

## БАЛАНС

ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД

към 31.12.2018 г.

ЕИК:121886344

Адрес: гр.София, бул.Христо Ботев №52

## АКТИВ

## ПАСИВ

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ                                 | код<br>на<br>реда | Суми (хил.лв.)   |                     | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ                                 | код<br>на<br>реда | Суми (хил.лв.)   |                     |
|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|
|                                                        |                   | Текуща<br>година | Предходна<br>година |                                                        |                   | Текуща<br>година | Предходна<br>година |
| <b>НЕТЕКУЩИ ( ДЪЛГОТРАЙНИ ) АКТИВИ</b>                 |                   |                  |                     | <b>ЗАПИСАН КАПИТАЛ</b>                                 |                   | 5                | 5                   |
| <b>НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</b>                             |                   |                  |                     | <b>РЕЗЕРВИ</b>                                         |                   |                  |                     |
| Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи |                   | 3                |                     | Други резерви                                          |                   | 1005             | 1005                |
| Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд. |                   | 2                | 5                   | <b>Общо за група :</b>                                 |                   | 1005             | 1005                |
| <b>Общо за група :</b>                                 |                   | 5                | 5                   | Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :    |                   | 3266             | 2705                |
| <b>ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</b>                   |                   |                  |                     | --- Неразпределена печалба                             |                   | 3266             | 2705                |
| Съоръжения и други ДМА                                 |                   | 74               | 120                 | --- Непокрита загуба                                   |                   |                  |                     |
| <b>Общо за група :</b>                                 |                   | 74               | 120                 | <b>Общо за група :</b>                                 |                   | 3266             | 2705                |
| <b>ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>                    |                   |                  |                     | <b>ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА ( ЗАГУБА )</b>                       |                   | 1026             | 561                 |
| Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия           |                   | 50               | 50                  | <b>ОБЩО за РАЗДЕЛ :</b>                                |                   | 5302             | 4276                |
| Други заеми                                            |                   |                  | 3918                | <b>ЗАДЪЛЖЕНИЯ</b>                                      |                   |                  |                     |
| <b>Общо за група :</b>                                 |                   | 50               | 3968                | Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :         |                   |                  | 16                  |
| <b>ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ</b>                                |                   | 4                | 5                   | до 1 година                                            |                   |                  | 16                  |
| <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ :</b>                                |                   | 133              | 4098                | Получени аванси, в т.ч. :                              |                   | 14               | 26                  |
| <b>ТЕКУЩИ ( КРАТКОТРАЙНИ ) АКТИВИ</b>                  |                   |                  |                     | до 1 година                                            |                   | 14               | 26                  |
| <b>МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ</b>                               |                   |                  |                     | Задължения към доставчици, в т.ч. :                    |                   | 192              | 167                 |
| Материали и суровини                                   |                   | 58               | 64                  | до 1 година                                            |                   | 192              | 167                 |
| Стоки и продукция, в т.ч.:                             |                   |                  | 1                   | 8. Други задължения, в т.ч. :                          |                   | 82               | 115                 |
| --- стоки                                              |                   |                  | 1                   | --- към персонала, в т.ч. :                            |                   | 35               | 68                  |
| <b>Общо по група :</b>                                 |                   | 58               | 65                  | до 1 година                                            |                   | 35               | 68                  |
| <b>ВЗЕМАНИЯ</b>                                        |                   |                  |                     | --- осигурителни задължения, в т.ч. :                  |                   | 28               | 27                  |
| Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:              |                   | 79               | 130                 | до 1 година                                            |                   | 28               | 27                  |
| Други вземания, в т.ч.:                                |                   | 5220             | 195                 | --- данъчни задължения, в т.ч. :                       |                   | 19               | 20                  |
| #NAME?                                                 |                   | 5135             |                     | до 1 година                                            |                   | 19               | 20                  |
| <b>Общо по група :</b>                                 |                   | 5299             | 325                 | <b>ОБЩО за РАЗДЕЛ , в т.ч. :</b>                       |                   | 288              | 324                 |
| <b>ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>                                |                   |                  |                     | до 1 година                                            |                   | 288              | 324                 |
| Парични средства в брой                                |                   | 79               | 98                  | <b>Финансирания и приходи за бъд.периоди, в т.ч. :</b> |                   | 8                | 10                  |
| Парични сметки в безсрочни сметки /депозити/           |                   | 10               | 1                   | до 1 година                                            |                   | 2                | 6                   |
| <b>Общо по група :</b>                                 |                   | 89               | 99                  | над 1 година                                           |                   | 6                | 4                   |
| <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ :</b>                                |                   | 5446             | 489                 |                                                        |                   |                  |                     |
| <b>РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</b>                       |                   | 19               | 23                  |                                                        |                   |                  |                     |
| <b>СУМА НА АКТИВА</b>                                  |                   | 5598             | 4610                | <b>СУМА НА ПАСИВА</b>                                  |                   | 5598             | 4610                |
| <b>УСЛОВНИ АКТИВИ</b>                                  |                   |                  |                     | <b>УСЛОВНИ ПАСИВИ</b>                                  |                   |                  |                     |

Дата на съставяне на отчета:

06.03.2019 г.

Съставител :

(Николета Красиминова Александрова  
Управител "Никал Финанс" ЕООД)0479  
Заверка съгласно  
одиторски доклад  
от дата: 19.06.2019г.

Ръководител :

(Красимир Кирилов Георгиев  
Управител "Централ 52" ЕООД)

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД

към 31.12.2018 г.

Адрес: ГР.СОФИЯ, БУЛ.ХРИСТО БОТЕВ № 52

ЕИК:121886344

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ                   | код на реда | Сума ( хил.лв. ) |               | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ              | код на реда | Сума ( хил.лв. ) |               |
|------------------------------------------|-------------|------------------|---------------|-------------------------------------|-------------|------------------|---------------|
|                                          |             | Текуща година    | Предх. година |                                     |             | Текуща година    | Предх. година |
| Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. : |             | 3 639            | 3 824         | Нетни приходи от продажби, в т.ч. : |             | 6 027            | 5 656         |
| суровини и материали                     |             | 2 557            | 2 759         | Продукция                           |             | 3 240            | 3 169         |
| външни услуги                            |             | 1 082            | 1 065         | Стоки                               |             |                  | 2             |
| Разходи за персонала, в т.ч. :           |             | 1 168            | 1 089         | Услуги                              |             | 2 787            | 2 485         |
| разходи за възнаграждения                |             | 983              | 919           | Други приходи, в т.ч.:              |             | 11               | 7             |
| разходи за осигуровки, в т.ч.:           |             | 185              | 170           | - приходи от финансираня            |             | 9                | 5             |
| Разходи за амортизация и обезценка       |             | 79               | 88            |                                     |             |                  |               |
| разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:       |             | 79               | 88            | ОБЩО приходи от оперативна дейност  |             | 6 038            | 5 663         |
| - разходи за амортизация                 |             | 79               | 88            | Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:  |             | 42               | 34            |
| Други разходи, в т.ч. :                  |             | 9                | 30            | - други                             |             | 42               | 34            |
| балансова ст-ст на продадени активи      |             |                  | 1             | Общо финансови приходи              |             | 42               | 34            |
| други                                    |             | 9                | 29            |                                     |             |                  |               |
| ОБЩО Разходи за оперативна дейност       |             | 4 895            | 5 031         |                                     |             |                  |               |
| Разходи от обезценка на фин.активи       |             | 1                | 1             |                                     |             |                  |               |
| - отриц. разлики от пром.на валутен курс |             | 1                | 1             |                                     |             |                  |               |
| Разходи за лихви и други фин.разходи     |             | 44               | 42            |                                     |             |                  |               |
| други                                    |             | 44               | 42            |                                     |             |                  |               |
| Печалба от обичайната дейност            |             | 1 140            | 623           |                                     |             |                  |               |
| Общо Разходи                             |             | 4 940            | 5 074         | Общо Приходи                        |             | 6 080            | 5 697         |
| Счетоводна Печалба                       |             | 1 140            | 623           |                                     |             |                  |               |
| Разходи за данъци от печалбата           |             | 113              | 65            |                                     |             |                  |               |
| Други данъци, алтернативни на КД         |             | 1                | -3            |                                     |             |                  |               |
| Печалба (балансова)                      |             | 1 026            | 561           |                                     |             |                  |               |
| ВСИЧКО                                   |             | 6 080            | 5 697         | ВСИЧКО                              |             | 6 080            | 5 697         |

Дата на изготвяне на отчета:

06.03.2019 г.

Съставител: \_\_\_\_\_

(Николета Красиминова Александрова  
Управител "Никал Финанс" ЕООД)

Ръководител: \_\_\_\_\_

(Красимир Кирилов Георгиев  
Управител "Централ 52" ЕООД)

0479 Зарка Спасова  
Регистриран одитор

Заверка съгласно  
одиторски доклад  
от дата: 19.06.2019г

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД

01.01.2018 - 31.12.2018

Адрес: ГР.СОФИЯ,БУЛ.ХРИСТО БОТЕВ №52

ЕИК:121886344

(хил. лв.)

| ПОКАЗАТЕЛИ                                   | записан капитал | премии от емисии | резерв от последващи оценки | РЕЗЕРВИ  |                                  |                         |               | фин.резултат от минали години |                  | текуща           | ОБЩО             |
|----------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|----------|----------------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                              |                 |                  |                             | законови | резерв от изкупени собств. Акции | резерв съгл. Учред. Акт | други резерви | неразпр. печалба              | непокрита загуба | печалба / загуба | собствен капитал |
|                                              | 1               | 2                | 3                           | 4        | 5                                | 6                       | 7             | 8                             | 9                | 10               | 11               |
| Салдо в началото на отчетния период          | 5               |                  |                             |          |                                  |                         | 1005          | 2705                          |                  | 561              | 4276             |
| Финансов резултат за текущия период          |                 |                  |                             |          |                                  |                         |               |                               |                  | 1026             | 1026             |
| Разпределение на печалбата, в т.ч.:          | 0               | 0                | 0                           | 0        | 0                                | 0                       | 0             | 561                           | 0                | (561)            | 0                |
| --- увеличения                               |                 |                  |                             |          |                                  |                         |               | 561                           |                  | (561)            | 0                |
| Салдо към края на отчетния период            | 5               | 0                | 0                           | 0        | 0                                | 0                       | 1005          | 3266                          | 0                | 1026             | 5302             |
| Собствен капитал към края на отчетния период | 5               | 0                | 0                           | 0        | 0                                | 0                       | 1005          | 3266                          | 0                | 1026             | 5302             |

Дата на съставяне на отчета:

06.03.2019 г.

Съставител :

(Николета Красиминова Александрова  
Управител "Никал Финанс" ЕООД)

Ръководител :

(Красимир Кирилов Георгиев  
Управител "Централ 52" ЕООД)

0479 Зарка Спасова  
Регистриран одитор  
Заверка съгласно  
одиторски доклад  
от дата: 19.06.2019г

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД

01.01.2018- 31.12.2018

Адрес: ГР.СОФИЯ, БУЛ.ХРИСТО БОТЕВ №52

ЕИК: 121886344

(хил.лв.)

| НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ                             | Текущ период |             |               | Предходна година |             |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|-------------|---------------|------------------|-------------|--------------|
|                                                              | постъпл.     | плащания    | нетен поток   | постъпл.         | плащания    | нетен поток  |
| <b>Парични потоци от основна дейност</b>                     |              |             |               |                  |             |              |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти             | 6877         | 4314        | 2563          | 6463             | 4263        | 2200         |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения            |              | 1204        | (1204)        |                  | 1071        | (1071)       |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др. |              | 8           | (8)           |                  | 42          | (42)         |
| Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики  |              | 1           | (1)           |                  | 1           | (1)          |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата                |              | 115         | (115)         |                  | 83          | (83)         |
| Други парични потоци от основната дейност                    | 2            | 123         | (121)         | 13               | 109         | (96)         |
| <b>Всичко парични потоци от основната дейност</b>            | <b>6879</b>  | <b>5765</b> | <b>1114</b>   | <b>6476</b>      | <b>5569</b> | <b>907</b>   |
| <b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>               |              |             |               |                  |             |              |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                |              | 25          | (25)          |                  | 5           | (5)          |
| <b>Всичко парични потоци от инвестиц. дейност</b>            |              | <b>25</b>   | <b>(25)</b>   |                  | <b>5</b>    | <b>(5)</b>   |
| <b>Парични потоци от финансова дейност</b>                   |              |             |               |                  |             |              |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми   | 2499         | 3598        | (1099)        | 2181             | 3154        | (973)        |
| Плащания на задължения по лизингови договори                 |              |             |               |                  | 2           | (2)          |
| <b>Всичко парични потоци от финансовата дейност</b>          | <b>2499</b>  | <b>3598</b> | <b>(1099)</b> | <b>2181</b>      | <b>3156</b> | <b>(975)</b> |
| <b>Изменение на паричните средства през периода</b>          | <b>9378</b>  | <b>9388</b> | <b>(10)</b>   | <b>8657</b>      | <b>8730</b> | <b>(73)</b>  |
| <b>Парични средства в началото на периода</b>                |              |             | <b>99</b>     |                  |             | <b>172</b>   |
| <b>Парични средства в края на периода</b>                    |              |             | <b>89</b>     |                  |             | <b>99</b>    |

Дата на съставяне на отчета:

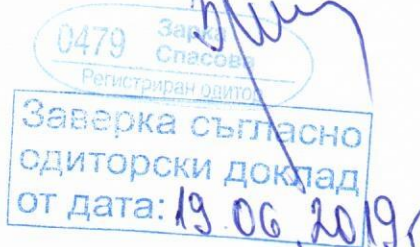
06.03.2019 г.

Съставител :

(Николета Красиминова Александрова  
Управител "Никал Финанс" ЕООД)

Ръководител :

(Красимир Кирилов Георгиев  
Управител "Централ 52" ЕООД)



31.12.2018 г.

(ХИЛ.ЛВ)

| Показатели                                    | Стойности на дълготрайните активи        |           |             |             |                   |          |                   | Амортизация |           |          |             |                   |          | Балансова ст-ст в края на периода |            |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|-----------|----------|-------------|-------------------|----------|-----------------------------------|------------|
|                                               | Отчетна стойност на дълготрайните активи |           |             |             | Последваща оценка |          | преоцен. стойност |             |           |          |             | Последваща оценка |          | преоцен. стойност                 |            |
|                                               | в началото                               | постъпл.  | излезли     | в края пер  | увелич.           | намален  | (4+5-6)           | в началото  | начислен  | отписана | в края пер  | увеличен          | намален  | (11-12-13)                        | ( 7 - 14 ) |
|                                               | 1                                        | 2         | 3           | 4           | 5                 | 6        | 7                 | 8           | 9         | 10       | 11          | 12                | 13       | 14                                | 15         |
| <b>I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</b>                 |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| 1. Продукти от развойна дейност               |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| 2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.   | 9                                        | 3         |             | 12          |                   |          | 12                | 9           |           |          | 9           |                   |          | 9                                 | 3          |
| 3. Търговска репутация                        |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| 4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр. | 43                                       |           |             | 43          |                   |          | 43                | 38          | 3         |          | 41          |                   |          | 41                                | 2          |
| <b>Обща сума I:</b>                           | <b>52</b>                                | <b>3</b>  | <b>0</b>    | <b>55</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>55</b>         | <b>47</b>   | <b>3</b>  | <b>0</b> | <b>50</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>50</b>                         | <b>5</b>   |
| <b>II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ</b>      |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| 1. Земи и сгради, в т.ч. :                    |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| --- земи                                      |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| --- сгради                                    |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| 2. Машини, производ. оборудване и апаратура   |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| 3. Съоръжения и други ДМА                     | 1058                                     | 30        |             | 1088        |                   |          | 1088              | 938         | 76        |          | 1014        |                   |          | 1014                              | 74         |
| 4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.  |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| <b>Обща сума II:</b>                          | <b>1058</b>                              | <b>30</b> | <b>0</b>    | <b>1088</b> | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>1088</b>       | <b>938</b>  | <b>76</b> | <b>0</b> | <b>1014</b> | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>1014</b>                       | <b>74</b>  |
| <b>III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>      |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група      |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр. | 50                                       |           |             | 50          |                   |          | 50                |             |           |          |             |                   |          |                                   | 50         |
| 4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр. |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| 5. Дългосрочни инвестиции                     |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| 6. Други заеми                                | 3918                                     |           | 3918        |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| 7. Изкупени собствени акции                   |                                          |           |             |             |                   |          |                   |             |           |          |             |                   |          |                                   |            |
| <b>Обща сума III:</b>                         | <b>3968</b>                              | <b>0</b>  | <b>3918</b> | <b>50</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>50</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>50</b>  |
| <b>IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНОЦИ</b>                   | <b>5</b>                                 | <b>0</b>  | <b>1</b>    | <b>4</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>4</b>          | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>4</b>   |
| <b>Обща сума IV:</b>                          | <b>5</b>                                 | <b>0</b>  | <b>1</b>    | <b>4</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>4</b>          | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>0</b>                          | <b>4</b>   |
| <b>ОБЩ СБОР ( I + II + III + IV ) :</b>       | <b>5083</b>                              | <b>33</b> | <b>3919</b> | <b>1197</b> | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>1197</b>       | <b>985</b>  | <b>79</b> | <b>0</b> | <b>1064</b> | <b>0</b>          | <b>0</b> | <b>1064</b>                       | <b>133</b> |

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне на отчета:

06.03.2019 г.

Съставител :

(Николета Красиминова Александрова  
 Управител "Никал Финанс" ЕООД)

Ръководител :

(Красимир Кирилов Георгиев  
 Управител "Централ 52" ЕООД)

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

## ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД

### *Мнение*

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД** („Дружеството“), 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.

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. 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 финансовия 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.

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

### *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.
- достигаем 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.

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

— 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.

**Зарка Спасова, ДЕС**  
Регистриран одитор №0479

гр. София, ул. Пирински проход 47Г, Република България  
19 юни 2019 г.



## **ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД**

За 2018 година

### **1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО**

Търговско дружество ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД гр. София е учредено на 20.04.1999 година, със съдебно решение № 1, фирмено дело 4779, като еднолично дружество с ограничена отговорност със собственик на капитала – Красимир Кирилов Георгиев гр.София. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, бул. Христо Ботев №52

#### **Собственост и управление**

Дружеството се представлява и управлява от Красимир Кирилов Георгиев, едноличен собственик на капитала.

Към 31.12.2018 г. общият брой на персонала в дружеството е 98 служители (31.12.2017 г.:95).

#### **Предмет на дейност**

Предмета на дейност на дружеството е изграждане и експлоатация на туристически обекти, хотелиерство, ресторантьорство.

- За отчетния период дружеството реализира своите приходи чрез управление на два хотела в град София като основна дейност
- хотел Форум – бул.Цар Борис III №41
- хотел Централ – бул.Христо Ботев №52

### **2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**

#### **2.1.База за изготвяне на финансовия отчет**

Финансовият отчет на ЦЕНТРАЛ 52 ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2017 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

#### **2.2. Сравнителни данни**

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

#### **2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики**

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

#### **2.4. Приходи**

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

#### **2.5. Разходи**

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

#### **2.6. Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

##### **Първоначално оценяване**

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третира като текущ разход в момента на придобиването им.

##### **Последващи разходи**

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

#### **Оценка след първоначално признаване**

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

#### **Методи на амортизация**

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползният живот (срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – 3,33 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – 6,67 г.

#### **Обезценка на активи**

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

#### **2.7. Нематериални дълготрайни активи**

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

#### **2.8. Материални запаси**

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗасапи, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Готовата продукция се оценява първоначално по себестойност, която включва: всички разходи пряко свързани с производството ѝ, част от променливите общи разходи, чийто размер е в зависимост от обема на готовата продукция, част от постоянните общи разходи, които остават сравнително постоянни, независимо от обема на продукцията. Приета база за разпределение на общите производствени разходи е пряко вложения труд по поръчки. Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и услуги се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена за стоките и материалите; по първа входяща, първа изходяща – за горивните материали.

#### **2.9. Търговски и други вземания**

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

#### **2.10. Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на Т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

#### **2.11. Задължения към доставчици и други задължения**

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

#### **2.12. Финансов лизинг**

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база ползния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

#### **2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство,

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

#### **2.14. Данъци върху печалбата**

##### **Текущи данъци върху печалбата**

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10% (2017 г.: 10%).

##### **Отсрочени данъци върху печалбата**

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2018 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2017 г. – 10%).

### **I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**

#### **1. Материални и нематериални дълготрайни активи**

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 е са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700.00 лева.

През периода има отписани дълготрайни материални и нематериални активи, напълно амортизирани, които не се използват в дейността на дружеството.

Придобивания – през 2018 г. дружеството е придобило следните по значими активи за основната си дейност:

|                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ТЕЛЕВИЗОР LCD SONY KDL-49                                                         |
| ТЕЛЕВИЗОР LCD SONY KDL-49                                                         |
| ТЕЛЕВИЗОР LCD SONY UHD KD-49XE7096                                                |
| ФУРНА ЗА ВГРАЖДАНЕ H2265 BP                                                       |
| СЪРВЪР DELL POWER EDGE, INTEL XEON E3                                             |
| КОМПЮТЪРНА КОНФИГУРАЦИЯ Intel core i3-7100, 500GB 7200RPM 8 GB DDR4               |
| КОМПЮТЪРНА КОНФИГУРАЦИЯ Intel core i3-7100, 500GB 7200RPM 8 GB DDR4 2400          |
| КОМПЮТЪРНА КОНФИГУРАЦИЯ HP PRO DESK 180W, Core i5-7500(3.4GHz, 8GB DDR4 2400 Mhz) |
| КОМПЮТЪРНА КОНФИГУРАЦИЯ HP PRO DESK 180W, Core i5-7500(3.4GHz, 8GB DDR4 2400 Mhz) |

Към 31.12.2018 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2018 г. няма наложени обезпечителни мерки върху активи на дружеството.

Има напълно амортизирани дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството.

#### **Разходи за амортизация**

|                                                  | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Съоръжения и други дълготрайни материални активи | 76                 | 82                 |
| Нематериални дълготрайни активи                  | 3                  | 6                  |
| <b>ОБЩО:</b>                                     | <b>79</b>          | <b>88</b>          |

## 2. Инвестиции

Предприятието притежава инвестиции в ЦСКА Възраждане АД предприятия, както следва:

| Наименование и седалище на асоциираното предприятие | Капитал (хил.лв.):          |                                    | Данни от отчета на асоциираното предприятие (хил.лв.): |                  |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|
|                                                     | На асоциираното предприятие | В т.ч. притежаван от предприятието | Собствен капитал:                                      | Печалба / Загуба |
| ЦСКА Възраждане АД ЕИК 202205140                    |                             | 50                                 |                                                        |                  |
| Общо:                                               |                             | 50                                 |                                                        |                  |

## 3.Отсрочени данъци

Има отсрочени данъци върху печалбата към 31 декември.

|                                                  | Временна разлика към 31.12.2018 г. BGN'000 | Данък към 31.12.2018 г. BGN'000 | Временна разлика към 31.12.2017 г. BGN'000 | Данък към 31.12.2017 г. BGN'000 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|
| Обезценка на вземания и материални запаси        | 4                                          | 1                               | 5                                          |                                 |
| Общо активи по отсрочени данъци:                 | 4                                          | 1                               | 5                                          |                                 |
| Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата: | 4                                          | 1                               | 5                                          | 0                               |

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

## II.ТЕКУЩИ АКТИВИ

### 1.Материални запаси

|                                    | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Общо суровини и материали, в т.ч.: | 58                 | 64                 |
| Материали за основната дейност     | 58                 | 64                 |
| Стоки                              |                    | 1                  |
| ОБЩО:                              | 58                 | 65                 |

Всички налични към 31 Декември 2018 година Материали, Готова продукция, Незавършено производство са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2018 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2018 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2017 г. : няма)  
Няма предоставени аванси .

### 2.Вземания

|                                              | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Вземания от клиенти и доставчици до 1 година | 79                 | 130                |
| Други вземания, в т.ч.                       | 5220               | 195                |
| -от собственика                              | 5135               |                    |
| ОБЩО:                                        | 5299               | 325                |

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с продажби на стоки и услуги.

### 3.Парични средства

|                         | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Разплащателни сметки    | 10                 | 1                  |
| Парични средства в каса | 79                 | 98                 |
| ОБЩО:                   | 89                 | 220                |

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 71 хил.лв (31.12.2017 г.: 6 хил.лв)
- във валута 18 хил.лв (31.12.2017 г.: 93 хил.лв)

### III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

#### 1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5000 лева.

#### 2. Резерви

Дружеството е формирало резерв в размер на 1005 хил.лв. от разпределение на печалби от предходни години.

#### 3. Печалби и загуби

|                        | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Текуща печалба         | 1026               | 561                |
| Неразпределени печалби | 3266               | 2705               |
| <b>ОБЩО:</b>           | <b>4292</b>        | <b>3266</b>        |

### IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

#### 1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2018 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.

#### V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

|                                                  | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Задължения към финансови предприятия до 1 година |                    | 16                 |
| Получени аванси от клиенти до 1 година           | 14                 | 26                 |
| Задължения към доставчици до 1 година            | 192                | 167                |
| Други задължения, в т.ч.:                        | 82                 | 115                |
| - персонала до 1 година                          | 35                 | 68                 |
| - осигурителни предприятия до 1 година           | 28                 | 27                 |
| - данъчни задължения до 1 година                 | 19                 | 20                 |
| <b>ОБЩО:</b>                                     | <b>288</b>         | <b>324</b>         |

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м.12.2018 година.  
Данъчните задължения представляват:

- Задължения за ДДС 5 хил.лв
- Данък върху доходите на физически лица за м.12.2018 год. – 6 хил.лв.
- Туристически данък – 5 хил.лв.
- Корпоративен данък – 3 хил.лв.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет в дружеството не извършена данъчна ревизия по прилагане на ЗДДС, ЗКПО и ЗЗДЛ.

### V. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Има приходи от финансираня отчетени в отчета за приходи и разходи – финансиране на ДМА – преносими компютри и мобилни телефони от Теленор ЕАД.

Има приходи за бъдещи периоди представени в баланса – неамортизирана част на финансираните ДМА от Теленор ЕАД.

### VI. РАЗХОДИ

#### 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

|                                              | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Общо Разходи за материали, в т.ч.</b>     | <b>2557</b>        | <b>2759</b>        |
| -основни материали                           | 2295               | 2471               |
| - канцеларски                                | 7                  | 4                  |
| -горива                                      | 23                 | 22                 |
| - почистващи                                 | 89                 | 78                 |
| -оборудване и офис техника                   | 1                  | 5                  |
| - консумативи хотел                          | 16                 | 18                 |
| - материали за ремонт                        | 116                | 138                |
| -работно облекло                             | 10                 | 23                 |
| <b>Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.</b> | <b>1082</b>        | <b>1065</b>        |
| -абонаменти                                  | 3                  | 2                  |
| -ремонт                                      | 56                 | 59                 |

|                          |             |             |
|--------------------------|-------------|-------------|
| - наеми на активи        | 363         | 419         |
| -реклама                 | 6           | 4           |
| -застраховки             | 4           | 2           |
| -телефонни и телеграфни  | 17          | 15          |
| -интернет                | 6           | 6           |
| -вода                    | 14          | 15          |
| -отопление               | 59          | 49          |
| -ел.енергия              | 106         | 55          |
| -транспорт               | 40          | 27          |
| -такси                   | 29          | 34          |
| -комисионни туроператори | 325         | 340         |
| -други                   | 54          | 38          |
| <b>Общо</b>              | <b>3639</b> | <b>3824</b> |

#### 2.Разходи за персонала

|                                  | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Разходи за текущи възнаграждения | 983                | 919                |
| Разходи за социално осигуряване  | 185                | 170                |
| <b>ОБЩО:</b>                     | <b>1168</b>        | <b>1089</b>        |

Числеността на персонала към 31.12.2018 г. е 98 човека.

#### 3.Други разходи

|               | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| Други разходи | 9                  | 29                 |
| <b>ОБЩО:</b>  | <b>9</b>           | <b>30</b>          |

#### 4.Финансови разходи

|                                                     | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове | 1                  | 1                  |
| Други финансови разходи                             | 44                 | 42                 |
| <b>Общо:</b>                                        | <b>45</b>          | <b>43</b>          |

### VII.ПРИХОДИ

#### 1.Нетни приходи от продажби

|                                   | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| От продажба на продукция, в т.ч.: |                    |                    |
| - заведения за хранене            | 3240               | 3169               |
| От продажби на услуги, в т.ч.:    |                    |                    |
| - хотелски услуги                 | 2787               | 2485               |
| <b>ОБЩО:</b>                      | <b>6027</b>        | <b>5656</b>        |

#### 2.Други приходи

|                                                         | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Други                                                   | 2                  | 2                  |
| Общо приходи от финансираня, в т.ч.                     | 9                  | 5                  |
| - признати приходи от финансираня за дълготрайни активи | 9                  | 5                  |
| <b>ОБЩО:</b>                                            | <b>11</b>          | <b>7</b>           |

#### 4.Финансови приходи

|                         | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Други финансови приходи | 42                 | 34                 |
| <b>Общо:</b>            | <b>42</b>          | <b>34</b>          |

### VIII. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на предприятието за 2018 година е печалба от обичайна дейност преди извънредни приходи и разходи и облагане с данъци в размер на 1140 хил.лв.

Няма представени извънредни разходи и приходи в отчета за приходите и разходите.

Нетната печалба е в размер на: 1026 хил.лв.

### IX.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

| Предприятие                | Вид на свързаността |
|----------------------------|---------------------|
| ПАМСТРОЙ ЕООД              | контрол             |
| К.Г.КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ ЕООД | контрол             |
| ЕН ДЖИ 2001 ЕООД           | контрол             |
| ТОМКА ЕАД                  | контрол             |

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| БАРКО ЕООД                            | контрол |
| ЦЕНТРАЛ ФОРУМ ООД                     | контрол |
| ЦСКА ВЪЗРАЖДАНЕ АД                    | контрол |
| ЦЕНТРАЛ ОК ЕООД                       | контрол |
| ЕТ „КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ – КАЗИНО ФОРУМ“ | контрол |
| БЪЛГАРСКА СМОЛА ООД                   | контрол |
| ТОМЕК ОК ЕООД                         | контрол |
| КОМЕТ ОК ЕООД                         | контрол |
| НИК ИМОТИ 01 ЕООД                     | контрол |
| НИК ИМОТИ 02 ЕООД                     | контрол |
| НИК ИМОТИ 03 ЕООД                     | контрол |
| ИРЕ 01 ЕООД                           | контрол |
| ИРЕ 02 ЕООД                           | контрол |
| ЛБ 01 ЕООД                            | контрол |
| ТОМКА ОК ООД                          | контрол |

**Данни за осъществени сделки със свързани лица:**

|                                    | 31.12.2018<br>BGN'000 | Платени през<br>2018 BGN'000 | 31.12.2017<br>BGN'000 | Платени през<br>2017 BGN'000 |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Доставки от свързани лица, в т.ч.: |                       |                              |                       |                              |
| Доставки на услуги от:             |                       |                              |                       |                              |
| К.Г.КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ ЕООД         | 321                   | 265                          | 328                   | 302                          |
| ЕН ДЖИ 2001 ЕООД                   | 5                     | 5                            | 6                     | 1                            |
| ЦЕНТРАЛ ФОРУМ ООД                  | 273                   | 24                           | 280                   | 273                          |
| <b>Общо:</b>                       | <b>599</b>            | <b>519</b>                   | <b>614</b>            | <b>576</b>                   |

През отчетния период няма осъществени продажби със свързани лица.

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на стоки, ГП и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

|                                             | 31.12.2018 BGN'000 | 31.12.2017 BGN'000 |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Вземания от свързани лица, в т.ч.</b>    |                    |                    |
| КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ                           | 5135               | 4110               |
| <b>Общо:</b>                                | <b>5135</b>        | <b>4110</b>        |
| <b>Задължения към свързани лица, в т.ч.</b> |                    |                    |
| - К.Г.КРАСИМИР ГЕОРГИЕВ ЕООД                | 56                 | 26                 |
| -ЦЕНТРАЛ ФОРУМ                              | 24                 | 7                  |
| <b>Общо:</b>                                | <b>80</b>          | <b>38</b>          |

**Х.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА**

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет. Настоящият Финансов отчет е подписан на 06.03.2019 г. от Управителя на дружеството.

Дата: 06.03.2019 г.

Съставител: .....

(Николета Александрова-  
Управител „Никал Финанс“ ЕООД)

Управител:.....

(Красимир Георгиев-  
Управител „Централ 52“ ЕООД)

## **ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЦЕНТАЛ 52 ЕООД ПРЕЗ 2018 г.**

На основание чл.33 от Закона за счетоводството и чл.247 от ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Еднолично дружество с ограничена отговорност Централ 52 е регистрирано по фирмено дело №4779/1999г. на Софийски градски съд.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр.София, район Възраждане, бул.Христо Ботев №52 и с предмет на дейност изграждане и експлоатация на туристически обекти, хотелиерство, ресторантьорство, туристически услуги.

Централ 52 ЕООД се управлява от едноличния собственик на капитала Красимир Кирилов Георгиев. През 2018 г. управляващия не е получил възнаграждение под никаква форма от дружеството.

Капитала на дружеството е в размер на 5000 /пет хиляди/ лева и е изцяло внесен. През отчетния период няма изменение в увеличение или намаление на капитала.

През отчетния период „ЦЕНТРАЛ-52“ ЕООД стопанисва и управлява два хотела на територията на град София: хотел „ФОРУМ“ и хотел „Централ“.

Хотел „ЦЕНТРАЛ ФОРУМ“ се намира на бул.„Цар Борис“ III №41 и от месец март 2003 год. след пълна реконструкция, основен ремонт и модернизация се стопанисва и управлява от „ЦЕНТРАЛ-52“ ЕООД под наем. Комплексът е собственост на „К.Г.-Красимир Георгиев“ ЕООД с едноличен собственик и управител Красимир Георгиев. Хотелската част разполага с 45 стаи и 6 апартамента с категория четири звезди, две конферетни зали с капацитет съответно 70 и 15 души. Комплексът има два ресторанта, луксозен лоби бар с категория три звезди и охраняем паркинг.

Хотел „ЦЕНТРАЛ“ се намира на бул.„Христо Ботев“ №52 и от месец август 2015 год. се управлява от „ЦЕНТРАЛ-52“ ЕООД под наем. Комплексът е собственост на „Централ Форум“ ООД. Хотелската част разполага с 70 стаи с категория четири звезди, три конферетни зали. Комплексът има ресторант, луксозен лоби бар с категория три звезди и подземен паркинг.

Дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност. Предприятието няма клонове. Годишния отчет е съставен на принципа на действащо предприятие и няма намерение и необходимост да спре или силно да ограничи своята дейност в обозримо бъдеще. Бъдещото развитие на дружеството е свързано с утвърждаване на пазара на хотелиерски и туристически услуги.

Средносписъчния брой на заетите в дружеството през 2018 г.е 98 човека, заети по трудов договор. През годината има един нает по извънтрудови правоотношения. Разхода за заплати на наетите по трудови и извънтрудови правоотношения е в размер на 983 хил.лв., а разхода за социални осигуровки по изплатените възнаграждения – в размер на 185 хил.лв.

Активна на счетоводния баланс към 31.12.2018 г. в размер на 5 598 хил.лв. се състои от:

- лицензи – 3 хил.лв.
- нематериални активи – 2 хил.лв.
- съоръжения и други ДМА – 74 хил.лв.
- акции и дялове в предприятия – 50 хил.лв.
- материали на склад – 58 хил.лв.
- вземания от клиенти и доставчици – 79 хил.лв.
- други вземания – 5 220 хил.лв.
- парични средства в брой в размер на 79 хил.лв.
- парични средства по сметки – 10 хил.лв.
- разходи за бъдещи периоди – 19 хил.лв.

Пасива на счетоводния баланс към 31.12.2018 г. в размер на 5 598 хил.лв. се състои от:

- капитал- 5 хил.лв.
- резерви, формирани от печалби на дружеството – 1005 хил.лв.
- неразпределена печалба – 3266 хил.лв.
- текуща печалба – 1026 хил.лв.
- получени аванси – 14 хил.лв.
- задължения към доставчици – 192 хил.лв.
- задължение към персонала – 35 хил.лв. – неизплатено възнаграждение за месец декември 2018 г.
- задължение към осигурителни предприятия - 28 хил.лв. - по начислени трудови възнаграждения за месец декември 2018 г.
- данъчни задължения – 19 хил.лв.
- приходи за бъдещи периоди и финансираня – 8 хил.лв.

Приходите по отчета за приходите и разходите за 2018 г. са формирани от:

- приходи от продажба на продукция в размер на 3240 хил.лв.
- приходи от продажба на хотелски услуги – 2787 хил.лв.
- други приходи – 2 хил.лв.
- приходи от финансираня – 2 хил.лв.
- приходи от лихви – 42 хил.лв.

Разходите по отчета за приходите и разходите за 2018 г. са формирани от:

- разходи за материали – 2557 хил.лв.
- разходи за външни услуги – 1082 хил.лв.
- разходи за заплати – 983 хил.лв.
- разходи за социални осигуровки - 185 хил.лв.
- разходи за амортизация – 79 хил. лв.
- други разходи – 2 хил.лв.
- отрицателни разлика от промяна на валутни курсове – 1 хил.лв.
- други финансови разходи – 44 хил.лв.

За отчетния период е реализирана печалба в размер на 1026 хил.лв. след облагане с корпоративен данък .

Дружеството не притежава ценни книжа.

### Икономически показатели за ефективност

#### 1. Показатели за рентабилност

##### 1.1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби

|                                       |      |       |
|---------------------------------------|------|-------|
| Финансов резултат                     | 1026 | 0,170 |
| Нетен размер на приходите от продажби | 6027 |       |

##### 2.2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал

|                   |      |       |
|-------------------|------|-------|
| Финансов резултат | 1026 | 0,194 |
| Собствен капитал  | 5302 |       |

##### 2.3. Коефициент на рентабилност на пасивите

|                   |      |       |
|-------------------|------|-------|
| Финансов резултат | 1026 | 0,183 |
| Пасиви            | 5598 |       |

##### 2.4. Коефициент на капитализация на активите

|                   |      |       |
|-------------------|------|-------|
| Финансов резултат | 1026 | 0,183 |
| Реални активи     | 5594 |       |

#### 2. Показатели за ефективност

##### 2.1. Коефициент за ефективност на разходите

|         |      |       |
|---------|------|-------|
| Приходи | 6080 | 1,230 |
| Разходи | 4940 |       |

##### 2.2. Коефициент на ефективност на приходите

|         |      |       |
|---------|------|-------|
| Разходи | 4940 | 0,810 |
| Приходи | 6080 |       |

#### 3. Показатели за ликвидност

##### 3.1 Коефициент на обща ликвидност

|                         |      |       |
|-------------------------|------|-------|
| Краткотрайни активи     | 5446 | 18,91 |
| Краткосрочни задължения | 288  |       |

Дружеството през 2018 г. е платило авансово корпоративен данък по ЗКПО в размер на 111 хил.лв.

#### **Валутен риск**

Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс. През изминалата година промените във валутния курс на плащания към доставчици във валута не са били в полза на Дружеството, но поради техния

незначителен дял не се наблюдава особено влияние върху резултатите от дейността.

#### **Кредитен риск**

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса.

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. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти. Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

#### **Лихвенриск**

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира в следствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството управлява своя лихвен риск, като определя по – голяма част от заемите си да бъдат с фиксирана лихва.

#### **Пазарен риск**

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, курс на чуждестранна валута, лихвен и проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции и да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

#### **Вероятно бъдещо развитие на Дружеството**

Дружеството ще развива дейността си в покупко-продажбата на недвижими имоти и отдаване по наем.

Годишния отчет е съставен на принципа на действащо предприятие и няма намерение и необходимост да спре или силно да ограничи своята дейност в обозримо бъдеще

Няма настъпили съществени събития след датата на отчета.

Поради статута на предприятието – еднолично дружество с ограничена отговорност информация по чл. 187д и чл.247 от ТЗ не се оповестява.

За финансовата 2018 година дружеството не е използвало финансови инструменти.

06.03.2019 г.

Гр.София

Управител:

(К.Георгиев)

