

Свързани лица

За целите на приложените финансови отчети, дружествата под общ контрол, управленския персонал, членовете на техните семейства във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях компании, се считат и се третират като свързани лица.

Данък върху печалбата

Дружеството начислява данък върху печалбата върху финансовия резултат от стопанска дейност. Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в резервите.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години, ако има такива.

Отсрочени данъци се начисляват по отношение на активите и пасивите, класифицирани като произхождащи от стопанската дейност на Дружеството. Те се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет и сумата използвана за данъчни цели. Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспадат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

Финансово управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на редица рискове. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

(1) Валутно-курсов риск

Дружеството оперира в Република България и няма взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти.

(2) Лихвен риск

Лихвоносните активи на Дружеството, представляващи депозирани парични средства в банковите институции са с фиксирани и плаващи лихвени проценти, като експозициите се следят стриктно.

(3) Кредитен риск

Дружеството няма експозиция, свързана с кредитен риск.

Приложения към финансовия отчет

4. Приходи

В хиляди лева

	2019	2018
Продажби на услуги/ наеми	768	761
Други приходи	61	61
	<u>829</u>	<u>822</u>

5. Разходи за материали

В хиляди лева

	2019	2018
Разходи за консумативи	63	54
Разходи за дребен инвентар	3	3
Горива и смазочни материали	5	4
Разходи за материали за автомобили	3	1
Разходи за материали за поддръжка и ремонт	7	6
Други разходи	0	1
	<u>81</u>	<u>69</u>

6. Разходи за външни услуги

В хиляди лева

	2019	2018
Охрана	36	68
Наеми	7	8
Телефонни такси	5	5
Застраховки	2	7
Ремонтни услуги	6	1
Абонаменти	8	3
Транспортни услуги	1	0
Други	12	19
Граждански договори	15	4
Почистване на пазарите	74	64
Съдебни дела	8	0
Услуги автомобили	1	1
Медийно обслужване	1	5
ТРЗ обслужване	7	7
	<u>183</u>	<u>192</u>

7. Разходи за персонала

В хиляди лева

	2019	2018
Заплати и възнаграждения	359	350
Разходи за социално осигуряване и надбавки	75	75
	<u>434</u>	<u>425</u>

Средно-списъчният брой на персонала към 31 декември 2019 година възлиза на 14 души .

8. Други разходи*В хиляди лева*

	2019	2018
Представителни разходи	-	-
Данъчно непризнати разходи	-	6
Транспортни карти	1	1
Социални в натура	1	1
Провизия пенсиониране	(3)	(4)
Провизия неизползван отпуск	-	-
ДНИ,ТБО,ЗКПО	17	22
Други	1	9
	<u>17</u>	<u>38</u>

9. Финансови приходи и разходи*В хиляди лева*

	2019	2018
Приходи от лихви	1	2
Банкови такси и комисионни	(1)	(1)
	<u>0</u>	<u>1</u>

10. Разходи за данъци/ печалба

Разходи за данъци от печалба

Данъци свързани с ДВР

Общо разходи за данъци

2019	2018
0	(1)
0	0
<u>0</u>	<u>(1)</u>

Данъчните власти могат по всяко време да извършат проверка на счетоводните регистри в рамките на 5 години след отчетния период, като е възможно да наложат допълнителни данъци и глоби. Ръководството не смята че съществуват обстоятелства, които биха довели до съществени данъчни задължения от горното естество.

11. Дълготрайни материални и нематериални активи

<i>В хиляди лева</i>	Земи , сгра ди	Машини, и оборудване и апаратура	Съоразения и други	Нематериа лни активи	Аванси и активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Баланс към 1 януари 2018	475	622	753	3	159	2012
Придобити активи	1401	139	224	1	241	2006
Отписани активи	(12)	(5)	(279)	(1)	(395)	(692)
Баланс към 31 декември 2018	475	622	753	3	159	2012
	1864	756	698	3	5	3326
Баланс към 1 януари 2019	1864	756	698	3	5	3326
Придобити активи	8	8	14		240	2006
Отписани активи	(1)		(18)		(18)	(692)
Баланс към 31 декември 2019	1871	764	694	3	227	3359
Амортизация						
Баланс към 1 януари 2018	352	423	701	0	-	1476
Амортизация за годината	2	24	(252)	1	-	(225)
Баланс към 31 декември 2018	354	447	449	1	-	1251
Баланс към 1 януари 2019	354	447	449	1	-	1251
Амортизация за годината	11	42	12		-	65
Баланс към 31 декември 2019	365	489	461	1	-	1316
Балансова стойност						
Към 31 декември 2018	1510	309	249	2	5	2075
Към 31 декември 2019	1506	275	233	2	227	2243

12. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Движение във временните разлики през годината

	Баланс 1.1.2018	Признати в Отчета за приходите и разходите	Баланс 31.12.2018
Провизии пенсионирание/неизп.отп.	28	(-)	28
	<u>28</u>	<u>(-)</u>	<u>28</u>

Движение във временните разлики през годината

	Баланс 1.1.2019	Признати в Отчета за приходите и разходите	Баланс 31.12.2019
Провизии пенсионирание/неизп.отп.	28	(3)	25
	<u>28</u>	<u>(3)</u>	<u>25</u>

13. Вземания

В хиляди лева

	2019	2018
Вземания от клиенти	4	3
Други вземания	6	11
Обезценка на търговските вземания	-	-
Съдебни и присъдени вземания	3	3
Обезценка на съдебните и присъдени вземания	-	-
Предоставени депозити	-	-
	<u>13</u>	<u>17</u>

Присъденото вземане ще бъде отписано след получаване на потвърждение от адвоката, на този етап продължават действия във връзка със събирането на присъденото вземане. По тази причина вземането не е обезценено.

14. Парични средства

Парични средства

- В брой - 9
- В безсрочни сметки /депозити - 1728

15. Собствен капитал и резерви

Основен капитал Брой дялове Стойност в лева по съдебна регистрация

Към 31 декември 2018 г. 2438 2438000,00

Към 31 декември 2019 г. 2438 2438000,00

Законови резерви

Законовите резерви включват фонд "Резервен", източник за образуване на който е 1/10 от печалбата докато средствата по фонда достигнат най-малко 1/10 от регистрирания капитал. През отчетния период не са начислявани законови резерви поради това, че сумата им достигнала и надхвърлила 10% от капитала.

Дивиденди

През отчетния период е не е изплатен дивидент по Решение 558/25.07.2019 г. на СОС.

16. Търговски и други задължения

В хиляди лева

	2019	2018
Задължения към доставчици	38	22
Задължения към персонала	11	11
Осигурителни задължения	2	2
Текущи данъчни задължения	7	14
Провизии пенсиониране	12	15
Други	87	84
	<u>157</u>	<u>148</u>

Други задължения включват гаранции за управление по чл.240 от ТЗ на стойност, гаранционни депозити на наши контрагенти за добросъвестно изпълнение на сключените помежду ни договори, разходи, фактурирани през отчетния период, за който се отнасят, но неплатени на контрагента.

	2019	2018
Приходи бъдещи периоди	1	0
	<u>1</u>	<u>0</u>

17. Гаранционни депозити

Всеки един от членовете на съвета на директорите на Дружеството е предоставил гаранционни депозити като гаранции за управление по чл.240 от ТЗ, които депозити са в общ размер на 16782,84 за периода от 2016-2019 година, и в общ размер на 3341,79 за периода 2012-2016..

18. Съдебни спорове

През 2014г. има заведено гр. дело 17999/2014 по описа на СГС срещу дружеството от съсобственици на поземлен имот /нива/ с площ 2.327 дка за възстановяване на имота им, разположен върху територията на пазар „Люлин IV м.р.“. Делото няма обезщетителен характер, не се очакват съществени разходи по това дело.

19. Събития след датата на отчета

Не са настъпили събития след датата на отчета, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2019.

Имайки предвид епидемиологичната обстановка в страната и в глобален мащаб, оповестяваме, че към момента не можем да определим и да измерим ефекта от извънредната ситуация, свързана с коронавирус COVID-19.

Въпреки това, не е изключено евентуално разпространение на вируса да създаде затруднения в оперативната дейност на дружеството, но те не биха били различни от тези, характерни за икономическа обстановка в страната като цяло. Характера на дейността на дружеството позволява тя да се осъществява и дистанционно – контрол на площите, отдавани под наем чрез видео наблюдение, както и отдалечен достъп до компютрите от служителите на администрацията, което ограничава затрудненията за упражняване на оперативната дейност. Клиенти на дружеството са физически лица, ползващи местата за паркиране в центъра на града, както и търговци на плодове и зеленчуци, при чиято дейност се очаква разпространението на вируса да създаде по-ограничени затруднения. Дори при възникване на неочаквано намаление на постъпленията от клиенти в следващите няколко месеца, поради разпространението на вируса, дружеството има финансова възможност да обезпечи разходите за заплати на своите служители. Ръководството на предприятието има намерение да приложи всички предписани мерки за справяне с извънредната ситуация, като има способност да предостави на своите служители възможност за дистанционна работа от вкъщи.