

„ФОРТЛАНД“ АД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА**

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018

Годишен доклад за дейността

Информация за компанията

“ФОРТЛАНД” АД е Акционерно дружество, вписано в търговския регистър на Агенцията по вписванията на 08.10.2014 г., ЕИК 203246030

Седалището и адресът на управление на дружеството е област Пловдив, община Пловдив, град Пловдив, район Тракия, ж.к. Тракия бл.239 вх.В ет.5 ап.14.

Основният предмет на дейност на дружеството към 31.12.2018 година е: Дейности обхванати от КИД: 46.39 „Неспециализирана търговия на едро с хранителни стоки, напитки и тютюневи изделия“, 46.33 „Търговия на едро с мляко и млечни продукти, яйца, хранителни масла и мазнини“ и 46.34 „Търговия на едро с напитки“.

Основният капитал на дружеството е в размер на 50 000 (петдесет хиляди) лева състоящ се от 50 000 (петдесет хиляди) броя поименни Акции с номинална стойност от 1.00 (един) лева за акция. Към момента на регистрация е внесен 25% от капитала, или 12 500 (дванадесет хиляди и петстотин) лева.

Изпълнителен директор на Дружеството към 31.12.2018 година е:

Георги Христов Петров, ЕГН 8006285820

Членове на съвета на директорите към 31.12.2018 година:

1. Даниела Христова Стоичкова,
2. Кристина Златанова Златанова,
3. Георги Христов Петров,

Дружеството се представлява и управлява от Съвет на директорите. Съветът на директорите се състои от три члена, избрани от Общото събрание на акционерите за срок до 5 (пет) години. Дружеството не е ограничено със срок.

Структура на персонала

Средно списъчният брой на персонала към 31.12.2018 г. е общо **14** лица.

Дружеството няма клонове.

Финансовото състояние и резултат на Дружеството

През 2018 година Дружеството е реализирало приходи от основната си дейност и е приключило 2018 г. с положителен финансов резултат - счетоводна печалба в размер на 20 688.15 (двадесет и една хиляди шестстотин осемдесет и осем лева и 15 стотинки) лева и нетна печалба (след начислен корпоративен данък) в размер на 18 612.34 (осемнадесет хиляди шестстотин и дванадесет лева и 34 стотинки) лева.

В абсолютно изражение разходите за външни услуги и персонал са най-важните, които представляват голяма част от общите разходи:

	2018 г. ХИЛ.ЛВ.	2017 г. ХИЛ.ЛВ.
Суровини и материали	64	130
Външни услуги	959	872
Разходи за персонала	237	281
Разходи за амортизация	72	84
Други разходи, в т.ч.:	3324	8138
балансова стойност на продадените активи	3042	8090
- продадени стоки	3040	8090
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
<i>Общо разходи за оперативна дейност</i>	<i>4656</i>	<i>9505</i>

Промени в собствения капитал

Дружеството не е променило основния си капитал.

Значителни научноизследователски и развойни дейности

Дейността на Дружеството не е свързана с научни и развойни дейности.

Основни рискове, пред които е изправено Дружеството

Притежаваните от Дружеството финансови инструменти, както и целите и политиката на Дружеството по управление на финансовия риск и експозицията му по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск са описани по-подробно в пояснение 17 към годишния финансов отчет за 2018 г.

Важни събития, настъпили след датата на баланса

Ръководството на Дружеството декларира, че за периода от датата на изготвянето на финансовия отчет до датата на публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието не коригиращи събития, не оповестяването, на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

26.03.2019 г.
гр. Пловдив

Изпълнителен директор:

/Георги Христов Петров/



„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

Счетоводен баланс

към 31 декември 2018 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	П р и л о ж е н и е	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	П р и л о ж е н и е	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
A. Записан, но невнесен капитал		38	38	A. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал		50	50
І. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				IV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви		5	5
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:				3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група IV:		5	5
- земи				V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради				- неразмразена печалба		228	113
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1	2	- непокрита загуба		-1	-1
3. Съоръжения и други		452	237	Общо за група V:		227	112
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				VI. Текуща печалба (загуба)		19	115
Общо за група II:		453	239	Общо за раздел A:		301	282
III. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и				3. Други провизии и сходни задължения			

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

смесени предприятия						
5. Дългосрочни инвестиции				Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми				В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
- номинална стойност хил.лв.				до 1 година		
Общо за група III:				над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1	1		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1708	1205
Общо за раздел Б:	454	240		до 1 година	1300	880
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година	408	325
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.	0	0
1. Суровини и материали	10	8		до 1 година	0	0
2. Незавършено производство				над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	489	880		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1184	835
- продукция				до 1 година	1184	835
- стоки	489	880		над 1 година		
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	499	888		до 1 година		
II. Вземания				над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1825	1485		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година				до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				над 1 година		
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				до 1 година		
над 1 година				над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	858	171		8. Други задължения, в т.ч.:	642	717
над 1 година				до 1 година	642	717
Общо за група II:	2683	1656		над 1 година		
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:	23	29
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година	23	29
2. Изкупени собствени акции				над 1 година		
- номинална стойност хил.лв.				- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	8
3. Други инвестиции				до 1 година	5	8
Общо за група III:				над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:				- данъчни задължения, в т.ч.:	6	80
- в брой	39	17		до 1 година	6	80
- в безсрочни сметки	48	105		над 1 година		

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

(депозити)						
Общо за група IV:		87	122	Общо за раздел В, в т.ч.:	3534	2757
Общо за раздел В:		3269	2666	до 1 година	3126	2432
Г. Разходи за бъдещи периоди		74	95	над 1 година	408	325
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
				- финансирания		
				- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		3835	3039	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3835	3039

Дата на съставяне:
26.03.2019 г.

Съставител:

Кристина Златанова



Ръководител:

Георги Христов Петров



Заверил съгласно одиторския доклад:

Регистриран одитор



„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

**Отчет за приходите и разходите
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	П р и л о ж е н и е	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	П р и л о ж е н и е	Сума (в хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		4750	9728
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1023	1002	а) продукция			
а) суровини и материали		64	130	б) стоки		3389	9535
б) външни услуги		959	872	в) услуги		1361	193
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		237	281	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		203	236	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки		34	45	4. Други приходи, в т.ч.		10	
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансираня			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		72	84	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		4760	9728
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		72	84	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		72	84	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:		3324	8138	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			1
а) балансова стойност на продадените активи		3037	8090	а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		4656	9505	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				Общо финансови приходи (5+6+7)			1
- отрицателни разлики от							

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

промяна на валутни курсове						
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	83	95				
а) разходи, свързани с предприятия от група						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи						
Общо финансови разходи (6+7)	83	95				
8. Печалба от обичайна дейност	21	129	8. Загуба от обичайна дейност			
Общо разходи (1+2++3+4+5+6+7)	4739	9600	Общо приходи (1+2++3+4+5+6+7)	4760	9729	
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	21	129	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)			
10. Разходи за данъци от печалбата	2	14				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
12. Печалба (9-10-11)	19	115	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)			
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	4760	9729	Всичко (Общо приходи + 10)	4760	9729	

Дата на съставяне:

26.03.2019 г.

Съставител:

Кристина Златанова

Ръководител:

Георги Христов Петров

Заверил съгласно одиторския доклад:

Регистриран одитор

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

**Отчет за паричните потоци по прекия метод
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.**

(хил. лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4558	4705	-147	9800	10395	-595
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		243	-243		262	-262
Плащания при разпределения на печалби						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	-1		40	-40
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики					7	-7
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		19	-19			
Други парични потоци от основна дейност		13	-13	190	127	63
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4558	4981	-423	9990	10831	-841
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Бизнескомбинации - придобивания						
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2031	1611	420	998	167	831
Допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		25	-25			
Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		7	-7	1	20	-19
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2031	1643	388	999	187	812
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	6589	6624	-35	10989	11018	-29
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	122	х	х	151
Е. Парични средства в края на периода	х	х	87	х	х	122

Дата: 26.03.2019 г.

Заверил съгласно одиторския доклад:

..... Регистриран одитор

Составител:

Кристина Златанова

Ръководител:

Георги Христов Петров

0379
Димитър
Лупчев
Регистриран одитор



„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

Отчет за собствения капитал

за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

Показатели	П р и л о ж е н и е	Записан капитал	Премии от емисии	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалб а/загуб а	Общо собствен капитал
				Законови			Други резерви	Неразп ределе на печалб а	Непок рита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период		50			5			113	-1	115	282
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		50			5			113	-1	115	282
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:								115		-115	
- увеличение								115		-115	
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										19	19
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период		50			5			228	-1	19	301
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+-12)		50			5			228	-1	19	301

Дата на съставяне:
26.03.2019 г.

Съставител:
Кристина Златанова

Ръководител:
Георги Христов Петров

Заверил съгласно одиторски доклад:

....., Регистриран одитор

0379 Димитър
Лулчев
Регистриран одитор



„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

Приложение към финансовия отчет**1 Обща информация**

„ФОРТЛАНД“ АД е Акционерно дружество, вписано в търговския регистър на Агенцията по вписванията на 08.10.2014 г., ЕИК 203246030

Седалището и адресът на управление на дружеството е област Пловдив, община Пловдив, град Пловдив, район Тракия, ж.к. Тракия бл.239 вх.В ет.5 ап.14.

Основният предмет на дейност на дружеството към 31.12.2016 година е: Дейности обхванати от КИД: 46.39 „Неспециализирана търговия на едро с хранителни стоки, напитки и тютюневи изделия“, 46.33 „Търговия на едро с мляко и млечни продукти, яйца, хранителни масла и мазнини“ и 46.34 „Търговия на едро с напитки“.

Основният капитал на дружеството е в размер на 50 000 (петдесет хиляди) лева състоящ се от 50 000 (петдесет хиляди) броя поименни Акции с номинална стойност от 1.00 (един) лева за акция. Към момента на регистрация е внесен 25% от капитала, или 12 500 (дванадесет хиляди и петстотин) лева.

Изпълнителен директор на Дружеството към 31.12.2018 година е:

Георги Христов Петров, ЕГН 8006285820

Членове на съвета на директорите към 31.12.2018 година:

- 1. Даниела Христова Стоичкова,**
- 2. Кристина Златанова Златанова,**
- 3. Георги Христов Петров,**

Дружеството се представлява и управлява от Съвет на директорите. Съветът на директорите се състои от три члена, избрани от Общото събрание на акционерите за срок до 5 (пет) години.

Дружеството не е ограничено със срок.

Средно списъчният брой на персонала към 31.12.2018 г. е общо 14 лица.

2 Счетоводна политика**2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети**

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г., изм. и доп., ДВ, бр.3 от 12.01.2016 г., в сила от 01.01.2016 г.

„ФОРТАЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на НСС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

2.4 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на продукция, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението. Получените дивиденди се признават в момента на тяхното разпределение.

2.5 Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в Отчета за приходи и разходи за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

2.6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години
- други 6-7 години

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700,00 лв.

2.7 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 25 години
- Съоръжения 20 години

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

- Машини 3-4 години
- Транспортни средства 4-10 години
- Стопански инвентар 6-7 години
- Компютри 2 години
- Други 6-7 години

Амортизацията започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.8 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка. Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.9 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството, финансови активи държани за търгуване, инвестиции държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са не-деривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.10 Материални запаси

Материалните запаси включват суровини, опаковъчни материали, незавършено производство и готова продукция. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

възниква възстановяването. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, преди обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.11 Данъци върху дохода

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. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода.

2.12 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

2.13 Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

2.14 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсация с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.15 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите платими на Едноличния собственик на капитала на Дружеството се признават, когато дивидентите са одобрени от Общото събрание.

2.16 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3 Дълготрайни материални и нематериални активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи				Преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпил през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (6+7-8)		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Нематериални активи											
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни активи											
Общо за група I:											
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.:											
- земи											
- сгради											
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3			3	3	1	1		2	2	1
3. Съоръжения и други	350	351	101	600	600	113	70	35	148	148	452
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане											
Общо за група II:	353	351	101	603	603	114	71	35	150	150	453
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I + II)	353	351	101	603	603	114	71	35	150	150	453

4 Материални запаси

	2018 хил.лв.	2017 хил.лв.
	499	888
Материали	10	8
Стоки	489	880

През 2018 г. не са обезценявани материални запаси и не е признавано възстановяване на предишни обезценки на материални запаси. Материалните запаси не са заложили като обезпечения на задължения на Дружеството.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

5 Търговски вземания

Търговските вземания към 31 декември 2018 г. са както следва:

2018	2017
ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
1 825	1 485
1 825	1 485

Търговските вземания са дължими в срок от 90 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

През годината не е извършвана обезценка на търговски вземания.

6 Данъчни вземания

	2018	2017
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Данък добавена стойност	118	17
Корпоративен данък		

7 Други вземания

2018	2017
ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
739	145

8 Разходи за бъдещи периоди

	2018	2017
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Вноски по застрахователни полици, наеми и др.	74	95

9 Капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 50 000.00 (петдесет хиляди) лева състоящ се от 50 000 (петдесет хиляди) броя поименни Акции с номинална стойност от 1.00 (един) лева за акция. Към момента на регистрация е внесен 25% от капитала, или 12 500 (дванадесет хиляди и петстотин) лева.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

	2018 Брой дялове	2017 Брой дялове
Брой дялове напълно платени		
- в началото на годината	12 500	12 500
Брой дялове напълно платени към 31 декември	12 500	12 500

10 Персонал

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

	2018 ХИЛ.ЛВ.	2017 ХИЛ.ЛВ.
Задължения по трудови възнаграждения	19	18
Задължения за социални и здравни осигуровки	5	8
Задължения по неизползвани отпуски на персонала	4	11
Задължения за социални и здравни осигуровки по неизползвани отпуски		
	28	37

11 Задължения към доставчици

	2018 ХИЛ.ЛВ.	2017 ХИЛ.ЛВ.
Доставчици	1184	835
Други		
	1184	835

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност. Възнаграждението за независим финансов одит за 2018 г. е 1 500,00 (хиляда и петстотин лева) лв.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

12 Данъчни задължения

	2018	2017
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Задължения за корпоративен данък	2	14
Задължения по ЗМДТ		
	2	14

13 Приходи от лихви и разходи за лихви

Приходи от лихви и разходи за лихви с изключение на тези произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти водени по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2018	2017
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от лихви свързани с:		
- парични средства по банкови сметки	0	0
Финансови приходи	0	0
Разходи за лихви свързани с:		
- заеми	75	67
Финансови разходи	75	67

14 Други финансови разходи

	2018	2017
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
	8	27
Загуба от промяна във валутните курсове		7
Такси по обслужване на банкови сметки	8	20

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

15 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2018 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи са представени в следващата таблица.

	2018 ХИЛ.ЛВ.	2017 ХИЛ.ЛВ.		
Финансов резултат за периода преди данъци	22	135		
Данъчна ставка	10 %	10 %		
Очакван разход за данък				
	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%
Намаление на финансовия резултат съгласно данъчната декларация				
- чл. 54, ал. 1 ЗКПО	72			
- чл. 66, ал. 2 ЗКПО				
- чл. 42, ал. 1,5,8 ЗКПО	1			
Увеличение на финансовия резултат съгласно данъчната декларация				
- чл. 54, ал. 2 ЗКПО	72			
- чл. 66, ал. 1 ЗКПО				
- чл. 42, ал. 1,5,8 ЗКПО	9			
- чл. 26 ЗКПО				
	2018 ХИЛ.ЛВ.	2017 ХИЛ.ЛВ.		
Разход за данък	2	14		

16 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството не създава предпоставки за излагането на съществени валутни, кредитни и лихвени рискове.

17 Валутен риск

Сделките на дружеството се осъществяват в лева или евро. Валутният курс на еврото е фиксиран. Дружеството не е получило кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

„ФОРТЛАНД“ АД

Финансов отчет

31 декември 2018 г.

18 Кредитен риск

Максималния кредитен риск свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

В допълнение, за значима част от извършените продажби приходите се получават авансово с цел намаляване на кредитния риск.

19 Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

20 Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването, на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.