БАЛАНС

"ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ" АД

ЕИК: 204402411 **към 31.12.2018 г.**

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
II. ВЗЕМАНИЯ			
III. ИВЕСТИЦИИ			
1 Други инвестиции		559	598
Общо по група III :		559	598
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1 Парични средства в брой		1	2
2 Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		465	492
Общо по група IV :		466	494
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"		1 025	1 092
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			2
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		1 025	1 094

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		1 000	1 000
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ		0	
V. **Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		92	0
1 Неразпределена печалба		92	
Общо за група V :		92	0
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(68)	92
1 **ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :**		1 024	1 092
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1 Други задължения, в т.ч. :		1	2
--- други задължения, в т.ч. :			1
до 1 година			1
2 --- към персонала, в т.ч. :		1	1
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		1	2
4 до 1 година		1	2
Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		1 025	1 094

Дата: 14.03.2019

Съставител:"ЗИ ТИЙМ АКАУНТИНГ" ЕООД
Зорница Пламенова Лекова ,управител

Ръководител: Гергана Харалампиева Златанова - Лекова

Заверил отчета: .....

24.04.2019

0648 Гергана Рогачева
Регистриран одитор

ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ" АД

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

ЕИК: 204402411 Адрес: гр.София ул. Каменно здание № 1

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен потокнетен поток	постъпл.	плащания	нетен потокнетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1	5	(4)		10	(10)
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14	(14)		7	(7)
3 Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		1	(1)			0
4 Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики			0		1	(1)
5 Други парични потоци от основната дейност		1	(1)	2	2	0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1	21	(20)	2	20	(18)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	174	204	(30)	626	1 135	(509)
2 Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	22		22	21		21
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	196	204	(8)	647	1 135	(488)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа			0	1 000		1 000
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	0	0	1 000	0	1 000
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	197	225	(28)	1 649	1 155	494
Д. Парични средства в началото на периода			494			
Е. Парични средства в края на периода			466			494

Дата: 14.03.2019 **Съставител: "Зи пийм акаунтинг" ЕООД**

Зорница Пламенова Лекова - управител

Ръководител: Гергана Хараламиева Златанова - Лекова

Заверил отчета: .....

24.04.2019г.

Гергана Рогачева 0648 Регистриран одитор

ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ АД

"ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ" АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и финансовия отчет към 31 декември 2018 година, изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано през 2018 г., в Търговски регистър към Агенция по вписванията с основен предмет на дейност: придобиване, управление и разпореждане с дялове и акции в български и чуждестранни търговски дружества.

Дейността се осъществява в гр. София.

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Основният предмет на дейност на дружеството придобиване, управление и разпореждане с дялове и акции в български и чуждестранни търговски дружества.

Структура на основния капитал

Дружеството е с капитал 1 000 000 лв.Капиталът е разпределен в 1 000 000 броя обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лв./акция.

Дружеството се управлява и представлява от изпълнителният директор Гергана Хараламписва Златанова – Лекова.

Резултати за текущия период.

Резултатите от дейността за 2018 година се оценяват като добри.

Приходи-х.лв	**2018 година**	**2017 година**
Общо приходи в т.ч.	28	128
Приходи от участия в други предприятия	22	21
Приходи от продажба на акции	-	76
Други финансови приходи – от последваща оценка на финансови активи	6	31

Разходи-х.лв	2018 година	2017 година
Общо разходи в т.ч	96	36
Разходи за външни услуги	2	4
Разходи за персонал	14	8
Други разходи	4	5
Финансови разходи - от последваща оценка на активи	66	19
Финансови разходи от продажба на акции	10	-

Финансов резултат х.лв	2018 година	2017 година
Финансов резултат преди облагане	(68)	92
Финансов резултат след облагане	(68)	92

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2019 ГОДИНА

"ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ" АД възнамерява да продължи да развива дейността си в областта на търговията с ценни книжа като счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на принципа на действащото предприятие.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

В Дружеството няма настъпили съществени некоригиращи събития, след дата на която е съставен годишния финасов отчет.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2018 година в Дружеството не са извършвани действия в областта на научно - изследователската и развойна дейност.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят дължимите на "Инвестмънт опортюнити" АД суми в предвидения срок.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява риска от невъзможността на фирмата да посрещне текущите и потенциалните си задължение, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи разходи.

Валутен риск

Валутният риск е рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на фирмата. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и "Инвестмънт опортюнити" АД представя финансовите си отчети в български левове, валутният риск е свързан единствено с валутите различни от еврото.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2018 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Настоящият доклад за дейността на "Инвестмънт опортюнити" АД за 2018 година е одобрен и приет от ръководството на 24.04.2019 година.

Изпълнителен директор

……..

/Гергана Златанова – Лекова/

ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ АД

гр. София

24.04.19 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ" АД

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

Адрес: гр.София ул. Каменно здание № 1 **ЕИК: 204402411**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. Година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. Година
1. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		2	4	**1. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		28	128
а) външни услуги		2	4	а) приходи от участия в други предприятия		22	21
2. Разходи за персонала, в т.ч. :		14	8	б) приходи от продажба на акции			76
а) разходи за възнаграждения		12	7	в) положителни разлики от операции с финансови активи		6	31
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		2	1	***Общо финансови приходи (5 + 6 +7)***		28	128
- осигуровки, свързани с пенсии		2	1	**2. Загуба от обичайната дейност**		(68)	0
3. Други разходи, в т.ч. :		4	5	**Общо Приходи**		28	128
а) други		4	5	**3. Счетоводна Загуба**		(68)	0
ОБЩО разходи за оперативна дейност		20	17				
4. Разходи за лихви и други фин.разходи		76	19				
а) отрицат. разлики от опер. с фин.активи		76	19				
Общо финансови разходи		76	19				
5. Печалба от обичайната дейност			92				
6. Общо Разходи		96	36				
7. Счетоводна Печалба			92				
8. Печалба *(балансова)*			92	**4. Загуба** *(балансова)*		(68)	0
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ)		96	128	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 4)**		96	128

Дата: 14.03.2019 **Съставител:** "Зи тийм акаунтинг" ЕООД

Зорница Пламенова Лекова - управител

Ръководител: Гергана Хараламиева Златанова - Лекова

Заверил отчета: .....

24.04.2019г.

Гергана Рогачева 0648 Регистриран одитор

ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ
на „ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ“ АД
за годината завършваща на 31.12.2018 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„Инвестмънт опортюнити“ е акционерно дружество със седалище и адрес на управление в гр. София, ул. „Каменно здание“ № 1. Адресът на осъществяване на дейността е в гр. София, ул. „Каменно здание“ № 1.

Предмета на дейност на дружеството е придобиване, управление и разпореждане с дялове и акции в български и чуждестранни търговски дружества.

Основният капитал на дружеството е 1 млн. лева, разпределен в 1 000 000 броя обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лв./акция.

Изпълнителен директор на дружеството е Гергана Харалампиева Златанова – Лекова.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ

2.1 Индивидуален отчет

2.1.1. Общи положения

Съгласно изискванията на българското законодателство дружеството води счетоводните си регистри в лева. Финансовите отчети се изтогвят в хиляди лева.

При необходимост дружеството може да съставя финансови отчети и в друга валута или в левове без закръгления.

Дружеството може да изготвя финансови отчети и във форма различна от утвърдената в счетоводната политика за статистически и други цели. При всички случаи обаче официалният годишен финансов отчет на „Инвестмънт опортюнити“ АД е съставен в съответствие със счетоводната политика на дружеството.

2.1.2. Елементи на годишният финансов отчет на „Инвестмънт опортюнити“ АД са:

а) Баланс;

б) Отчет за приходите и разходите;

в) Отчет на паричния поток;

г) Отчет за собственият капитал;

д) Приложение към финансовият отчет:

- представя информация за базата, на която е изготвен финансовия отчет и специфичната счетоводна политика, избрани и приложени при значими операции и събития;

- оповестява информацията, изискваща се от приложимите счетоводни стандарти, която не е представена другаде във финансовия отчет;

- предоставя допълнителна информация, която не е представена на лицевата страна на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за мярно и честно представяне.

Ръководството на предприятието може да определи и допълнителна информация за оповестяване.

3. ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИМИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

3.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност към 31 декември 2018 година.

Всички суми и оповестявания за 2018 година са представени в настоящия годишен финансов отчет в хиляди български лева (хил. лв.). При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва в лева, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обмения курс към момента на сделката или операцията. В края на всеки месец паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват в лева 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 заключителният обменен курс на БНБ. 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, като се третират и представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".

3.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяванията 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.

3.3. Принципи и изисквания

Финансовият отчет на „Инвестмънт опортюнити" АД се основава на спазването на следните основни принципи:

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие, което предполага, че дейността на дружеството няма да бъде прекратена в обозримо бъдеще

Както и на следните принципи:

- Предпазливост
- Съпоставимост между приходител и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата

Прилагат се следните изисквания към информацията, представена в годишният финансов отчет:

- Разбираемост
- Уместност
- Надеждност
- Сравнимост
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

3.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода от 1 януари до 31 декември 2018 година с предходната 2017.

3.5. Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото като официална валута на Европейския съюз в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.
При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва в лева, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. В края на всеки месец паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват в лева като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.
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, като се третират и представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".
Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в отчетната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

3.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.6.1. Финансови активи – класифицират се в зависимост от намерението на ръководството за начина на реализиране на бъдеща изгода от тях. Ако в последствие намерението се промени, е възможна прекласификация, единствено не може да се отнасят инструменти към или отписват от финансовите активи, държани за търгуване.

3.6.1.1. Кредити и вземания, възникнали първоначално при предприятието - финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.

3.6.1.2. Финансови активи, държани до настъпване на падеж – финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които дружеството има намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им

3.6.1.3. Финансови активи, държани за търгуване – тези, които се придобиват от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърския марж.

3.6.1.4. Финансови активи на разположение за продажба- всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Първоначална оценка

Първоначалната оценка на финансовите активи е покупна цена (представляваща справедливата стойност на платеното възнаграждение по сделката) плюс разходите по сделката – възнаграждения и комисионни на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други.

Първоначално признаване – финансов актив или пасив се признава първоначално тогава, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента. Изключение се прави само

за акции, облигации и други финансови активи от т.нар. редовни покупки, където може да се прилага отчитане по дата на търгуване или отчитане по дата на уреждане (сетълмент).

3.6.2. Финансови пасиви – класифицират се в зависимост от вида им и целта на тяхното поемане.

3.6.2.1. Финансови пасиви, държани за търгуване.

3.6.2.2. Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

3.6.2.3. Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Първоначална оценка

Първоначалната оценка на финансовите пасиви е стойността на възникването им (справедлива стойност на получено възнаграждение).

Последваща оценка - последващата оценка на финансовите активи и пасиви е според класифицирането им.

По амортизируема стойност се оценяват кредити и вземания с фиксиран падеж и финансови активи/ пасиви, държани до настъпване на падеж.

По справедлива стойност се оценяват финансови активи на разположение за продажба и финансови активи/пасиви, държани за търгуване.

По себестойност (цена на придобиване) се оценяват кредити и вземания без фиксиран падеж и финансови активи, чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена.

При оценяването на финансовите активи или пасиви по справедлива стойност разликите от преоценките се отчитат по приходно - разходен подход за финансови активи/пасиви, държани за търгуване. За финансовите активи на разположение за продажба може да бъде приложен както приходно-разходния подход, така и капиталовия подход.

Обезценка на финансови активи - На евентуална обезценка подлежат всички финансови активи с изключение на финансовите активи, държани за търгуване, които не се обезценяват. Индикация за обезценка е налице когато балансовата стойност на финансовия актив е по-голяма от очакваната възстановима стойност. Обезценката се извършва в края на отчетния период, но е допустимо и по-честото извършване на оценка с цел своевременно отразяване на съществените промени в справедливата стойност.

3.6.3. Собствен капитал

Относно поддържането на собствения капитал се прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал. Предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговия стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Поддържането се измерва в номинални парични единици.

Към 31-ви декември 2018 година капиталът е напълно внесен и е в размер на 1 000 000 лева.

3.6.4. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията се отчитат като дългосрочни и краткосрочни.

Дългосрочните са със срок на погасяване над 1 година, считано от датата на счетоводния отчет.

Като краткосрочни се отчитат задълженията със срок на погасяване до една година.

Задълженията се отчитат по тяхната номинална стойност. Към края на отчетния период се прави преглед на всички задължения.

3.6.5. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в „Инвестмънт

опортюнити" АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. В дружеството има назначено едно лице по договор за управление и контрол.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване.

Размерите на задължителните социалноосигурителни вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за фонд ГВРС и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Размерът на задължителната здравноосигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето й между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО в УПФ/ППФ, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване за 2018 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- *за периода 01.01.2018 г. – 31.12.2018 г :*

  30.3% (от които 17.4% за сметка на работодателя) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

  В допълнение, работодателят внася изцяло за своя сметка осигурителна вноска за фонд "Трудова злополука и професионална болест", която е диференцирана за различните предприятия – от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието (съгласно Приложение към ЗБДОО за съответната година).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

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 персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи 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 удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка 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 в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

3.6.6. Приходи

Приходите са начислявани текущо (в момента на тяхното възникване), независимо от паричните постъпления и плащания и се признават на база принципа за начисляване и съпоставимост до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Финансовите приходи включват приходи от дивиденти, приходи от операции с финансови инструменти и положителни курсови разлики от сделки и операции във валута.

При продажба на финансови активи с отписване на прехвърления актив разликата между балансовата стойност и продажната цена се отчита като финансов приход или разход (приходи/разходи от операции с финансови инструменти)

3.6.7. 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.

Банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството се представят като финансови разходи.

3.6.8. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството се облага с корпоративен данък в размер на 10 % за 2018 година върху облагаемата печалба. Начисляването на текущия данък се базира на счетоводния резултат за текущата година, коригиран съгласно установените от действащото към 31.12.2018 година данъчно законодателство правила.

През 2018 година дружеството е приключило с данъчна загуба.

3.6.9. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от мениджмънта на дружеството, съгласно политиката определена от съдружниците.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са предимно в български лева и евро.

Кредитен риск

При осъщъствяване на своята дейност дружеството не е изложено на съществен кредитен риск.

Ликвиден риск

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

4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Годината завършваща на 31.12.2018 г.	Годината завършваща на31.12.2017 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Парични средства в брой	1	2
Парични средства в разплащателни сметки	397	314
Парични средства в лицензирани инвестиционни посредници	68	178
ОБЩО :	**466**	**494**

5. ДЪЛГОСРОЧНИ И КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Годината завършваща на 31.12.2018 г.	Годината завършваща на 31.12.2017 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Задължения към персонала	1	1
Задължения към осигурителни организации	-	1
ОБЩО :	**1**	**2**

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината завършваща на 31.12.2018 г.	Годината завършваща на 31.12.2017 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Счетоводни и одиторски услуги	2	3
Други	-	1
ОБЩО :	**2**	**4**

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	Годината завършваща на 31.12.2018 г.	Годината завършваща на 31.12.2017 г.
	хил. лв.	*хил. лв.*
Разходи за заплати и възнаграждения	12	7
Разходи за социално и здравно осигуряване	2	1
ОБЩО :	**14**	**8**

8. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството няма осъществени сделки със свързани лица.

9. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили некоригиращи събития след края на отчетния период, които да оказват съществено влияние върху имущественото и финансово състояние на дружеството и да следва да бъдат оповестени.

Този финансов отчет е одобрен от управителя на дружеството на 14 март 2019 г .

гр..София

Съставител:_____
/Зи тийм акаунтинг" ЕООД
Зорница Лекова-управител/

Изпълнителен директор:_____
/Гергана Златанова-Лекова/

ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ АД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ" АД

за 2018 г.

ЕИК : 204402411 **Адрес: гр.София ул. Каменно здание № 1**

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резервот изкупени собств.акции	Резервсъгл. учред.акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период	1 000	0	0	0		0	0	0		92	1 092
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	92	1 092
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--- увеличения	0										0
--- намаления	0										0
6. Финансов резултат за текущия период	0	0		0		0	0			(68)	(68)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :	0	0	0	0	0	0	0	92	0	(92)	0
--- увеличения	0							92		(92)	0
--- намаления	0	0									0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценка на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
--- увеличение											0
--- намаление	0	0				0	0				0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0				0	0				0
11.Салдо към края на отчетния период	1 000	0	0	0	0	0	0	92	0	(68)	1 024
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											0
13.Собствен капитал към края на отчетния период	1 000	0	0	0	0	0	0	92	0	(68)	1 024

Дата: 14.03.2019 **Съставител: "Зи тийм акаунтинг" ЕООД**
Зорница Пламенова Лекова

Ръководител: Гергана Хараламиева Златанова - Лекова

Заверил отчета: .....

24.04.2019г.

Гергана Рогачева
0648
Регистриран одитор

ЗИ ТИЙМ АКАУНТИНГ ЕООД
accounting
СОФИЯ

ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ АД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на

ИНВЕСТМЪНТ ОПОРТЮНИТИ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **Инвестмънт опортюнити АД**, съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2018г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа 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 **Инвестмънт опортюнити АД** към 31 декември 2018г. 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.

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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт- счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 финансовият 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 Националните счетоводни стандарти, 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.

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 с 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.

— достигаме 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.

— 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.

24.04.2019г

гр.София

Регистриран одитор:

/Гергана Рогачева/

ж.к. Дървеница, бл.45, вх. А, ап.24

тел.: 0888367235

e-mail: gergana_r@mail.bg

g_consultt@mail.bg

0648 Гергана Рогачева
Регистриран одитор