ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ **1**
БАЛАНС **2**
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ **3**
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ **4**
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 15
4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА 15
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 15
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 15
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 16
8. ДРУГИ РАЗХОДИ 16
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ 16
10. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ 16
11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 17
12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ 17
13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 17
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 18
15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 18
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ 18
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА 18
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ 18
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 19
20. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 19
21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 19

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Еъртрейд АД е дружество, създадено през м.май 2008 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление обл. София град, с. Казичене, ул. Мито Войнишки № 4. Последните промени в Дружествения договор са вписани в търговският регистър на 11.06.2019 г.

1.1. Собственост и управление

Еъртрейд АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от 3 членове. Председател на СД е Стефан Пешев. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор Станислава Стоянова .

За 2019 г. средносписъчния брой на персонала в дружеството е както следва: 25 бр. служители (към 31.12.2018 г.: 6 бр.).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2019 г. ресторантьорски услуги.

1.3. Структура на дружеството

ЕъртрейдАД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2017 – 2019 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	**2017**	**2018**	**2019**
БВП в млн. лева*	101 043	107 925	118 669
Реален растеж на БВП**	3.8%	3.2%	3.4%
Инфлация в края на годината	2.8	2.7	3.8
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.73540	1.71825	1.747
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.63081	1.70815	1.74099

Основен лихвен процент в края на годината	0.00%	0.00%	0.00%
Безработица	6,2%	4,8%	3.7%

Източник: Националния статистически институт, Агенция по заетостта и БНБ.

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 Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г., изменени с ПМС №394/30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

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

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ 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 разходи, включени в отчета за приходи и разходи се състоят от: лихвени разходи, банкови такси и комисионни.

2.6. 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, разходите 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 – 3,33г.
- транспортни средства (без автомобили) – 10г.
- автомобили –4 г.
- стопански инвентар – 6,67 г.
- компютри – 2 г.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи се определя, като отчетната му стойност се намалява с неговата остатъчна стойност. Остатъчната стойност е предполагаемата стойност, която предприятието очаква да получи от амортизируем актив при изтичането на срока му на годност след извеждането му от употреба. Остатъчната стойност на амортизируем актив се пренебрегва, когато тя ее незначителна като процент от отчетната му стойност.

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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната 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. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Полезният живот по групи активи е - софтуер – 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.13. 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 действуващото 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 и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2019 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 32.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии" – 8.22% за сметка на работодателя и 6.58% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО" – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ", за фонд „Безработица" и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2020 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване се променя на 32.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в съотношенията от 2019 г.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

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

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;

- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

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

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл.

признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за приходите и разходите. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за приходите и разходите.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за приходите и разходите в периода (годината), в който възникнат.

2.14. Собствен капитал

Еъртрейд АД като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10%. (2018 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2019 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2018 г.: 10%).

2.16. Финансови инструменти

2.16.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията “кредити и вземания”. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи или придобие съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са

прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

2.16.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва (Приложение № 2.10 и 2.11).

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на продукция включват:

Приходите от продажби на стоки и услуги са на вътрешния пазар и са: 637 х. лв. (2018 г.:81 х.лв.)

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Други приходи от дейността : 7 х.лв. (2018 г.:- х.лв.).

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват за посуда, кухненско оборудване, активи под прага и др. : 105 х.лв. (2018 г.: 222 х.лв.).

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2019	***2018***
	BGN '000	***BGN '000***

Ел.енергия	72	-
Разходи по договори с подизпълнители	48	16
Юридически и счетоводни услуги	14	7
Други	4	4
Общо	**138**	**27**

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала *включват:*

	2019	***2018***
	BGN '000	***BGN '000***
Заплати	350	39
Разходи за социалното осигуряване	48	7
Общо	**398**	**46**

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2019	***2018***
	BGN '000	***BGN '000***
Балансова стойност на продадени активи	344	31
Непризнати разходи за данъчни цели	2	1
Други	2	
Общо	**348**	**32**

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите разходи от лихвени разходи, банкови такси и комисионни 102 х.лв. (2018 г.: 56 х.лв.).

10. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи					Амортизация					
	В началото на периода	На постъпилите през периода	на излезлите през период	В края на периода	Преоценена стойност	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Нематериални активи	***6***	***-***	***-***	***6***	***6***	***1***	***3***	***-***	***4***	***4***	***2***
Програмни продукти	6			6	6	1	3		4	4	2
Дълготрайни материални активи	***1 700***	***277***	***3***	***1 974***	***1 974***	***44***	***235***	***2***	***277***	***277***	***1 697***
Земи и сгради в т.ч.:	1 066	29	-	1 095	1 095	9	37	-	46	46	1 049
- земи	145			145	145				-	-	145
- сгради	921	29		950	950	9	37		46	46	904
Машини, производствено оборудване и апаратура	481	144	3	622	622	29	174	2	201	201	421
Съоръжения		44		44	44				-	-	44
Транспортни средства		48		48	48		1		1	1	47
Други	153	12		165	165	6	23		29	29	136
Отсрочени данъци		***68***		***68***	***68***				***-***	***-***	***68***
Общо нетекущи активи:	**1 706**	**345**	**3**	**2 048**	**2 048**	**45**	**238**	**2**	**281**	**281**	**1 767**

Дълготрайни материални и нематериални активи:

11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Наличните стоки към 31.12.2019 са основно хранителни продукти във връзка с основната дейност ресторантьорски услуги: 22 х.лв. (2018 г.: 19 х.лв.)..

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

Вземанията от клиенти са текущи и са възникнали през последните 12 месеца на 2019 година. Същите са свързани основно с продажба на ресторантьорски услуги.

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземания включват ***даанък за възстановяване***: 18 х.лв. (2018 г.: 79 х.лв.).

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2019	*2018*
Естество на временните разлики	***BGN '000***	***BGN '000***
Парични средства в каса	164	64
Разплащателни сметки	140	35
Общо	**304**	**99**

Наличните към 31.12.2019 г. парични средства са по сметки на дружеството в Обединена Българска Банка АД

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2019 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 50 х.лв. Основен акционер на дружеството е Стефан Пешев с 50 % участие в капитала.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици са левови, безлихвени и текущи с възраст в рамките на обичайния кредитен период, свързани с предоставени стоки и услуги. Доставчици в страната 36 х. лв. (31.12.2018 г.: 76 х.лв.)

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Задълженията към свързани лица са от получени заеми 2 007 х.лв. (31.12.2018 г.: 1 782 х.лв.);.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31/12/2019	*31/12/2018*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към персонала	59	9
Задължения към осигурители	26	4

Общо	**85**	**13**

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Данъчните задължения на дружеството са текущи включват Данък върху доходите на физически лица 13 х.лв. (31.12.2018 г.: 2 х.лв.)

20. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Други текущи задължения на дружеството са 835 х.лв. (31.12.2018 г.: 264 х.лв.)

21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	**Вид свързаност**	**Период на свързаност**
Стефан Пешев	Председател на СД	2018 г. и 2019 г.

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

ИК по БУЛСТАТ:200131247
дрес на управление:с. Казичене, ул. Мито Войнишки № 4

ТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
1 2019 г.

	Приложения	2019 BGN '000	2018 BGN '000
АЗХОДИ			
ходи за дейността			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		243	249
суровини и материали	5	105	222
външни услуги	6	138	27
Разходи за персонал, в т.ч.:	7	398	46
разходи за възнаграждения		350	39
разходи за осигуровки		48	7
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		238	44
разходи за амортизация		238	44
Други разходи, в т.ч.:	8	348	32
балансова стойност на продадени активи		344	31
други разходи		4	1
що разходи за оперативна дейност		**1 227**	**371**
инансови разходи	9	**102**	**56**
що разходи		**1 329**	**427**
Разход за/(Икономия) от данъци върху печалбата		(68)	-

	Приложения	2019 BGN '000	2018 BGN '000
ПРИХОДИ			
Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажба на:	3	637	81
Стоки		637	80
Услуги		-	1
Други приходи	4	7	-
Общо приходи от оперативна дейност		**644**	**81**
Загуба от обичайна дейност		**685**	**346**
Общо приходи		**644**	**81**
Счетоводна загуба		**685**	**346**
Нетна загуба за годината		**617**	**346**

ложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

та на съставяне: 11.03.2020 г.

равител : ***Станислава Стоянова***

Съставител: ***Боряна Иво Гановска***

Еъртрейд АД
ЕИК по БУЛСТАТ:200131247
Адрес на управление:с. Казичене, ул. Мито Войнишки № 4

БАЛАНС
към 31 декември 2019 година

	Приложения	31/12/2019 BGN '000	31/12/2018 BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи	10		
Нематериални активи		2	5
Програмни продукти		2	5
Дълготрайни материални активи		1 697	1 656
Земи и сгради, в т.ч.		1 049	1 057
земи		*145*	*145*
сгради		*904*	*912*
Машини, производствено оборудване и апаратура		421	451
Съоръжения		180	148
Транспортни средства		47	-
Активи по отсрочени данъци		68	-
Общо:		1 767	1 661
Текущи активи			
Материални запаси	11	22	19
Продукция и стоки, в т.ч.:		22	19
стоки		*22*	*19*
Вземания		45	146
Вземания от клиенти и доставчици	12	27	67
Други вземания	13	18	79
Парични средства и парични еквиваленти, в т	14	304	99
в брой		*164*	*64*
в безсрочни сметки (депозити)		*140*	*35*
Общо:		371	264
ОБЩО АКТИВИ		2 138	1 925

	Приложения	31/12/2019 BGN '000	31/12/2018 BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал	15		
Записан капитал		50	50
Натрупани печалби/(загуби) от минали години, в т.ч.:		(277)	81
Нераспределена печалба		*110*	*110*
Непокрита загуба		*(387)*	*(29)*
Текуща печалба/ (загуба)		(617)	(346)
Общо:		(844)	(215)
Задължения			
Получени аванси		4	-
до 1 година		*4*	*-*
Задължения към доставчици	16	36	76
до 1 година		*36*	*76*
Задължения към свързани лица	17	2 007	1 782
до 1 година		*1 522*	*1 295*
над 1 година		*485*	*487*
Други задължения, в т.ч.:		935	282
Задължения към персонала	18	*59*	*9*
до 1 година		*59*	*9*
Задължения към социалното осигуряване	18	*26*	*4*
до 1 година		*26*	*4*
Данъчни задължения	19	*13*	*2*
до 1 година		*13*	*2*
Други задължения	20	*837*	*267*
до 1 година		*835*	*267*
над 1 година		*2*	*-*
Общо:		2 982	2 140
Общо задължения до 1 година		*2 495*	*1 653*
Общо задължения над 1 година		*487*	*487*
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		2 138	1 925

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 11.03.2020 г.

Финансовият отчет на страници от 1 до 19 е одобрен от Управителя и е подписан на 07/07/2020 г.от :

Управител :

Станислава Стоянова

Съставител:

Боряна Иво Гановска