

ВАТИЯ ТРЕЙДИНГ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2018 година

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	3
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	4
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	10
4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	11
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	11
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	12
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	12
8. ПРИХОДИ	12
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	13
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	13
11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	15
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	15
13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	16
14. ДИВИДЕНТИ	16
15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	16
16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	16
17. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	17

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Ватия Трейдинг“ ЕООД е регистрирано с решение №1 /27.06.2005г в регистъра на търговските дружества по фирмено дело 7266/2005г, том 1264, стр.56. С решение №2 от 22.05.2006г. СГС вписва следните промени: Вписва прехвърляне на 50 дружествени дяла от „Ватия“ АД на „Ватия холдинг АД“ съгласно договор за прехвърляне на дружествени дялове, с което капиталът 100% става собственост на „Ватия Холдинг“ АД гр.София. Вписано в Търговския регистър към агенцията по вписване с ЕИК 131448682. Седалище и адрес на управление: гр.София, бул.Цар Борис III № 91. Адрес за кореспонденция: гр.София, кв.Изток, ул.„Самоков“ №28И, комплекс ЕСТЕ

Клонове регистрирани по ТЗ – няма.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно

законодателство и НС за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на МС №251/17.10.2007г, в сила от 01.01.2008г., в националната валута на Република България - български лев. Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева и е самостоятелен отчет на „Ватия Трейдинг“ ЕООД.

Годишният финансов отчет е изготвен за годината към 31.12.2018 год.

1.1. Собственост и управление

Размерът на регистрираният записан и внесен капитал към 31.12.2018 г. е 5 000,00 лв, разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки дял. Едноличен собственик на капитала е „Ватия Холдинг“ АД.

„Ватия Трейдинг“ ЕООД се представлява и управлява от Управителя - Люба Андреева Кожухарова,

Средносписъчният брой на персонала за 2018 г. е 4.

1.2. Предмет на дейност

Основна дейност на дружеството е реализация на продукцията на дружествата обединени в холдинговата структура. Предмет на търговската дейност са нерудни полезни изкопаеми

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на Финансовите отчети, приложени счетоводни политики и оповестявания

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2018 година, и определените в него критерии дружеството **е в категорията на малките предприятия**. Дъщерно предприятие е на „Ватия холдинг“ АД . Участва в група предприятия.

Настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти. За текущата финансова година Дружеството се е съобразило с всички промени в НСС, които са приложими към неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, които изискват преценки и предвиждания относно размера на отчетните активи и пасиви, оповестяване на условните активи и пасиви към датата на финансовите отчети, както и размера на приходи и разходи по време на отчетния период.

Счетоводството на фирмата се осъществява при спазване на двата основни счетоводни принципа: *текущо начисляване и действащо предприятие*

Счетоводството отразява стопанските операции в съответствие с принципите: *предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния период, документална обоснованост* .

2.2.1 ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Счетоводната отчетност се осъществява чрез хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа на първичните счетоводни документи, систематично обобщаване на информацията, водене на синтетични и аналитични счетоводни регистри, приключването им в края на годината и съставяне на оборотна ведомост.

Обработката на счетоводната информация е извършвана от специализираният софтуер „Бизнес навигатор” , на база на индивидуален сметкоплан.

2.3 Сравнителна информация Сравнителна информация във Финансовия отчет, съгласно счетоводната политика се представя за един отчетен период, като е спазен принципа на независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс .

Предходния период е годината завършваща на 31.12.2017 г. и е съпоставим. Няма отклонение от счетоводните принципи и промени в счетоводната политика.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват към 31.12.2018 г. като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи финансови приходи и разходи и се включват в ОПР.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро. Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ. Значимите валутни курсове за дейността на дружеството към 31.12.2018г. са:

1 евро = 1.95583 лв.

1 щатски долар = 1. 708150 лв

2.5. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи: приходи от продажба на продукция, стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите; при извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента. Към приходите от дейността на дружеството се отнасят и финансовите приходи. Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

2.6. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение. Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с дейността. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящото за плащане.

Разходите включват: разходи по икономически елементи, финансови разходи и разходи за данъци. Разходите се признават само, ако са свързани с дейността и са документално обосновани. Разходите се определят като намаление на активи или увеличение на пасиви. Първоначално всички разходи се отчитат по икономически елементи и разпределят в съответното направление. Разходите по направления са:

-разходи за основна дейност – разделени на разходи за производство по обекти.

-разходи за организация и управление

-разходи за продажба на продукцията.

2.7. Дълготрайни материални активи

Като ДМА отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700,00 лева. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16. Дружеството е приело да отчита ДМА в съответствие с СС 16 по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. При изготвянето на годишния финансов отчет не е извършвана обезценка на нетекущите активи, тъй като не са налице обстоятелствата по СС 36.

Методи на амортизация. "Ватия Трейдинг" ЕООД прилага линеен метод на амортизация за всички свои активи. При линейният метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив. Изготвен е амортизационен план, съгласно възприетата амортизационна политика на индивидуалните амортизационни планове на отделните активи. При придобиване на нови активи или при отписани такива през отчетния период се актуализира. Амортизационната квота се разпределя по месеци и се осчетоводява като текущ разход.

Методът на амортизация се преразглежда най-малко към датата на годишния отчет и при значителна промяна в очаквания модел на черпене на икономически изгоди се променя. Промяната се отразява по реда на СС 8.

Когато амортизируем актив престане да се ползва за дейност от която се формира резултат и временно се извади от употреба, се преустановява начисляване на данъчни и счетоводни амортизации.

Нетекущите материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива.

Земята не се амортизира. Амортизацията на останалите имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите.

2.8. Нематериални активи - няма

2.9. Финансови активи - няма

2.10. Отсрочени данъци Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи. Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

2.11. Материални запаси

Като стоково-материални запаси се отчитат активи, държани за продажба / готова продукция, материали и стоки/. Готовата продукция се отчита по себестойност, а всички останали материални запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Материалните запаси в "Ватия Трейдинг" ЕООД са: суровини и материали, готова продукция и стока. В стойността им не се включват: складови разходи, разходи за продажба, административните разходи. При потреблението им СМЗ се отчитат по средно-претеглена цена, която се пресмята към края на всеки месец.

2.12. Търговски и други вземания

Като вземания, се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на готова продукция, стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Вземанията се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване търговските вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Към датата на финансовия отчет не е правена обезценка на вземанията от клиенти, поради липса на просрочие. Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането. Другите вземания се представят по себестойност. Като краткосрочни се класифицират вземания, които са без фиксиран падеж или с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа. При просрочие се прави обезценка 10%. Разходи за бъдещи периоди са предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в други краткосрочни вземания. Съгласно счетоводната политика, вземанията в чуждестранна валута през годината се преоценяват в края на годината по централния курс на БНБ.

2.13. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени кредити, обслужващи текущата дейност се включват в оперативна дейност;
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.14. Провизии и сходни задължения - няма

2.15. Задължения към доставчици и други задължения

Като кредити и задължения, възникнали в предприятието, се класифицират задължения, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Тези задължения и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване кредитите и задълженията към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Задължения към персонала и осигурителни организации се класифицират задълженията на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на персонала и начислените на тази база действащи ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи. Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала. Текущи данъчни задължения са задълженията на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран падеж или със фиксиран падеж и остатъчен срок на падежа до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа. Съгласно счетоводната политика, задълженията в чуждестранна валута през годината се преоценяват в края на финансовата година по централния курс на БНБ. При изтичане на давностния срок, непогасените задължения се отписват като печалба.

2.16. Заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.17. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство. Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси, 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 доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) 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 начисляване на съответните доходи, с които те са свързани.

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

2.18. Данъци върху печалбата. Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия или предходен период в които не са платени /възстановени/ към датата на баланса. *Текущият данък върху печалбата* представлява данък, който е определен като дължим по отношение на данъчната печалба за периода и е в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10%

2.19. Печалба и загуба за отчетния период

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на резултата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва

- печалба или загуба от обичайна дейност
- други печалби или загуби

2.20. Отчет за паричния поток Отчетът за паричните потоци представя паричните потоци през отчетния период, категоризирани по оперативна, инвестиционна и финансова дейност. Паричните средства включват наличните в брой и депозити на виждане парични средства. Паричните потоци, свързани с финансовата и инвестиционна дейност се представят брутно, без прихващания.

2.21. Отчет за промените в собствения капитал Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на: Нетна печалба и загуба за периода; Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода; Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал; Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8; Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците; Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

3. 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.

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	107	107
Придобити	-	-
Излезли през периода	-	-
Предоставени аванси и нематер. активи в процес на изграждане	-	-
Салдо на 31 декември	107	107
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	72	38
Начислена амортизация	1	3
Отписана през периода	-	-
Салдо на 31 декември	73	72
Балансова стойност на 31 декември	34	35

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
Общо		

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Материали	40	171
Незавършено производство		
Продукция		
Стоки	14	12
Предоставени аванси		
Общо	54	183

5.2. Вземания

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици		
Вземания, свързани с асоциирани предприятия и група		2591
Други вземания	2367	193
Общо	2367	2784

Другите вземания включват вземания от депозити и други разчети.

5.3. Парични средства

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой		
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1	304
Общо	1	304

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

2018

2017

	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Записан капитал	5	5
Неразпределена печалба от минали години		
Непокрита загуба от минали години		
Текуща печалба	(133)	6
Общо	(128)	11

Резерви не са формирани. Неразпределената печалба се разпределя за дивиденди на собственика.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>2018</i> <i>BGN '000</i>	<i>2017</i> <i>BGN '000</i>
Задължения към финансови институции		188
Задължения към доставчици	4	5
Задължения към свързани лица	548	548
Задължения към персонал и осигурителни институции	6	7
Други задължения	2006	2999
Данъчни задължения	31	30
Общо	2597	3777

8. ПРИХОДИ

	<i>2018</i> <i>BGN '000</i>	<i>2017</i> <i>BGN '000</i>
Приходи от продажба на продукция		
Приходи от продажба на стоки	27	1806
Приходи от извършени услуги	366	107
Увеличение на запасите от продукция и нез.производство		
Други приходи	238	140
Общо	631	2053

Просрочени вземания от клиенти няма. Събирането на вземанията от клиентите се извършва съгласно сключени договори за продажба на стоки, като съгласно условията в тях се договаря отсрочка за плащанията не повече от 60 дни.

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	<i>2018</i> <i>BGN '000</i>	<i>2017</i> <i>BGN '000</i>
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	15	337
Общо	15	337

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Основни суровини и материали	-	-
Горива и енергия	-	-
Други	1	2
Общо	1	2

10.2. Външни услуги

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Разходи за наеми	7	11
Разходи за транспорт		286
Разходи хонорари	25	14
Други услуги	134	21
Пощенски, куриерски		2
Общо	166	334

10.3. Разходи за персонала

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Възнаграждения и заплати	67	96
Вноски за социално осигуряване	6	10
Общо	73	106

Средносписъчен брой на персонала:

	2018	2017
	Бр.	Бр.
Ръководители	1	1
Специалисти	2	2
Машинни оператори и монтажници		
Професии без специална квалификация	1	1

Общо персонал

4

4

10.4. Разходи за амортизация и обезценка

През 2018 г. са начислени разходи за амортизация в размер на 2 х.лева. ,
през 2017 г. – 3 х.лв.

10.5. Други разходи за оперативна дейност

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Командировки		
Безплатна и предпазна храна		
Балансова стойност на продадени активи	25	1403
Други	182	189
Общо	207	1592

В други – 182 х.лв. са включени разходи за трудова медицина, провизии за неизползвани отпуски, санкции и неустойки и др.

В балансовата стойност на продадени активи е включена балансова стойност на продадени стоки.

10.6 . Отчетени разходи, които не са платени.

Съществените суми на отчетените разходи, които не са платени към 31.12.2018 г., са както следва:

	2018
	BGN '000
Разходи за материали	1
Разходи за външни услуги-наеми, одит ,охрана	4
Обща сума на съществените неплатени разходи	5
Просрочия няма.	

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	205	225
Разходи от последващи оценки		73
Разходи от валутни операции	116	45
Други финансови разходи		
Общо разход за данък	321	343

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Текущ данък		14
Други данъци, алтернативни на корпоративния	9	-10
Общо разход за данък		4

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило загуба за отсрочени данъчни активи в размер на -8580,25 лв. Данъчният финансов резултат е данъчна загуба в размер на 210396,81 лв. Начислено задължение за корпоративен данък за 2018 г. няма.

132. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември 2018 г. са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика 31.12.2018 BGN '000	данък 31.12.2017 BGN '000
Разходи за доходи и осигуровки на местни физически лица - Чл.42 от ЗКПО	1	
Провизии и др.	7	4
Обезценка	180	23
Общо активи по отсрочени	188	27

14. ДИВИДЕНТИ

Загубата за 2018, в размер на 133289,44. лв. да се отнесе като непокрита загуба от минали години. За 2017 г. размерът на дивидента е 6473,36 лв.

15. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството оповестява свързани лица

Дружеството има отношение на свързаност със следните предприятия:
„Ватия Холдинг“ АД- едноличен собственик на дружеството.

„Ватия“ АД , „Геоминерал“ АД, Булгар Минерали-Стрелча“ АД – в несъстоятелност, БулгарМин Инженеринг“ АД , „Ватия кварц“ АД- чрез „Ватия Холдинг“ АД, представляващите или органите на управление.

16. ОЦЕНКА НА РИСКА

Валутен риск

Дружеството е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутните курсове. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България. Българският лев е обвързан с еврото в съотношение 1 евро/1.95583 лева в условията на валутен борд.

Кредитен риск. Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби, вземания по предоставени кредити. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите или кредиторите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в областта на вземанията от търговски контрагенти е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Лихвен риск .Лихвения риск представлява риска от колебание в размера на лихвоносните заеми на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните

Като краткосрочни са класифицирани задължения, поети от дружеството, които са без фиксиран падеж или с фиксиран падеж и остатъчен срок на падежа до една година от датата на финансовия отчет. Данъчните задължения за данък печалба са за 2018 година.

17. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

17.1. Промени в счетоводна политика и корекция на грешки

През отчетния период не е правена промяна в счетоводната политика и не са правени корекции на грешки.

17.2. Условни активи и пасиви

В Баланса на дружеството няма условни активи и пасиви.

17.3. Събития след датата на баланса

Няма настъпили такива.

17.4. Действащо предприятие

Финансовият отчет е съставен при съблюдаване на принципа за действащо предприятие. На ръководството на Дружеството не са известни данни, които биха довели до несигурност относно възможността то да продължи своята дейност.

Дата:

28.02.2019 година

Съставител:
Марио Рударски



Управител:
Люба Кожухарова