

ТНЛ УЪРЛД ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

Съдържание

Счетоводен баланс.....	1
Отчет за приходите и разходите.....	2
Отчет за паричните потоци.....	3
Отчет за собствения капитал.....	4
Бележки към финансовите отчети.....	5-10

ТНЛ УЪРЛД ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019

АКТИВ	Прил.	Текуща година	Предходна година	ПАСИВ	Прил.	Текуща година	Предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ				РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			
А ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				А СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I Вземания				I Записан капитал		1	1
I Вземания от предприятия от група	6)	2	2	II Резерви			
ОБЩО ЗА ГРУПА I:		2	2	I Други резерви	5)	13	13
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		2	2	ОБЩО ЗА ГРУПА II:		13	13
				Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
				-непокрита загуба		(48)	(28)
				ОБЩО ЗА ГРУПА III:		(48)	(28)
				IV Текуща печалба (загуба)		(2)	(20)
				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		(36)	(34)
				Б ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
				I Задължения към доставчици, в т.ч.:		3	3
				-до I година		3	3
				2 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	7)	35	33
				-до I година		35	33
				-над I година		-	-
				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:		38	36
				-до I година		38	36
				-над I година		-	-
СУМА НА АКТИВА (А)		2	2	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		2	2

Бележките на страници 5 до 10 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 28.02.2020

Управител:

Александър

Съставител:

КПМГ България ЕООД (Лилия Николова, Управител)

ТНЛ УЪРЛД ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Прил.	Сума (хил. лева)	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Прил.	Сума (хил. лева)
			Текуща година				Текуща година
			Предходна година				Предходна година
A РАЗХОДИ				Б ПРИХОДИ			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1	1	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		-
а)	външни услуги		1	а)	приходи от предприятия от група	10)	-
2	Други разходи		-		Общо финансови приходи		-
	Общо разходи за оперативна дейност		1	2			-
3	Разходи за обезценка на финансови активи		-	18			
4	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1	1	Загуба от обичайна дейност		2
а)	разходи, свързани с предприятия от група	10)	1	1	Общо приходи		-
	Общо финансови разходи		1	19	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		2
	Общо разходи (1+2+3+4)		2	21	Загуба (3)		2
	ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ)		2	21	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 4)		2
							21

Бележките на страници 5 до 10 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 28.02.2020

Управител:

Алекс Лейва

Съставител:

КПМГ България ЕООД (Лилия Николова, Управител)



ТНЛ УЪРЛД ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил. лева)		Предходен период (хил. лева)	
		Постъпления	Нетен поток	Постъпления	Нетен поток
А	Парични потоци от основна дейност	-	-	-	(5)
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	-	-	-
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	-	-	-
Б	Парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	4	-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	-	-	4	-
В	Изменения на паричните средства през периода (А+Б)	-	-	4	(5)
Г	Парични средства в началото на периода	х	х	х	х
Д	Парични средства в края на периода	х	х	х	х

Бележките на страници 5 до 10 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 28.02.2020

Управител:

Аленис Лейва

Съставител:

КПМГ България ЕООД (Лилия Николова, Управител)



ТНЛ УЪРЛД ЕООД
 ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	Текуща печалба / (загуба)	Общо собствен капитал
		Други резерви	Непокрита загуба		
1 Салдо в началото на отчетния период	1	13	(28)	(20)	(34)
2 Финансов резултат за текущия период	-	-	-	(2)	(2)
3 Други	-	-	(20)	20	-
4 Собствен капитал към края на отчетния период	1	13	(48)	(2)	(36)

Бележките на страници 5 до 10 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 28.02.2020

Управител:
 Алекс Лейва

Съставител:

КПМГ България ЕООД (Лилия Николова, Управител)



ТНЛ УЪРЛД ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

1. Статут и предмет на дейност

ТНЛ УЪРЛД ЕООД („Дружеството“) е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено и регистрирано на 27.07.2011 година (предишно наименование Вал Биомас ЕООД) със седалище и адрес на управление гр. София, бул. България № 49, ет. 11-12. Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 201650476.

Дружеството се управлява и представлява поотделно от Алекс Мендес, Хосе Мендес и Нуно Лопеш. Дружеството няма служители, работещи на трудов договор.

Основният предмет на дейност на Дружеството е производство, инженеринг, проектиране и продажба на метални контейнери, системи за събиране и управление на битови отпадъци; внос и износ на стоки; управление на проекти; транспортна дейност; комисионна дейност; търговско представителство и посредничество; вътрешно и външно търговска дейност и други.

Информация относно собствеността на капитала на Дружеството е представена в Бележка 4.

2. Принципи на изготвяне на финансовия отчет

(а) Изразяване на съответствие

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и българското законодателство. В съответствие с т.3.2 (б) на СС1 за нерешени въпроси в НСС, Дружеството е избрало да прилага счетоводна политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС).

(б) База за изготвяне

Този финансов отчет е изготвен на базата на историческата стойност, спазването на принципите за текущо начисляване и действащо предприятие.

(в) Функционална и презентационна валута

Функционална и презентационна валута на Дружеството е българският лев. Финансовите отчети са представени в български лева, закръглени до хиляда.

(г) Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти изисква ръководството на Дружеството да взема решения и да направи преценки и предположения, които оказват влияние на счетоводните политики, както и на сумите на отчетените активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от тези преценки.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Промени на счетоводните оценки се признават в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещи периоди.

3. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики, представени по-долу, са прилагани последователно във всички представени периоди.

(а) Чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на счетоводния баланс. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции, се отчитат в печалби или загуби.

ТНЛ УЪРЛД ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(б) Финансови инструменти

Финансови активи и финансови пасиви са признати в счетоводния баланс на Дружеството първоначално на датата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности по банкови сметки и пари в брой.

Заеми и кредити

Заеми и кредити се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване заеми и кредити се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизирана стойност. Краткосрочни задължения без договорена лихва се отчитат по фактурна стойност, когато ефектът от дисконтирането е несъществен.

Отписване на финансови активи и пасиви

Финансови активи

Финансов актив (или, където е приложимо – част от финансов актив, или част от дружество с подобни финансови активи) се отписва, когато:

- Правата за получаване на парични потоци от актива са изтекли;
- Дружеството си запазва правата да получава парични потоци от актива, но е поело ангажимент да ги изплати изцяло без съществено забавяне на трето лице; или
- Дружеството е прехвърлило правата си да получава парични потоци от актива и е: (а) прехвърлило значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на актива, или (б) нито е прехвърлило, нито е запазило значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на актива, но е прехвърлило контрола върху актива.

Финансови пасиви

Финансов пасив се отписва, когато задължението по пасива е уредено, отменено или изтича. Когато съществуващ финансов пасив е заменен от друг такъв, от същия заемодател, но при значително различни условия, или условията по съществуващ пасив са значително променени, такава замяна или промяна се третира като отписване на първоначалния пасив и признаване на нов пасив, а разликата в съответните балансови суми се признава в печалба или загуба.

Поради липсата на конкретни разпоредби в приложимата регулаторна рамка (НСС) и следвайки политиките на МСС, Дружеството е избрало да третира заеми, опростени от акционер (собственик) в качеството му на такъв, не като приход, а като увеличение в собствения капитал (други резерви).

Компенсирание на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се компенсират и само нетната им стойност се отчита в счетоводния баланс, тогава и само тогава, когато Дружеството има законно или договорно право да компенсира признатите суми и възнамерява да извърши уреждане на актива и пасива на нетна основа, или да реализира актива и да уреди пасива едновременно. Обикновено това не се случва при глобални споразумения за компенсиране и свързаните активи и пасиви са представени брутно в отчета за финансовото състояние.

ТНЛ УЪРЛД ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(в) Данъци

Текущ данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби.

Текущият данък е очакваното данъчно задължение или вземане върху облагасмата печалба или загуба за годината, прилагайки данъчните ставки, влезли в сила или по същество въведени към отчетната дата.

г) Обезценка

Не-деривативни финансови активи

Финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалби и загуби, се преглеждат към всяка отчетна дата, за да се прецени дали съществуват обективни доказателства за обезценка.

Обективно доказателство, че финансов актив е обезценен, включва:

- неизпълнение или просрочие от длъжника;
- реструктуриране на задължението към Дружеството при условия, които Дружеството иначе не би разглеждало;
- индикации, че длъжник или емитент ще изпадне в несъстоятелност;
- неблагоприятни промени в статуса на плащания на длъжник или емитент;
- изчезването на активен пазар за дадена ценна книга;
- наблюдаеми данни, които показват, че има измеримо намаление на очакваните парични потоци от група финансови активи.

д) Финансови разходи

Разходите за лихви се признават като текущ разход в текущия финансов резултат по метода на ефективния лихвен процент.

4. Регистриран капитал

Капиталът на Дружеството се състои от 900 дяла, всеки от тях с номинал 1 лв. Капиталът е изцяло внесен.

Към 31 декември 2019 г. и 31 декември 2018 г. едноличен собственик на капитала е ТНЛ СГПС ЛДА ООД, Португалия, което през 2015 година придобива 100% от дружествените дялове на ТНЛ УЪРЛД ЕООД от ЕЛЕКТРА ХОЛДИНГ АД.

5. Други резерви

Други резерви в размер на 13 хил. лв. са формирани от опростено задължение от акционера Електра Холдинг АД преди продажбата на дружествените дялове на ТНЛ СГПС ЛДА ООД, Португалия (виж бележки 2а и 3б).

6. Вземания от предприятия от група

Към 31 декември вземанията от предприятия от група са, както следва:

	Баланс към 31.12.2019	Баланс към 31.12.2018
В хиляди лева		
Предоставен заем на ТНЛ СЛ, Испания	2	2
	2	2

ТНЛ УЪРЛД ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019
7. Задължения към предприятия от група

Към 31 декември задълженията към предприятия от група са, както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Баланс към 31.12.2019	Баланс към 31.12.2018
Заем от Акилес Корпорейшън ЕД	35	33
	35	33

Към 31.12.2019 г. задълженията във връзка с получени заеми от Акилес Корпорейшън ЕД са на база договор за кредитна линия от 27.11.2015 г. и анекс към него за сумата от 196 хиляди лева, която може да бъде усвоявана на траншове. За усвоените по договора суми Дружеството дължи фиксирана лихва в размер 4% на годишна база.

8. Данъци

Приложимата ставка на данъка от печалбата за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10%).

Данъчните временни разлики към 31 декември 2019 г. и 31 декември 2018 г., за които отсрочен данъчен актив не е признат, са както следва:

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2019	31.12.2018
Обезценка на вземания	18	18
Натрупани данъчни загуби	13	12
Лихви от слаба капитализация	2	1
	33	31

9. Финансови инструменти

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска и управлението на капитала на Дружеството.

(i) Кредитен риск

Дружеството не е изложено на значим кредитен риск, защото няма търговски вземания или други значими финансови активи, които да го пораждат. Дружеството разполага със следните вземания:

<i>В хиляди лева</i>		Баланс към 31.12.2018	Баланс към 31.12.2017
	Бележка		
Вземания от предприятия от групата	6	2	2
		2	2

(ii) Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква, при положение че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби.

ТНЛ УЪРЛД ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019
9. Финансови инструменти (продължение)

(ii) Ликвиден риск (продължение)

Към датата на отчета финансовите инструменти, пораждащи ликвиден риск, са:

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	Баланс към	Баланс към
		31.12.2019	31.12.2018
Лихвени кредити и заеми от свързани лица	7	35	33
Задължения към доставчици		3	3
		38	36

(iii) Пазарен риск

Пазарният риск е рискът, че при промяна на пазарните цени, като чуждестранна валута или лихвени проценти, доходът на Дружеството ще бъде засегнат. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията на такъв риск в приемливи граници.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като финансовите му активи и пасиви са деноминирани в лева/евро.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на значим лихвен риск, тъй като няма лихвени финансови активи или пасиви с променлива лихва.

Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на собствениците и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството.

Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания, наложени по договор или регулативна рамка.

Справедливи стойности

Дружеството не отчита финансови активи или пасиви по справедлива стойност.

10. Свързани лица

Идентификация на свързаните лица

Дружеството е свързано лице с всички компании под общ контрол от групата на ТНЛ и групата на Акилес.

Към 31.12.2019 г. крайна компания-майка на ТНЛ Уърлд ЕООД е ТНЛ СГПС ЛДА, Португалия, тъй като през октомври 2018 г. Акилес Корпорейшън ЕД продава участието си в капитала на ТНЛ СГПС ЛДА.

Транзакции със свързаните лица

<i>В хиляди лева</i>	2019	2018
Получени суми по заем, Акилес Корпорейшън ЕД	1	5
Начислена лихва по заем от Акилес Корпорейшън ЕД	(1)	(1)
Начислена лихва по заем към ТНЛ СГПС ЛДА	-	1
Опростен заем към ТНЛ СГПС ЛДА и ТНЛ СА	-	18

ТНЛ УЪРЛД ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019
10. Свързани лица (продължение)

През 2019 г. търговско задължение на Дружеството е изплатено от банковата сметка на Акилес Корпорейшън ЕД. В резултат на това тази транзакция не е отразена в Отчета за паричните потоци. Сумата на плащането, извършено от Акилес Корпорейшън ЕД за сметка на Дружеството, е на стойност 1 хил. лв.

Информация за крайните салда на задължения и вземания към и от свързани лица е представена в бележки 6 и 7.

Дружеството също така е в отношения на свързаност със своите управители.

През 2019 и 2018 г. управителите не получават възнаграждения от Дружеството.

11. Ангажименти и условни задължения

Дружеството няма поети ангажименти и условни задължения.

12. Събития след датата на отчетния период

След датата на отчета няма възникнали събития, които да влияят на информацията във финансовия отчет и поясненията към него.