# БАЛАНС

**ИНВЕСТ КЕПИТЪЛ КОНСУЛТ ЕООД** към 31-дек-19 ЕИК: **103050543**

**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** | | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | | | |
| 2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи | | | |
| 3. Търговска репутация | | | |
| 4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд. | | | |
| *Общо за група I :* | | | |
| **II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ** | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | | 537 | 571 |
| --- земи | | 61 | 61 |
| --- сгради | | 476 | 510 |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | | | |
| 3. Съоръжения и други ДМА | | 240 | 130 |
| 4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане | | 16085 | 16085 |
| *Общо за група II :* | | 16862 | 16786 |
| **III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ** | | | |
| 1. Акции и дялове от предприятия в група | | | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия в група | | | |
| 3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия | | | |
| 4. Предост. заеми, свързз. с асоц. и смесени предприятия | | | |
| 5. Дългосрочни инвестиции | | 103 | 103 |
| 6. Други заеми | | | |
| 7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв. | | | |
| *Общо за група III :* | | 103 | 103 |
| **IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ** | | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :** | | 16965 | 16889 |
| | | | |
| **В. ТЕКУЩИ ( КРАТКОТРАЙНИ ) АКТИВИ** | | | |
| **I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ** | | | |
| 1. Материали и суровини | | | |
| 2. Незавършено производство | | | |
| 3. Стоки и продукция, в т.ч.: | | | |
| --- продукция | | | |
| --- стоки | | | |
| 4. Предоставени аванси | | | |
| *Общо по група I :* | | | |
| | | | |

**ПАСИВ**

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | код на реда | Суми (хил.лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|
| **А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ** | | | |
| **I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ** | | 5 | 5 |
| **II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ** | | | |
| **III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ** | | | |
| | | | |
| **IV. РЕЗЕРВИ** | | | |
| 1. Законови резерви | | | |
| 2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции | | | |
| 3. Резерв, съгласно учредителен акт | | | |
| 4. Други резерви | | | |
| *Общо за група IV :* | | | |
| **V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :** | | | |
| --- Неразпределена печалба | | 3152 | 3152 |
| --- Непокрита загуба | | (11132) | (10048) |
| *Общо за група V :* | | (7980) | (6896) |
| **VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА ( ЗАГУБА )** | | (1016) | (1084) |
| | | | |
| ***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :*** | | (8991) | (7975) |
| | | | |
| **Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | | | |
| 1. Провизии за пенсии и сходни задължения | | | |
| 2. Провизии за данъци, в т.ч. : | | | |
| --- отсрочени данъци | | | |
| 3. Други провизии и сходни задължения | | | |
| | | | |
| ***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :*** | | | |
| | | | |
| **В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | | | |
| 1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч. | | | |
| до 1 година | | | |
| над 1 година | | | |
| 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. : | | | |
| до 1 година | | | |
| над 1 година | | | |
| 3. Получени аванси, в т.ч. : | | | |
| до 1 година | | | |
| над 1 година | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **II. ВЗЕМАНИЯ** | | | | 4. Задължения към доставчици, в т.ч. : | | 3 | 5 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | | 6 | 6 | до 1 година | | 3 | 5 |
| над 1 година | | | | над 1 година | | | |
| 2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.: | | 5522 | 5290 | 5. Задължения по полици, в т.ч.: | | | |
| над 1 година | | | | до 1 година | | | |
| 3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.: | | | | над 1 година | | | |
| над 1 година | | | | 6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. : | | | |
| 4. Други вземания, в т.ч.: | | | 1 | до 1 година | | | |
| над 1 година | | | | над 1 година | | | |
| ***Общо по група II :*** | | 5528 | 5297 | 7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр.. в т.ч. : | | | |
| | | | | до 1 година | | | |
| **III. ИВЕСТИЦИИ** | | | | над 1 година | | | |
| 1. Акции и дялове на преприятия от група | | | | 8. Други задължения, в т.ч. : | | 31494 | 30160 |
| 2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв. | | | | --- други задължения, в т.ч. : | | 31487 | 30157 |
| 3. Други инвестиции | | 9 | | до 1 година | | 30663 | 29455 |
| | | | | над 1 година | | 824 | 702 |
| ***Общо по група III :*** | | 9 | | --- към персонала, в т.ч. : | | | |
| | | | | до 1 година | | | |
| **IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА** | | | | над 1 година | | | |
| 1. Парични средства в брой | | 2 | 2 | --- осигурителни задължения, в т.ч. : | | | |
| 2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити) | | 2 | 2 | до 1 година | | | |
| ***Общо по група IV :*** | | 4 | 4 | над 1 година | | | |
| | | | | --- данъчни задължения, в т.ч. : | | 7 | 3 |
| | | | | до 1 година | | 7 | 3 |
| | | | | над 1 година | | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :** | | 5541 | 5301 | ***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*** | | 31497 | 30165 |
| | | | | до 1 година | | 30673 | 29463 |
| | | | | над 1 година | | 824 | 702 |
| **Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ** | | | | ***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :*** | | | |
| | | | | до 1 година | | | |
| | | | | над 1 година | | | |
| **СУМА НА АКТИВА ( раздели А+Б+В+Г )** | | 22506 | 22190 | **СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)** | | 22506 | 22190 |
| **УСЛОВНИ АКТИВИ** | | | | **УСЛОВНИ ПАСИВИ** | | | |

Дата :

Съставител :

"Сателит Х" АД - Станислав Арсов

Ръководител :

Юлия Братанова






# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

## ИНВЕСТ КЕПИТЪЛ КОНСУЛТ ЕООД

**към 31.12.2019 ЕИК: 103050543**

| 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.Намаление на зап.от продукция и НП** | | | | **1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :** | | 16 | 33 |
| **2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :** | | 21 | 25 | а) Продукция | | | |
| а ) суровини и материали | | 4 | 3 | б) Стоки | | | 18 |
| б ) външни услуги | | 17 | 22 | в) Услуги | | 16 | 15 |
| **3. Разходи за персонала, в т.ч. :** | | 6 | 6 | **2. Увеличение на зап.продукция и НП** | | | |
| а ) разходи за възнаграждения | | 5 | 5 | | | | |
| б ) разходи за осигуровки, в т.ч.: | | 1 | 1 | **3. Разходи за придоб.активи по СН** | | | |
| - осигуровки, свързани с пенсии | | | | | | | |
| **4. Разходи за амортизация и обезценка** | | 34 | 33 | **4. Други приходи, в т.ч.:** | | 99 | 2847 |
| а ) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.: | | 34 | 33 | - приходи от финансирания | | | |
| - разходи за амортизация | | 34 | 33 | | | | |
| - разходи за обезценка | | | | ***ОБЩО приходи от оперативна дейност*** | | 115 | 2880 |
| б ) разходи за обезценка на текущ КА | | | | ***( 1 + 2 + 3 + 4)*** | | | |
| | | | | | | | |
| **5. Други разходи, в т.ч. :** | | 4 | 3007 | **5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :** | | | |
| а ) балансова ст-ст на продадени активи | | | 18 | - прих.от участия в предпр.от група | | | |
| б ) други разходи | | 4 | 2989 | - други | | | |
| | | | | | | | |
| **ОБЩО Разходи за оперативна дейност** | | 65 | 3071 | | | | |
| *( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 )* | | | | | | | |
| **6. Разходи от обезценка на фин.активи** | | | | **6. Приходи от други инвестиции и заеми** | | | |
| - отриц. разлики от пром.на валутен курс | | | | - прих.от участия в предпр. от група | | | |
| - други | | | | - други | | | |
| **7. Разходи за лихви и други фин.разходи** | | 1298 | 1029 | **7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:** | | 232 | 136 |
| а) разходи, свързани с предпр. от група | | | | - приходи от предприятия от група | | | |
| б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи | | | | - полож.разл.от опер.с фин.активи | | | |
| в ) разходи за лихви | | 1296 | 1028 | - полож.разл.от пром.на вал.курсове | | | |
| г ) други | | 2 | 1 | - лихви и други | | 232 | 136 |
| | | | | ***Общо финансови приходи ( 5 + 6 +7)*** | | 232 | 136 |
| **8. Печалба от обичайната дейност** | | | | **8. Загуба от обичайната дейност** | | (1016) | (1084) |
| **9. Извънредни разходи** | | | | **9. Извънредни приходи** | | | |
| **Общо Разходи** | | 1363 | 4100 | **Общо Приходи** | | 347 | 3016 |
| *( 1+2+3+4+5+6+7+9 )* | | | | *( 1+2+3+4+5+6+7+9 )* | | | |
| **10. Счетоводна Печалба** | | | | **10. Счетоводна Загуба** | | (1016) | (1084) |
| *( ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи )* | | | | *( ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи )* | | | |
| **11. Разходи за данъци от печалбата** | | | | | | | |
| **12. Други данъци, алтернативни на КД** | | | | | | | |
| **13. Печалба** *(балансова)* | | | | **11. Загуба** *(балансова)* | | (1016) | (1084) |
| *( ред 10 - ред 11 - ред 12 )* | | | | *( ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)* | | | |
| **ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)** | | 1363 | 4100 | **ВСИЧКО ( Общо ПРИХОДИ + 11 )** | | 1363 | 4100 |

Дата:

Съставител :

"Сателит Х" АД - Станислав Арсов

Ръководител :

Юлия Братанова

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

**на** **ИНВЕСТ КЕПИТЪЛ КОНСУЛТ ЕООД** **31.12.2019**

**ЕИК:** **103050543**

*(хил. лв.)*

| ПОКАЗАТЕЛИ | записан капитал | премии от емисии | резерв от последващи оценки | РЕЗЕРВИ | | | | фин.резултат от минали години | | текуща | ОБЩО |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | законови | резерв от изкупени собств. Акции | резерв съгл. Учред. Акт | други резерви | неразпр. печалба | непокрита загуба | печалба / загуба | собствен капитал |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| *Салдо в началото на отчетния период* | 5 | | | | | | | 3152 | (10048) | (1084) | (7975) |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | |
| 3. Грешки | | | | | | | | | | | |
| 4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки | | | | | | | | | | | |
| 5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : | | | | | | | | | | | |
| --- увеличения | | | | | | | | | | | |
| --- намаления | | | | | | | | | | | |
| 6. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | (1016) | (1016) |
| 7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : | | | | | | | | | | | |
| --- увеличения | | | | | | | | | | | |
| --- намаления | | | | | | | | | | | |
| 8. Покриване на загуба | | | | | | | | | | | |
| 9. Последващи оценка на активи и пасиви | | | | | | | | | | | |
| --- увеличение | | | | | | | | | | | |
| --- намаление | | | | | | | | | | | |
| 10. Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | (1084) | 1084 | |
| *Салдо към края на отчетния период* | 5 | | | | | | | 3152 | (11132) | (1016) | (8991) |
| 11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | | |
| *Собствен капитал към края на отчетния период* | 5 | | | | | | | 3152 | (11132) | (1016) | (8991) |

Дата:

Съставител :
"Сателит Х" АД - Станислав Арсов

Ръководител:
Юлия Братанова

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

## ИНВЕСТ КЕПИТЪЛ КОНСУЛТ ЕООД

**01. 01 . 2019 - 31 . 12 . 2019**

**103050543**

*(хил.лв.)*

| НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ | Текущ период | | | Предходна година | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | постъпл. | плащания | нетен поток | постъпл. | плащания | нетен поток |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 25 | 138 | (113) | 91 | 178 | (87) |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 6 | (6) | | 5 | (5) |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др. | | | | | | |
| Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики | | | | | | |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 1 | (1) | | 21 | (21) |
| Плащания при разпределения на печалби | | | | | | |
| Други парични потоци от основната дейност | | | | | | |
| **Всичко парични потоци от основната дейност ( А )** | 25 | 145 | (120) | 91 | 204 | (113) |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | | 9 | (9) | 606 | 67 | 539 |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др. | | | | | | |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | | | | | | |
| Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл. | | | | | | |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | |
| **Всичко парични потоци от инвестиц. дейност ( Б )** | | 9 | (9) | 606 | 67 | 539 |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа | | | | | | |
| Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 130 | | 130 | 4721 | 4924 | (203) |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др. | | | | | 234 | (234) |
| Плащания на задължения по лизингови договори | | | | | | |
| Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл. | | | | | | |
| Други парични потоци от финансовата дейност | | 1 | (1) | | 1 | (1) |
| **Всичко парични потоци от финансовата дейност ( В )** | 130 | 1 | 129 | 4721 | 5159 | (438) |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода ( А + Б + В )** | 155 | 155 | | 5418 | 5430 | (12) |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | 4 | | | 16 |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | 4 | | | 4 |

Дата:

Съставител: "Сателит Х" АД - Станислав Арсов

Ръководител: Юлия Братанова

***Бележки към годишния финансов отчет***
***за 2019г.***

# 1. Информация за дружеството

Дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност под името „Инвест Кепитъл Консулт" ЕООД в ТРРЮЛНЦ към Агенцията по вписванията с ЕИК 103050543. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, бул."Джеймс Баучер" № 51.

## 1.1. Собственост и управление

Капитала на Дружеството е в размер на 5 (пет хиляди) лева, и е разпределен в 5000 дяла с номинална стойност 1 (един) лев всеки дял. Всички дялове се притежават от едноличния собственик „Инвест Кепитал Мениджмънт" ООД.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Юлия Братанова.

## 1.2. Предмет на дейност

*Предметът на дейност на Дружеството включва:*

Консултантска, информационна и програмна дейност; комисионна, спедиционна и лизингова дейност; търговска представителство и посредничество; покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; производствена и търговска дейност.

# 2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

## 2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП) или по Международните счетоводни стандарти (МСС) и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

## 2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (01.01.2018 г.-31.12.2018 г.).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2019 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

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

2.5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

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

*Последващи разходи*

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

*Методи на амортизация*

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

*Обезценка на активи*

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

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

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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%);

• 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.

2.10. 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.

2.11. 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 разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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

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

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

2.12. Собствен капитал

„Инвест Кепитъл Консулт" е еднолично дружество с ограничена отговорност, и като такова е регистрирало в търговския регистър с размер на капитала (основен капитал) – 5 000лв., който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Едноличния собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.13. Нетни приходи от продажби

През 2019г. Дружеството е реализирало нетни приходи от продажби от обичайна дейност в размер на 16 хил.лв.

2.14. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги са в размер на 17 хил.лв. и включват:

*счетоводни услуги
*такси;

2.15. Разходи за персонала

Разходите за персонал са в размер на 6 хил.лв. и включват:

*разходи за заплати договори за управление,
*разходи за осигурителни вноски по договори на управление.

2.16. Други разходи

Другите разходи са в размер на 4 хил.лв. и включват

*отписани разчети с изтекал давностен срок;

2.17. Финансови приходи и разходи.

Финансовите приходи са в размер на 232 хил.лв. и се състоят от приходи от сделки с финансови активи и преоценка на финансови активи, държани за продажба, а финансовите разходи са в размер на 1 298 хил.лв. и включват разходи за лихви, загуби от продажба на финансови активи, и такси и комисионни.

2.18. Данъчно облагане

Във връзка с гореописаните разходи и приходи се формира счетоводен финансов резултат за разглеждания период, загуба след данъци в размер на 1 016 хил.лв.

2.19. Търговски вземания

Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти:

*вземания от клиенти и доставчици – 6 хил.лв

2.20. Парични средства и парични еквиваленти

| | |
|---|---|
| Разплащателни сметки и каса | 2 хил.лв |

2.21. Собствен капитал

*основен капитал - 5 хил.лв.
*неразпределена загуба от минали години – 7 980 хил.лв.
* загуба за годината – 1 016 хил.лв.

2.22. Задължения за данъци.

*задължения за местни данъци и такси – 7 хил.лв.

2.23. Задължения към доставчици

*задължения към доставчици – 3 хил.лв.;

2.24. Други задължения

*други – 31 487 хил.лв.

2.25. Условни задължения и ангажименти - няма

2.26. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са възникнали коригиращи събития, които да окажат влияние върху изготвянето на финансовия отчет на „Инвест Кепитъл Консулт" ЕООД.

Дата: 30.03.2020г.

**ИНВЕСТ КЕПИТЪЛ КОНСУЛТ ЕООД** **ЕИК** **103050543**

**Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към** **31.12.2019**

(хил.лв)

| Показатели | Стойности на дълготрайните активи | | | | | | | Амортизация | | | | | | | Балансова ст-ст в края на периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Отчетна стойност на дълготрайните активи | | | | Последваща оценка | | преоцен. стойност | | | | | Последваща оценка | | преоцен. стойност | |
| | в началото | постъпл. | излезли | в края пер | увелич. | намален | (4+5-6) | в началото | начислен | отписана | в края пер | увеличен | намален | (11-12-13) | ( 7 - 14 ) |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| *I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ* | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Търговска репутация | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр. | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Обща сума I :* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ* | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч. : | *895* | | | *895* | | | *895* | *324* | *34* | | *358* | | | *358* | *537* |
| — земи | 61 | | | 61 | | | 61 | | | | | | | | 61 |
| — сгради | 834 | | | 834 | | | 834 | 324 | 34 | | 358 | | | 358 | 476 |
| 2. Машини, производ. оборудване и апаратура | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Съоръжения и други ДМА | 162 | 110 | | 272 | | | 272 | 32 | | | 32 | | | 32 | 240 |
| 4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд. | 16085 | | | 16085 | | | 16085 | | | | | | | | 16085 |
| *Обща сума I I:* | *17142* | *110* | | *17252* | | | *17252* | *356* | *34* | | *390* | | | *390* | *16862* |
| *III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ* | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Предост.заеми, свързс асоц.и смес.предпр. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. Дългосрочни инвестиции | 103 | | | 103 | | | 103 | | | | | | | | 103 |
| 6. Други заеми | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. Изкупени собствени акции | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Обща сума I I I:* | *103* | | | *103* | | | *103* | | | | | | | | *103* |
| *IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ* | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Обща сума I V:* | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***ОБЩ СБОР ( I + II + III + IV ) :*** | **17245** | **110** | | **17355** | | | **17355** | **356** | **34** | | **390** | | | **390** | **16965** |

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