 08.08.2003г. на МФ. Обмяната на чуждестранна валута или левове се извършва при обменен курс определен от бюрото на пазарен принцип и се отчитат в счетоводството по средномесечен курс на отделните валути. Паричните средства в чуждестранна валута в наличност в края на отчетния период се

*на „Блек Сий Капитал" ООД*
*гр.Варна ул. „Цар Симеон I" 29*
*ИН 103095079*

преоценяват по заключителен курс на БНБ. Разликите от преоценка се отчитат като текущ финансов разход или текущ финансов приход.
Заключителния валутен курс към 31.12.2017 г., приложен в настоящия отчет е EUR/BGN-1.95583; USD/BGN – 1.63081; GBP/BGN – 2.20442
Капиталът на Дружеството е отразен по номинална стойност.
Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби, определени от Отчета за приходи и разходи.
Вземанията и задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по историческа стойност на база централния валутен курс на БНБ към деня на тяхното възникване.
Към 31.12.2017 година дружеството не отчита задължения, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години. По съществуващите задължения не са предоставени обезпечения.

*дата: 22.03.2018 г.*

*съставител : .....*
*Рекс Консултинг Варна ООД*
*/Борис Василев – управител/*

Rex Consulting Varna Ltd.
Рекс Консултинг Варна ООД

*ръководител: .....*
*Иво Хаджимарски-управител*

БЛЕК СИЙ КАПИТАЛ ВАРНА ООД