

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Спартакус ВИП Сървисез ООД, ЕИК 121214859
адрес София, ул. Екзарх Йосиф 11
за периода 01.01.2018 - 31.12.2018

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	155	155
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Програмни продукти и продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии,	0	0	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	111	117	Общо за група IV:	0	0
- земи	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	111	117	- неразмразена печалба	0	2
2. Машини, произв. ободуване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	0	0
3. Съоразения и други	2	3	Общо за група V:	0	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на придобиване	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)		
Общо за група II:	113	120		90	87
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел A:	245	244
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	Б. Провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и	0	0	2. Провизии за данъци, в т. ч.:	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	- отсрочни данъци	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
6. Други заеми	0	0	Общо за раздел Б:	0	0
7. Изкупени собствени акции	0	0	В. Задължения		
номинална стойност в хил. лв.	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	до 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци			над 1 година	0	0
	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0



Общо за раздел Б:	113	120	до 1 година	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	0	0
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали	0	0	до 1 година	0	0
2. Незавършено производство	0	0	над 1 година	0	0
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	4	5
- продукция	0	0	до 1 година	4	5
- стоки	0	0	над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси и гаранции	0	0	5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година	0	0
II. Вземания			над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1	(0)	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година	0	0	до 1 година	0	0
2. Вземания от предприятия от група, в	0	0	над 1 година		
над 1 година	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0	до 1 година	0	0
над 1 година	0	0	над 1 година	0	0
4. Други вземания, в т. ч.:	94	103	8. Други задължения, в т. ч.:	14	13
над 1 година	0	0	до 1 година	14	13
Общо за група II:	95	103	над 1 година	0	0
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	1	1
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	до 1 година	1	1
2. Изкупени собствени акции	0	0	над 1 година	0	0
номинална стойност в хил. лв.	0	0	- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	1
3. Други инвестиции	0	0	до 1 година	2	1
Общо за група III:	0	0	над 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	11	11
- в брой	44	33	до 1 година	11	11
- в безсрочни сметки (депозити)	11	6	над 1 година	0	0
Общо за група IV:	55	39	Общо за раздел В, в т. ч.:	18	18
Общо за раздел В:	150	142	до 1 година	18	18
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	263	262	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	263	262

Дата на
съставяне:

18.02.2019

Съставител: Димитрина Евлогиева

Ръководител: Красимир Георгиев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Спартакус ВИП Сървисез ООД, ЕИК 121214859

адрес: София, ул. Екзарх Йосиф 11

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (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	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	208	205
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	63	64	а) продукция		
а) суровини и материали	10	11	б) стоки		
б) външни услуги	53	53	в) услуги	208	205
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	33	33	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	28	28	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	5	5	4. Други приходи, в т. ч.:	0	0
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	7	6	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	208	205
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	7	6	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
- разходи за амортизация	7	6	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т. ч.:	2	4	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	1	4
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	105	107	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	4
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	4	5			
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи (6 + 7)	4	5			
8. Печалба от обичайна дейност	100	97	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	109	112	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	209	209
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	100	97	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10. Разходи за данъци от печалбата	10	10			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					

Приложение към годишен финансов отчет

1. Правен статут

Спартакс ВИП сървисез ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Република България, ЕИК 121214859, адрес гр. София, ул. Екзарх Йосиф № 11.

Дружеството е с основен предмет на дейност: Хотелиерство

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с постановление на Министерския съвет на Република България.

3. Счетоводна политика

3.1. Общи положения

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

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципите за оценка за всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовите отчети. Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на действащо предприятие.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовите отчети, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

3.2. Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявеният фиксиринг на Българска народна банка), а когато сделките са за покупка и

продажба на валута, тя се оценява по валутния курс на придобиване или Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането в чуждестранна валута и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи.

3.3. Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подполучаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато от сделката може надеждно да се очени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на текущото начисляване.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Дружеството по заеми, се признават като разход за периода, в който са възникнали финансовите разходи в Отчета за приходи и разходи.

Банковите и други такси и комисионни, свързани с банковите сметки и с Дружеството се отчитат като част от финансовите разходи в Отчета за приходи и разходи.

Дружеството извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването са били спазени. Преценката на ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на баланса. В допълнение всички дейности, свързани с разработването на нематериален дълготраен актив, се наблюдават и контролират текущо от ръководството.

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

3.5. Дълготрайни материални активи (ДМА)

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена, както и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва като цената на придобиване се намалява с натрупаните в последствие амортизации и загуби от обезценка.

Амортизацията на ДМА се начислява, като се използва линейния метод върху оценения ползеен живот на отделните групи активи.

Избраният праг на същественост за ДМА на Дружеството е в размер на 700 лв.

3.6. Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на счетоводните стандарти, правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активът се зачислява в баланса на Дружеството по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаляване на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

Всички останали лизингови договори се считат за експлоатационни лизингови договори. Лизинговите плащания се признават като разходи по външни услуги. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за приходите и разходите към момента на възникването им.

3.7. Тестове за обезценка на нематериалните и материалните активи

При изчисляване на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграв активи, за които могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите подлежат обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парич. Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезс събития или промяна в обстоятелства индикират, че тяхната балансова стойна не бъде възстановена.

Когато възстановимата стойност на даден актив или единица, генерира потоци, е по-ниска от съответната балансова стойност, последната след намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това представява загуба от обезценка. За да определи възстановимат ръководството на Дружеството използва по високата от нетната прода: стойността в употреба на съответния актив. Дисковите фактори се поотделно за всяка една единица, генерираща парични потоци, и отразяв профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се намаляване на балансовата сума на активите от тази единица пропори балансовата им стойност. Ръководството на Дружеството преценява после съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в пред

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.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в Отчета за приходите и разходите при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят.

Значими вземания се тестват за обезценка поотделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно неплатени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

3.9. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, готова продукция, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи 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 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 възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като увеличение на други текущи приходи за периода, в който възниква възстановяването.

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.

3.10. Пари и парични еквиваленти

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

3.11. Собствен капитал и плащания на дивиденди

Основният капитал отразява номиналната стойност на капитала при регист Дружеството.

3.12. Пенсионни и други задължения към персонала

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

3.13. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми, търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение на Дружеството се признават като отделен актив. Този актив, обаче, не може да надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток ресурси в резултат на текущо задължение, такова задължение не се признава. Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3.15. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на Ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу.

3.16. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

3.16.1. Обезценка

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност.

3.16.2. Полезен живот на амортизируемите активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период. Към 31 декември 2018 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очаквания срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

3.16.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на при нетната реализируема стойност. При определяне на нетната реализируема ръководството взема предвид най-надеждните налични данни към приблизителната оценка.

3.17. Промени в Счетоводната политика

Няма.

3.18. Лизинг

Дружеството няма сключени договори за лизинг.

3.19. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват съдружниците.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извън специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Дружеството няма сключени сделки със свързани лица през годината.

3.20. Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития, които биха повлияли на годишния финансов отчет, датата на неговото съставяне и датата на одобрение.