

ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД

Булстат: 130 853 770

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 декември 2018 г.

гр. БУРГАС - ул.Ген.Скобелев № 10

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2018

Приложение № 2
към СС № 1

ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД
гр. БУРГАС - ул. Ген. Скобелев № 10
Булстат: 130 853 770

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
Б. Приходи	1	2
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) Услуги		
4. Други приходи, в т.ч.:	265	155
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	265	155
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	
Общо финансови приходи (5+6+7)	268	155
8. Загуба от обичайната дейност		59
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		59
9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	3 070	4 650
10. Загуба (9+ред 10 и ред 11 от раздел А)	268	214
Всичко (Общо приходи + 10)	(3 070)	(4 650)
	3 070	4 650
	3 338	4 864
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		
а) суровини и материали		
б) външни услуги	393	2 420
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	45	2 234
а) разходи за възнаграждения	346	186
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	102	91
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	92	81
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10	10
- разходи за амортизация	929	597
б) Други разходи, в т.ч.:	929	597
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	929	597
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	3
Общо финансови разходи (6+7)	1 426	3 111
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	1 912	1 753
Всичко (Общо разходи +10 + 11 + 12)	1 912	1 753
	3 338	4 864
	3 338	4 864

Съставител:

Дата: 1-март-2019

Ръководител:

РИАНА ООД Мария Христова Раданова

Заверил съгласно одиторски доклад от

Цветан Димитров Петков

Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД
 гр. БУРГАС - ул. Ген. Скобелев № 10
 Булстат: 130 853 770

Приложение № 1
към СС № 1

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Преходна
А. Записан но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи	2 752	2 902
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 752	2 902
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	13 722	14 304
Общо за група II:	13 722	14 304
III. Дългосрочни финансови активи	228	399
Общо за раздел Б:	14 059	14 838
Г. Материални запаси		
II. Вземания	16 811	17 740
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
4. Други вземания, в т.ч.:		
Общо за група II:	393	375
III. Инвестиции	593	602
IV. Парични средства, в т.ч.	986	977
- в брой		
- в безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	21	18
Общо за раздел В:	18	1
Общо за раздел В:	39	19
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г):	1 025	996
	17 836	18 736

2

0173 **Засил**
Тодоров
Регистратор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД
 гр. БУРГАС - ул. Ген. Скобелев № 10
 Булстат: 130 853 770

Приложение № 1
 към СС № 1

ПАСИВ		към 31-дек-2018	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил. лв.)	
		Година	
		Текуща	Предходна
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал			
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		50	50
- неразмножена печалба			
- непокрита загуба			
Общо за група V:			
VI. Текуща печалба (загуба)		(16 196)	(11 546)
Общо за раздел A:		(16 196)	(11 546)
3. Други провизии и сходни задължения		(3 070)	(4 650)
B. Задължения		(19 216)	(16 146)
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година		34 527	31 967
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		4 174	
до 1 година		30 353	31 967
8. Други задължения, в т.ч.:		11	233
до 1 година		11	233
над 1 година		2 514	2 682
- към персонала, в т.ч.:		8	8
до 1 година		2 506	2 674
- осигурителни задължения, в т.ч.:		5	4
до 1 година		5	4
- данъчни задължения, в т.ч.:		2	1
до 1 година		2	1
Общо за раздел B, в т.ч.:		1	2
до 1 година		37 052	34 882
над 1 година		4 193	241
СУМА НА ПАСИВА (A + B + B + Г)		32 859	34 641
		17 836	18 736

Дата: 1-март-2019

Съставител:

Ръководител:

РИАНА ООД Мария Христова Раданова

Заверил съгласно одиторски доклад от

06.06.2019 г. Цветан Димитров Петков

Васил Стойлов Тодоров

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД
гр. БУРГАС - ул. Ген. Скобелев № 10
Булстат: 130 853 770

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към

31-дек-2018

Приложение № 4
към ОС № 1

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законни резерви	Резерв свързан с изкупови собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50								(11 546)	(4 650)	(16 146)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50								(11 546)	(4 650)	(16 146)
6. Финансов резултат за текущия период										(3 070)	(3 070)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
11. Салдо към края на отчетния период	50								(4 650)	4 650	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	50								(16 196)	(3 070)	(19 216)
									(16 196)	(3 070)	(19 216)

31-дек-2018

1-януар-2019

Дата:

Дата:

1-март-2019

Съставител:

РИАНА ООД Мария Христова Раданова

Ръководител:

Цветан Димитров Петков

Заверил съгласно одиторски доклад от 06.08.2019г.
Васил Стойков Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД
гр. БУРГАС - ул.Ген.Скобелев № 10
Булстат: 130 853 770

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2018

Приложение № 1
към СС № 7

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	289	850	(581)	157	279	(122)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	101	(100)		91	(91)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	70	21	49	125	19	106
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	340	973	(633)	282	395	(113)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	3	1	2			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	3	1	2			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				1		1
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4 562	2 247	2 315	44		44
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1 664	(1 664)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	4 562	3 911	651	45		45
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4 905	4 885	20	327	395	(68)
Д. Парични средства в началото на периода			19			87
Е. Парични средства в края на периода			39			19

Дата: 1-март-2019

Съставител: 
РИАНА ООД Мария Христова Раданова

Ръководител: 
Цветан Димитров Петков

Заверил съгласно одиторски доклад от
06.06.2019г. Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

ГЛОБАЛ ТЕХНОЛОДЖИ КЪМПАНИ ЕАД
гр. БУРГАС - ул. Ген. Скобелев № 10
Булстат: 130 853 770

СПРАВКА
за текущите (дълготрайните) активи
към

31-дек-2018

Приложение № 5
към СС № 1

31-дек-2018

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи				Последваща оценка		Процесна стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Процесна амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)			
	В началото на периода	На постъпители през периода	На изписани през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване					
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4500			4500			4500	1598	150		1748			1748	2752			
Общо за група I:	4500			4500			4500	1598	150		1748			1748	2752			
II. Дълготрайни материални активи																		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	14546			14546			14546	242	582		824			824	13722			
- земи																		
- сгради	14546			14546			14546	242	582		824			824	13722			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	577			577			577	178	171		824			824	13722			
3. Съоръжения и други	222	1		223			223	87	27		349			349	228			
Общо за група II:	15345	1		15346			15346	507	780		1287			114	109			
III. Дългосрочни финансови активи																		
Общо текущи (дълготрайни) активи (II+III+IV):	19845	1		19846			19846	2105	930		3035			1287	14059			
							19846				3035			3035	16811			

Дата: 1-март-2019

Дата: 1-март-2019

Съставил:

РИАНА ООД Мария Христова Раданова

Ръководител:

Цветан Димитров Петков

„Глобал технолоджи кърпани ” ЕАД
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА
ПОЛИТИКА
за 2018 г.

Учредяване и регистрация

“Глобал технолоджи къмпани “ЕАД (Дружеството) е със седалище Република България.

“Глобал технолоджи къмпани “ЕАД, е вписано в регистъра наБОС..... под № 209 / 2007 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Бургас, к-с “Изгрев“ бл.57 вх.1 ап.3

Адрес за кореспонденция – гр. Бургас ул.“Александровска“ № 17 ет.2

Основна дейност - експлоатация на инфраструктура .

Регистрираният капитал към 31.12.2017 г. е 50 000 лв., разпределен на 500 дяла по 100 лв. единия.

Дружеството се представлява и управлява от Изп.директор - Цветан Димитров Петков

База за изготвяне на годишните финансови отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2016 г. търговските дружества следва да прилагат Националните счетоводни стандарти /НСС/, в случай че не покриват изискванията за прилагане на МСС. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСС. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Съгласно нашия анализ, считаме, че не са констатирани нарушения на принципа за действащо предприятие. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен

при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 01.03.2019 г.

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. 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 събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им. Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Всички данни за 2017 и 2018 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСС, поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на

другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обикновено са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск

Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни банкови кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне и по отношение на задълженията по финансов лизинг. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи ще се образуват на основата на пазарни цени и ще отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част, от които от свързани лица в рамките на икономическата група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават прага на същественост. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 700 лв. В дейността на предприятието не се ползват дълготрайни активи чужда собственост. Активи, предоставени като обезпечение - залог на предприятието.

Няма временно изведени от употреба активи.

Закупените дълготрайни материални активи през отчетния период възлизат на 1 х.лв., а излезли няма.

При извършената инвентаризация не са установени различия и не се налага обезценка.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита по линейния метод.

Преглед на полезния живот на дълготрайните материални активи е направен на 20.12.2018 г.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Сгради и съоръжения	25 години
■ Машины, съоръжения и компютр	3 години
■ Транспортни средства	4 години
■ Компютърно оборудване	2 години
■ Стопански инвентар	6,5 години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Отчетната стойност напълно амортизираните дълготрайни активи е 63 х. лв.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Като Дълготраен нематериален актив , дружеството отчита Договор за концесия . На същият е начислена амортизация към 31.12.2018 г в размер на 1 748 250 лв.

Софтуер

Софтуерът се отчита в баланса след като се приспадат всички натрупани за него амортизации . По оценка той ще продължи да носи бъдещи икономически изгоди.

Амортизация

Амортизацията се отчита в отчета за приходи и разходи по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Преоценъчен резерв няма

Консолидация

Към 31 декември 2018 г. дружеството не притежава капиталово участие в дъщерни дружества.

Дългосрочни инвестиции - няма

Инвестиционни имоти - няма

Капитализирани собствени разходи

Дружеството е начислило разходи по ремонти, разширяване и подобряване на част от сградите, които се използват за собствени нужди, които разходи са капитализирани в баланса като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Тези капитализирани разходи се прехвърлят в съответната група на дълготрайните активи след окончателното завършване на работата по тях. За 2018г. няма направени разходи

Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби; Към 31.12.2018 г. продукция няма. През 2018 г. няма закупени стоки. Незавършеното производство няма.

При инвентаризацията не са установени липси и излишъци.
Предприятието няма дадени в залог за обезпечаване на пасиви СМЗ.

Финансови активи

Като финансов актив дружеството отчита закупените акции, облигации /ценни книжа/, вземания и предоставени кредити, оценени по цена на придобиване.

Дружеството има предоставен кредит на Интерио Енърпрайс ЕООД – /500 000 лв. главница и 376 827,40 лихва/. Лихвеният процент по кредита е в размер на 11.83%.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г. Няма начислени обезценки.

Вземания от клиенти са в размер на 377 х. лв.

Други вземания включват заем на Интерио енърпрайс ЕООД 500 000 лв., разчети по гаранции в размер на 75800 лв., отнасящи се за Община Бургас – 75000 лв., за Мобилтел – 300 лв. и депозит наем 200 лв. на Андон Димитров, ДДС отчетено за следващата година в размер на 625 лв.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в

чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г.
Парични средства предоставени като обезпечение няма
За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството.

Разходи за бъдещи периоди

Се представят разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Към 31.12.2018 няма такива разходи.

Собствен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му – няма увеличение през отчетния период и е изцяло внесен.

Дружеството е 100 % собственост на „Воден Парк“ ЕООД

Резерви – няма

Загубата за 2018 г. е в размер на 3070 хил.лв.

Собствения капитал към 31.12.2018 г. е в размер на -19 216 хил. лв./отрицателен/.

Финансови пасиви

Към 31 декември 2018 г. дружеството има получени инвестиционни банкови кредити в размер на 13 567 хил. Евро /Левовата равностойност е 26 535 хил. Лв. – главница и Лихва- 3 157 хил.лв.

Срок на погасяване – 20.01.2026 г.

Обезпечението е залог на предприятието.

Няма финансови лизингови договори към 31.12.2018 г.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2018 г.

По-големия задължения са към следните доставчици:

Селена 52 ЕООД 6 х. лв.

Данъчните задължения включват:

Вид данък

Задължения за ДДС

Задължения за ЛОД

31.12.2018
хил. лв.

31.12.2017
хил. лв.

2

1

1

Задължения за данък недвижими имоти и
такса битови отпадъци

Задължения за данък върху разходите

Общо данъчни задължения

1	3
---	---

Други задължения включват: по договор за концесия **2 493 хил. лв.**,
задължения към персонала **5 хил. лв.**, задължени по осигуровки **2 хил. лв.**.

В сумите за задължения са включени със срок на погасяване над 5 години в
размер на 2 493 хил. лв. – за концесията.

Задължения към персонала при пенсиониране

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии
по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството
да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета
за приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение
недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск,
очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за
изминалия отчетен период. За 2018 г. няма начислени суми.

Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на
трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му
изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупаният
трудов стаж в дружеството по-малък от десет години, или шест brutни
заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни
години. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по
кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на
баланса се прави от лицензирани актюери. Признатата сума в счетоводния
баланс е настоящата стойност на бъдещите задължения при пенсиониране.
Дружеството не възлага актюерска оценка на лицензиран оценител, поради
несъществения ефект, който тя би оказала върху отчета.

Провизии няма

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

Приходи от продажби

Приход от продажба услуги за 2018 г. са 265 165 лв. и приходи от възстановени осигуровки 3 155 лв.

Приходи за бъдещи периоди няма

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2018 г. включват – канцеларски м-ли и гориво .

Разходите за външни услуги за 2018 г. се формират основно от телефони , наеми , счетоводни и одиторски услуги , охрана и абонамент по поддръжка на техниката в паркинга.

Средният списъчен брой на служителите за 2018г. е един управител , две лица назначени на трудов договор и два граждански договора.

Няма провизия за неизползван отпуск.

Възнагражденията на органите на управление са в размер на 67 200 лв.

Предоставени аванси на персонала **няма** .

Не са ползвани други услуги от регистрирания одитор.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми , печалби и загуби от валутни операции, и други.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10%. За отчетния период е на загуба и няма такъв.

Активи и пасиви по отсрочени данъци няма.

Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

През 2018 г не са разпределяни дивиденди.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството-майка, дъщерните дружества, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден Разчет Вземане
НЯМА			

През 2018 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Възнаграждения на ключов управленски персонал

	Начислено възнаграждение	Изплатено възнаграждение
Доходи на Съвета на директорите	67 200	64 703
Бонуси за Изпълнителния директор		
Стойност на нетърговичните доходи на Съвета на директорите		
	<u>67 200</u>	<u>64 703</u>

Никой от членовете на ключовия управленски персонал не получава други доходи от дружеството, извън посочените по-горе краткосрочни доходи.

Условни задължения

Дружеството не е гарант по получени от свързани лица инвестиционни и оборотни кредити..

Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Няма корекции на грешки и промени в счетоводната политика през 2018 г.

Други оповестявания

През 2018 г. Дружеството няма финансираня.

През 2018 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход от акция.

Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Ръководител :
/Цветан Кетков /

Съставител :
/ Мария Раданова /