ИДАЛГО ПРОМОУШЪНС БЪЛГАРИЯ ЕООД
ГР. СОФИЯ, УЛ. ЕПИСКОП ПРОТОГЕН, БЛ. 53, ЕТ. 3, АП. 5-6
ТЕЛ. 02/8684468

Булстат: 201588105

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ИДАЛГО ПРОМОУШЪНС БЪЛГАРИЯ ЕООД
към 31.12.2018

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*		
1. Нематериални активи			*Акционерен капитал*		
1. Продукти от развойна дейност			*Котирани акции на финансовите пазари*		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			*Некотирани акции на финансовите пазари*		
3. Търговска репутация			*Други видове основен капитал*		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			*II. Премии от емисии*		
Общо за група I:			*III. Резерв от последващи оценки*		
II. Дълготрайни материални активи			*в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти*		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			*IV. Резерви*		
- земи			1. Законови резерви		
- сгради			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		3	3. Резерв съгласно учредителен акт		
3. Съоръжения и други	32	40	4. Други резерви		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			*Общо за група IV:*		
в.т.ч. предоставени аванси			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
Общо за група II:	32	43	- неразпределена печалба	519	519
III. Дългосрочни финансови активи			- непокрита загуба	(112)	
1. Акции и дялове в предприятия от група			*Общо за група V:*	407	519
2. Предоставени заеми на предприятия от група			VI. Текуща печалба (загуба)	45	(112)
3. Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия			***Общо за раздел А:***	452	407
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия			**Б. Провизии и сходни задължения**		
5. Дългосрочни инвестиции			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
6. Други заеми			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			- отсрочени данъци		
Общо за група III:			3. Други провизии и сходни задължения		
IV. Отсрочени данъци	2	2	***Общо за раздел Б:***		
Общо за раздел Б:	34	45	**В. Задължения**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали			над 1 година		
2. Незавършено производство			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	23	47
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			до 1 година	23	47
- продукция			над 1 година		
- стоки			3. Получени аванси, в т.ч.:		
4. Предоставени аванси			до 1 година		
Общо за група I:			над 1 година		
II. Вземания			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	43	83
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	80	50	до 1 година	43	83
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		43	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
4. Други вземания, в т.ч.:		27	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Общо за група II:	80	120	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
III. Инвестиции			до 1 година		
1. Акции и дялове в прдеприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			8. Други задължения, в т.ч.:	27	22
номинална стойност хил. лв			до 1 година	27	22
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- към персонала, в т.ч.:	12	14
IV. Парични средства			до 1 година	12	14
Касови наличности и сметки в страната	430	393	над 1 година		
Касови наличности в лева	430	392	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
Касови наличности във валута /лв.равностойност/			до 1 година	3	3
Разплащателни сметки		1	над 1 година		
Блокирани парични средства			- данъчни задължения, в т.ч.:	11	3
Парични еквиваленти			до 1 година	11	3
Касови наличности и сметки в чужбина			над 1 година		
Касови наличности в лева			***Общо за раздел В, в т.ч.:***	93	152
Касови наличности във валута /лв.равностойност/			до 1 година	93	152
Разплащателни сметки във валута			над 1 година		
Общо за група IV:	430	393	***Г. Финансирания и приходи за бъдещи***		
Общо за раздел В:	510	513	- финансирания		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	545	559	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	545	559

Дата на съставяне: 7.3.2019 Съставител: /ТЕОДОРА РУМЕНОВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител: /КРАСИМИР КРЪСТЕВ ВАНКОВ/

ПЛИСКА ИНВЕСТ СОФИЯ ЕООД

ИДАЛГО ПРОМОУШЪНС БЪЛГАРИЯ ЕООД

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на "ИДАЛГО ПРОМОУШЪНС БЪЛГАРИЯ" ЕООД за 2018г.

Наименование на предприятието: „Идалго Промоушънс България" ЕООД

Правна форма: еднолично дружество с ограничена отговорност

Седалище и адрес на управление: гр. София, ул."Епископ Протоген" бл. 53, ет.3, ап. 5 и 6

Адрес за кореспонденция: гр. София, ул."Епископ Протоген" бл. 53, ет.3, ап. 5 и 6

ЕИК: 201588105

Управител: Красимир Кръстев Ванков;

Съставител: „ПЛИСКА ИНВЕСТ" ЕООД, представлявано от Теодора Николаева - управител

А.ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

1.1.Учредяване и капитал

Дружеството е регистрирано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията на 09.06.2011г. като еднолично дружество с ограничена отговорност.

Регистрирания капитал на дружеството е 100лв., разпределен на 100 дяла по 1лв. номинална стойност всеки. Записания капитал е внесен изцяло.

През 2018г. няма промяна в регистрирания капитал, броя на регистрираните дялове и тяхната номинална стойност.

1.2.Управление

През отчетната 2018г. се управлява и се представлява от управителя Красимир Кръстев Ванков;

1.3.Дейност на дружеството

Основната дейност на предприятието включва: дейност на рекламни агенции

1.4.Данни за персонала

Средносписъчния състав на персонала към 31.12.2018г. е 5 човека.

Б. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1.Основа за изготвяне на финансовия отчет

Настоящия финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и Закона за счетоводството. Позициите, които се представят във финансовия отчет се признават и оценяват в съответствие със следните принципи: действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, предпазливост, начисляване, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, компенсиране, предимство на съдържанието пред формата и др. Индивидуалният сметкоплан на дружеството е съставен според примерния национален сметкоплан. Обработката на счетоводната информация става автоматизирано, като се използва програмен продукт „Атлас". Финансовия отчет е изготвен в български лева, като сумите в него са закръглени на хиляда.

2.Сделки в чуждестранна валута

За операциите в чуждестранна валута, левовата им равностойност се определя, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска народна банка към датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.
Представени са данни за сравнение от финансовия отчет за 2017 година, с настоящия финансов отчет за 2018 година.

4. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

За отразяване на промяната в счетоводната политика се прилага **препоръчителния подход** съгласно приложимия СС 8.

5.Фундаментални грешки

При констатиране на счетоводна грешка, свързана с предходни периоди, тя се класифицира като фундаментална грешка, когато финансовите отчети за този(тези) период(и) вече не може(гат) да се счита(т) за достоверен(ни). За коригирането на грешката(те) в предприятието се прилага препоръчителния подход съгл. СС 8 – фундаменталната грешка, свързана с предходния период, за който се отнася се отчита през текущия период чрез увеличаване (или намаляване) на салдото на неразпределената печалба от минали години (непокрита загуба от минали години - когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението).

6. Счетоводна политика относно дълготрайните нематериални и материални активи

Възприетият подход при класифициране на нематериалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а)нямат физическа субстанция, въпреки че:

- могат да се съдържат във физическа субстанция, или
- носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономическа изгода.

Възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

1)имат натурално - веществена форма;

2)използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;

3)очаква се да се използват през повече от един отчетен период;

4)стойността на актива е надеждно изчислена;

5)предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който нематериалните и материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Първоначалното оценяване на дълготрайните нематериални и материални активи се извършва:

а) по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи - при доставка от външен доставчик

б)Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален/материален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието

в) по справедлива стойност - за получените в резултат на безвъзмездна сделка;

г) по стойността му, приета от ТР и от ОС на дружеството – за получен ДНМА в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон; по оценка, приета от съда и всички преки разходи за привеждане на даден материален актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за получени материални активи като апортна вноска по реда на ТЗ.

д)По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е)Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност, се признават за разход в периода, през който са направени.Разходите за усъвършенстване (водещи до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив) се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив). При класифициране на последващите разходи по дълготрайните материални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността се има предвид дали тези разходи са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, т.е. дали разходите са свързани с: удължаване на полезния срок на годност на актива; увеличаване на производителността му; подобряване на качеството на продукцията и/или услугите и др.

Възприет е препоръчителния подход при оценката на дълготрайните нематериални и материални активи след първоначалното им признаване – всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения очакван полезен живот на отделните групи активи, както следва:

Наименование на дълготрайния актив	Годишна амортизационна

	норма
1. Масивни сгради	4%
2. Машини, оборудване и апаратура	30%
3. Транспортни средства, без автом.; покритие на пътища;	10%
4. Компютърно оборудване, софтуер, мобилни телефони	50%
5. Автомобили	25%
6. Данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има правни ограничения за периода на ползване;	Не по-висок от 33.33 на сто
7. Всички останали амортизируеми активи	15%

7.Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Цената на придобиване включва всички разходи по закупуването /покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставката/. В цената на придобиване се включват и основни ремонти и оборудване на автомобилите с цел добър търговски вид и високо качество на предлаганите стоки. Тези разходи увеличават стойността на стоките. Докато незначителните ремонти се отнасят като текущ разход. В разходите за закупуването не се отнасят складови разходи за съхранение на материалните запаси, административни разходи, финансови разходи и извънредни разходи. Тези разходи се отчитат като текущи за периода, през който са извършени. В стойността на материалните запаси не се включват и разходите за продажбата им. Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е ***препоръчителния подход*** - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност. Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага метода на среднопретеглената стойност съгласно приложимия СС2.

8.Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по тяхната номинална стойност. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези чуждестранна валута – по фиксинг на БНБ към 31 декември 2018 год. Предприятието определя следните критерии за обезценка на вземанията: Срок на възникване над 5 години - 100%

9.Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018г. За целите на съставянето на отчета за паричния поток, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

10.Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

11. Задължения към доставчици и други задължения.

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

12. Лизинг

Лизингов договор е споразумение, по силата на което наемодателят предоставя на наемателя срещу еднократно плащане или серия от плащания (наем) правото на ползване на определен актив за договорен срок.

Финансов лизинг

Като финансов лизинг се третира лизингов договор, при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. В крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено.

Експлоатационен лизинг

Като експлоатационен лизинг се третира всеки друг лизингов договор, при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

13. Провизии

Провизията е задължение с неопределена срочност или размер съгласно СС 37, което се признава, когато са изпълнени едновременно следните критерии:

а) предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;

б) има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;

в) може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет няма начислени провизии.

14.Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извърши задължително пенсионно и здравно осигуряване на наетия персонал и осигуряване срещу безработица. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

15.Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни са предприятията - юридически лица, контролирани от дружеството. Юридическите лица, които са дъщерни на дъщерното предприятие, също се смятат за дъщерни предприятия на дружеството.

В индивидуалния си финансов отчет дружеството отчита инвестициите си в дъщерни предприятия по себестойностния метод съгласно СС 28. Инвестицията се отчита по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаните загуби от обезценка. Отчита се приход от инвестицията единствено до степента, в която се получават суми при разпределение на натрупаните печалби на предприятието (дивиденти), в което е инвестирано, възникнали след датата на придобиване на инвестицията. Разпределенията, надвишаващи тези печалби, представляват възстановяване на инвестицията и се отчитат като намаление на себестойността й.

16.Инвестиции в асоциирани и смесени предприятия

Като асоциирано предприятие се класифицира предприятие, в което дружеството – инвеститор упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно предприятие, нито смесено предприятие на инвеститора.

В индивидуалния си финансов отчет дружеството отчита инвестициите си в дъщерни предприятия по себестойностния метод съгласно СС 28. Инвестицията се отчита по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаните загуби от обезценка. Отчита се приход от инвестицията единствено до степента, в която се получават суми при разпределение на натрупаните печалби на предприятието (дивиденти), в което е инвестирано, възникнали след датата на придобиване на инвестицията. Разпределенията, надвишаващи тези печалби, представляват възстановяване на инвестицията и се отчитат като намаление на себестойността й.

Договорните взаимоотношения с други предприятия, по силата на които дружеството се е ангажирало със стопанска дейност, подлежаща на съвместен контрол, се третират и отчитат като инвестиции в смесени предприятия. Съвместния контрол представлява договореното споделяне на контрола върху въпросната стопанска дейност.

17.Свързани лица

Дружеството (отчитащото се предприятие) има отношение на свързано лице с:

а) Лице или близък член на семейството на това лице е свързано с отчитащото се предприятие, което:

i) упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие;

ii) упражнява значително влияние върху отчитащото се предприятие; или

iii) е член на ключов ръководен персонал на отчитащото се предприятие или на предприятието майка на отчитащото се предприятие.

б) предприятие, за което е изпълнено някое от следните условия:

i) Предприятието и отчитащото се предприятие са членове на една и съща група

ii) Едно предприятие е асоциирано или съвместно предприятие на другото предприятие (или асоциирано, или съвместно предприятие на член от група, на която другото предприятие е член).

iii) И двете предприятия са съвместни предприятия на едно и също трето лице.

iv) Дадено предприятие е съвместно предприятие на трето предприятие и другото предприятие е асоциирано предприятие на третото предприятие.

v) Предприятието представлява план за доходи след напускане на работа в полза на наетите лица на отчитащото се предприятие или на предприятие, свързано с отчитащото се предприятие. Ако отчитащото се

предприятие само по себе си представлява такъв план, финансиращите работодатели също са свързани с отчитащото се предприятие.

vi)Предприятието е контролирано или контролирано съвместно от лице, определено в буква а).

vii) Лице, определено в буква а), точка i), упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието (или на предприятието майка).

18. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните потоци. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно- следствена връзка между тях. Разходите на дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

19. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2018г. е 10%. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите.

В. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	4	4
Придобити активи		
Салдо на 31 декември	4	4
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	4	3
Начислена амортизация		1
Салдо на 31 декември	4	4
Балансова стойност на активите на 31 декември	0	0

В предприятието няма временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи.

- Към датата на финансовия отчет предприятието няма предоставени дълготрайни нематериални активи за обезпечаване на задължения.
- Не са извършвани разходи за изследователска дейност и развитие.
- Към датата на финансовия отчет предприятието не е поело ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	73	72
Придобити активи		1

Излезли през периода		
Салдо на 31 декември	**73**	**73**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	**30**	**18**
Начислена амортизация	11	12
Отписана амортизация		
Салдо на 31 декември	**41**	**30**
Балансова стойност на активите на 31 декември	**32**	**43**

Не са предоставяни дълготрайни материални активи за обезпечаване на задължения на предприятието.

▪ Към датата на финансовия отчет предприятието не е поело ангажимент(и) за придобиване на дълготрайни материални активи.

▪ Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи – няма

Инвестиции в асоциирани и смесени предприятия

Към 31.12.2018г. дружеството не притежава дялове от капитала на други предприятия.

Пасиви и активи по отсрочени данъци

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет дружеството има начислен актив по отсрочени данъци в размер на 2 хил.лв.

Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

Материални запаси

Хил.лв.

	2018	**2017**
Материали	-	-
Незавършено производство	-	-
Продукция	-	-
Предоставени аванси	-	-
Общо	**0**	**0**

Дружеството няма стоково-материални запаси, дадени в залог за обезпечаване на пасиви, към датата на финансовия отчет.

Вземания

Хил.лв.

	2018		***2017***	
	До 1 година	***Над 1 година***	***До 1 година***	***Над 1 година***
1.Вземания от клиенти и доставчици	***80***		***50***	
2. Вземания, свързани с предприятия от група			***43***	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия				
5.Други вземания			***27***	
Нетен размер на вземанията:	***80***		***120***	

Парични средства

Хил.лв.

	2018	**2017**
Парични средства в брой	430	392
Парични средства по банкови сметки		1
Общо	**430**	**393**

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

Разходи за бъдещи периоди

Хил.лв.

	2018	2017
Застраховки		
Абонаменти	1	1
Други		
Общо	**1**	**1**

Собствен капитал

▪ Капитал

Регистрираният капитал на дружеството към 31 декември 2018 г. възлиза на 100,00 лв. и е разпределен в 100 броя дялове с номинална стойност 1,00 лв.

Капиталът на Дружеството е разпределен както следва:

Едноличен собственик на капитала	*Дял от капитала*	*Брой Дялове*
Красимир Кръстев Ванков	100%	100
Общо:	***100 %***	***100***

▪ **Финансови резултати**

Хил.лв.

	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо
Баланс към 01 януари 2018г.	**519**		**(112)**	**407**
Прехвърляне на печалбата/загубата от миналата година		(112)	112	
Прехвърляне към резерви				
Печалба/загуба за периода			45	45
Баланс към 31 декември 2018г.	**519**	(112)	**45**	**452**

Задължения

Хил.лв.

	2018		*2017*	
	До 1 година	*Над 1 година*	*До 1 година*	*Над 1 година*
1.Задължения към финансови предприятия	*23*		*47*	
в т.ч банкови заеми	*23*		*47*	
в т.ч. по финансов лизинг				
в т.ч. към застрахователи				
2.Получени аванси				
3. Задължения към доставчици	*43*		*83*	
4.Задължения към предприятия от група				
5.Задължения към персонала	*12*		*14*	
в т.ч. провизии за отпуски				
в т.ч. провизии за пенсии				
6.Задължения към бюджета в т.ч.:	*14*		*6*	
-за данък върху печалбата				
-за данък върху добавената стойност	*8*			
-за подоходни данъци	*3*		*3*	
-за местни данъци и такси				
- за други данъци				

-за осигуровки	*3*		*3*	
7.Други задължения	*1*		*2*	
Общо задължения:	*93*		*152*	

Дружеството няма и не е отразявало през 2018г. задължения в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

Приходи за бъдещи периоди

Хил.лв.

	2018	2017
В началото на периода	**0**	0
В края на периода	**0**	**0**

Свързани лица

Идалго Промоушънс България ЕООД е свързано лице с: Красимир Кръстев Ванков, Георги Петров Антонов, Невена Маринова Бозукова, Весела Георгиева Зашева, Иван Георгиев Иванов, Валентин Василев Христов, Гергана Н. Остришева-Калинова, „Идалго Прадакшънс България" ЕООД, „Апарт 2000" ЕООД, ЕТ „Апарт-77 – Красимир Ванков", „Ивентс енд Рентал" ЕООД

Дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, които не се отличават от обичайните пазарни цени и условия.

▪ Вземания от свързани лица

Хил.лв.

Категории свързани лица	**2018**	**2017**
Вземания от предприятия в група		43
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Вземания от други свързани лица		
Общо:		**43**

▪ Задължения към свързани лица

Хил.лв.

Категории свързани лица	**2018**	**2017**
Задължения към предприятия в група		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Задължения към други свързани лица - персонал	12	14
Общо:	**12**	**14**

През 2018г. предприятието не е предоставяло аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление.

Финансов лизинг

Дружеството не е страна по договори за финансов лизинг в качеството му на лизингополучател или лизингодател.

Разходи

Отчетените разходи в дружеството включват:

Хил.лв.

Категории разходи	**2018**	**2017**
Разходи за материали	87	98
Разходи за услуги	289	291
Разходи за персонала	228	257
Разходи за амортизация	11	13
Разходи за обезценка	-	-
Балансова стойност на продадените активи	-	-
Други разходи	13	270
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
-Отрицателни валутни разлики	-	1
Финансови разходи	5	7

Общо разходи:	**633**	**937**

▪**разходите за оперативната дейност включват:**

Хил.лв.

Разходи за материали	**2018**	**2017**
Разходи за канцеларски и офис материали	4	20
Разходи за организация на събития	75	70
Разходи за гориво и резервни части	6	7
Разходи за хигиенни материали и консумативи	-	-
Други разходи за материали	2	1
Общо разходи за материали:	**87**	**98**

Хил.лв.

Разходи за външни услуги	**2018**	**2017**
Разходи за наеми	118	151
Разходи за телекомуникации и интернет	7	8
Разходи за реклама		
Разходи за организация на събития	126	91
Разходи за ел.енергия, газ, вода	2	2
Разходи за счетоводни услуги	12	12
Разходи за комисионни услуги	-	-
Други разходи за външни услуги	24	27
Общо разходи за външни услуги:	**289**	**291**

Хил.лв.

Разходи за персонала	**2018**	**2017**
Разходи за заплати	213	233
Разходи за осигуровки	15	24
Общо разходи за персонала:	**228**	**257**

Хил.лв.

Балансова стойност на продадените активи	**2018**	**2017**
Балансова стойност на продадените стоки	-	-
Балансова стойност на продадени ДМА и ДНМА	-	-
Общо балансова стойност на продадени активи:	**-**	**-**

Хил.лв.

Други разходи	**2018**	**2017**
Разходи за данъци		
Разходи за командировки	13	12
Разходи за неустойки		258
Други		
Общо други разходи:	**13**	**270**

▪**финансовите разходи включват :**

Хил.лв.

	2018	**2017**
Отрицателни валутни разлики		1
Разходи за лихви по финансов лизинг		
Разходи за лихви по овърдрафт	2	3
Банкови комисионни	3	4
Общо финансови разходи	**5**	**8**

Приходи

Отчетените приходи в дружеството включват:

Хил.лв.

Категории приходи	**2018**	**2017**

Приходи от продажба на продукция	-	-
Приходи от продажба на стоки	-	-
Приходи от продажба на услуги в т.ч.	678	806
-търговско посредничество	-	-
-от наем	-	-
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
Други приходи в т.ч.	-	16
-от продажба на ДМА	-	-
Финансови приходи	-	-
Общо приходи:	**678**	**822**

Данъци върху печалбата:

Хил.лв.

	2018 г.	*2017 г.*
Облагаема печалба	45	-
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	-	-
Ефект от отсрочени данъци		(2)

Към 31.12.2018г. в дружеството не са налице условия и събития, които да налагат начисляването на провизии и/или оповестяване на условни активи и пасиви по смисъла на СС 37 " Провизии, условни задължения и условни пасиви".

Промени в счетоводната политика и грешки.

През текущия период не е извършена промяна в счетоводната политика и не са констатирани грешки, свързани с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди, които да се класифицират като фундаментални по смисъла на приложимия СС 8.

Одобряване на отчета и последващи събития

След датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

Дата: 07.03.2019г.

Съставител:.....
Теодора Николаева

Управител:.....
Красимир Ванков