

ЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНЦИАТИВИ

СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31,12,2018 година

БЪЛГАРСКИ

Съставител (предприятие)

→ ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД

Град, (село) ул.

→ СОФИЯ

БУЛСТАТ

→ 201775608

Вид дейност

→ СПОМАГАТЕЛНИ ДЕЙНОСТИ В ОБЛАСТТА НА ОБРАЗОВАНИЕТО

Дата към която е съставен отчета

→ 31.12.2018

Година на отчета

→ 2018

Дата на която е изготвен отчета

→ 01.03.2019

Съставител

→ СОНЯ МАРИНОВА

Ръководител

→ ИЛКА ЗАФИРОВА

Заверил

→

Дата на одиторския доклад

→

ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД

Съставител (предприятие)

СОФИЯ

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1
БУЛСТАТ 201775608

Вид дейност

БАЛАНС
на ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД
към 31,12,2018 година

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
<i>I. Нематериални активи</i>		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	54	134
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>	54	134
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		
- земи		
- сгради		
Машини, производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения и други	50	123
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	50	123
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
Акции и дялове в предприятия от група		
Предоставени заеми на предприятия от група		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти		
Други заеми		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Общо за група III:		
<i>IV. Отсрочени данъци</i>		
Общо за раздел "Б":	104	257
В. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
Суровини и материали		
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.		
- продукция		
- стоки		
Предоставени аванси		
Общо за група I:		
<i>II. Вземания</i>		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
- над 1 година	5	4
Вземания от предприятия от група в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч.	6	5
- над 1 година		
Общо за група II:	11	9
<i>III. Инвестиции</i>		
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Други инвестиции		
Общо за група III:		
<i>IV. Парични средства, в т.ч.</i>		
- в брой - (включително в подотчетни лица)		
- в безсрочни сметки (депозити)		4
Общо за група IV:	33	175
Общо за раздел "В":	33	179
Г. Разходи за бъдещи периоди	44	188
Сума на актива (А+Б+В+Г)		
Д. Условни активи	148	445

ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД

Съставител (предприятие)

СОФИЯ

Град. (село) ул.

Приложение № 1 към СС1
БУЛСТАТ 201775608

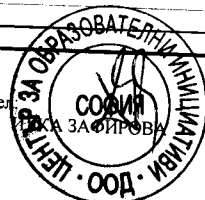
Вид дейност

БАЛАНС
на ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД
към 31.12.2018 година

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Законови резерви		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо за група IV:	26	26
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	26	26
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба	38	36
Общо за група V:	38	36
VI. Текуща печалба (загуба)	5	2
Общо за раздел "A":	69	64
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		154
- над 1 година		154
Получени аванси, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения по полици, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.		
- до 1 година	24	3
- над 1 година	24	3
- Към персонала в т.ч.		
-- до 1 година		1
-- над 1 година		1
- Осигурителни задължения, в т.ч.		
-- до 1 година	1	1
-- над 1 година	1	1
- Данъчни задължения, в т.ч.		
-- до 1 година	1	1
-- над 1 година	1	1
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		
-- до 1 година	22	
-- над 1 година	22	
Общо за раздел "В", в т.ч.:		
- до 1 година	24	157
- над 1 година	24	157
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания	55	224
- приходи за бъдещи периоди	55	
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		
Д. Условни пасиви	148	224
		445

Дата на съставяне: 01.03.2019

Ръководител



Съставител

СОФИЯ МАРИНОВА

Заверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД
за 2018 година

Наименование на приходите и разходите а	Сума (хил. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
Б. Приходи		
<i>1. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		
а) продукция	46	45
б) стоки		
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	46	45
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.		
- приходи от финансиране	304	70
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</i>	304	70
<i>II. Финансови приходи</i>	350	115
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
<i>Общо финансови приходи (5+6+7)</i>		
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
<i>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>		
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	350	115
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	350	115

Наименование на приходите и разходите а	Сума (хил. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
А. Разходи		
<i>1. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		
а) суровини и материали	171	37
б) външни услуги	1	
3. Разходи за персонала, в т.ч.	170	37
а) разходи за възнаграждения	9	18
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	7	15
- осигуровки, свързани с пенсии	2	3
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	154	52
- разходи за амортизация	154	52
- разходи от обезценка	154	52
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.		
а) балансова стойност на продадените активи	6	2
б) провизии		
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</i>	340	109
<i>II. Финансови разходи</i>		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		
а) разходи, свързани с предприятия от група	4	4
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
<i>Общо финансови разходи (6+7)</i>		
8. Печалба от обичайна дейност	4	4
9. Извънредни разходи	6	2
<i>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>		
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	344	113
11. Разходи за данъци от печалбата	6	2
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	1	
13. Печалба (10-11-12)		
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	5	2
	350	115

Дата на съставяне: 01.03.2019

Ръководител:
ИЛКА ЗАФИРОВА



Съставител:
СОФИЯ МАРИНОВА

Заверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД
за 2018 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период											
2. Промени в счетоводната политика							26	36		2	64
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.							26	36		2	64
- увеличение								2		-2	
- намаление								2		-2	
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.										5	5
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период											
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина							26	38		5	69
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)							26	38		5	69

СС I т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите и други изменения в собствения капитал".

Дата на съставяне: 01.03.2019

Съставител:

СОФИЯ МАРИНОВА

Ръководител:



Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД
за 2018 година

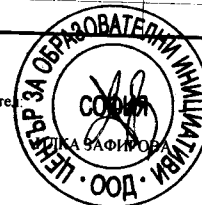
Наименование на паричните потоци а	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	53	199	-146	104	395	-291
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	-10		22	-22
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	-1			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	30	17	13		11	-11
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	83	227	-144	104	428	-324
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	135		135	294	2	292
В. Парични потоци от финансова дейност	135		135	294	2	292
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	21		21			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	154	308	-154	637	483	154
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	-4		3	-3
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	175	312	-137	637	486	151
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	393	539	-146	1,035	916	119
Д. Парични средства в началото на периода			179			60
Е. Парични средства в края на периода			33			179
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 01.03.2019

Съставител:

СОФИЯ МАРИНОВА

Ръководител:



Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

Справка за нетекушите (дълготрайните) активи
на ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД
към 31.12.2018 година

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпване през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Описана през периода	В края на периода (8-9-10)	Последваща оценка			
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	161			161			161	27	80		107			107	54
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане								x	x	x	x	x	x		
Общо за група I	161			161			161	27	80		107			107	54
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.															
- земи															
- сгради								x	x	x	x	x	x		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	148			149											
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане							149	25	74		99			99	50
Общо за група II	148			149			149	25	74		99			99	50
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
5. Дългосрочни инвестиции, вкл. инвестиционни имоти								x	x	x	x	x	x	x	
6. Други заеми								x	x	x	x	x	x	x	
7. Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група III								x	x	x	x	x	x	x	
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	309			310				52	154		206			206	104

ОБРАЗОВАТЕЛНИ

2010

2

Дата на съставяне: 01.03.2019

Съставител:

СОНЯ МАРИНОВА

Ръководител:



Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5
<i>1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО</i>	<i>2</i>
<i>2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО</i>	<i>2</i>
<i>3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ</i>	<i>7</i>
<i>4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ</i>	<i>7</i>
<i>5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ</i>	<i>8</i>
<i>6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ</i>	<i>9</i>
<i>7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ</i>	<i>10</i>
<i>8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ</i>	<i>10</i>
<i>9. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ</i>	<i>13</i>
<i>10. ПРИХОДИ</i>	<i>10</i>
<i>11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ</i>	<i>10</i>
<i>12. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ</i>	<i>11</i>
<i>13.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ</i>	<i>12</i>
<i>14. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА</i>	<i>13</i>
<i>16. ДИВИДЕНТИ</i>	Error! Bookmark not defined.
<i>17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА</i>	<i>13</i>
<i>18.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ</i>	<i>14</i>
<i>19.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ</i>	<i>14</i>
<i>20.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА</i>	<i>14</i>

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ООД.....е дружество с ограничена отговорност или друг вид дружество/, регистрирано в АГЕНЦИЯТА ПО ВПИСВАНИЯТА НА 08.11.2011.

1.2. Собственост и управление

„ЦЕНТЪР ЗА ОБРАЗОВАТЕЛНИ ИНИЦИАТИВИ ” е частно дружество.

	Бр. акции, дялове	%
Физически лица /или юридически лица/		
ПЕТЪР РИЗОВ ПЕТРОВ		33
ПЕТЪР ДИМИТРОВ ЦВЕТКОВ		33
ЦВЕТАН ПАВЛОВ ЦВЕТАНСКИ		34

Дружеството се представлява и управлява от .. ИЛКА ДИМИТРОВА ЗАФИРОВА

1.3. Структура на дружеството

Няма клонове.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е ...консултански услуги по стопанско управление...на качеството..

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Не прави

2.3. Сравнителни данни

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

Във връзка с приетите промени в Националните стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2011 год., някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2016 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2017 година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под

който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези, предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017г.

- Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност.. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.8.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2013 година, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 90 дни	- 25%
Срок на възникване над 180 дни	- 50%
Срок на възникване над 270 дни	- 75%
Срок на възникване над 360 дни	- 100%

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2018г. внесеният напълно основен капитал е в размер на ...100. лв..

2.8.8. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години и резервите, в резултат на извършената през 1997 година ревалоризация на активите и пасивите..

2.8.9. Преоценъчен резерв

Като преоценъчен резерв в баланса на Дружеството е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава директно в собствения капитал като неразпределена печалба когато активите са напълно амортизирани или напускат патримониума на дружеството при тяхната продажба или при изваждането им от употреба.

2.8.10. Премии от емисии

Премииите от емисии представляват разликата между емисионната и номиналната стойност на продадените акции.

2.8.11. 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.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.12 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част

от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.13. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

За 2011 няма наети по трудови договори

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи

	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти		
Сгради и конструкции		
Съоръжения		
Машини, производствено оборудване и апаратура		
Транспортни средства		
Компютърна техника		
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА		

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача. При предоставяне 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 ѝ. Отчитането и

признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2018г. е 10% /2017г.:10%/ При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	309	2
Придобити	<u>1</u>	<u>307</u>
Продадени		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Салдо на 31 декември	310	309
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	52	
Начислена амортизация	<u>154</u>	<u>52</u>
Начислена амортизация на отписаните		
Салдо на 31 декември	206	52
Балансова стойност на 31 декември	104	257

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове от група

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Дружество „XXXX”		

Дружество „XXXX”

	1

4.2. Предоставени заеми на предприятие от група

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Дружество „XXX”		
Дружество „XXXX”		

4.3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Дружество „XXXX”		
Дружество „XXXX”		

4.4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Дружество „XXX”		
Дружество „XXXX”		

4.5. Дългосрочни инвестиции

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Дружество „С”		
Дружество „Д”		

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Суровини и материали		
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.		
- продукция		
- стоки		
Предоставени аванси		

Общо

5.2. Вземания

Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.
 - над 1 година
 Вземания от предприятия от група, в т.ч.
 - над 1 година
 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.
 - над 1 година
 Други вземания в т.ч.
 - над 1 година
 Общо

2018 BGN '000	2017 BGN '000
5	4
6	5
11	9

5.3. Инвестиции

Акции и дялове в предприятия от група
 Изкупени собствени акции
 номинална стойност хил. лв.
 Други инвестиции
 Общо

2018 BGN '000	2017 BGN '000

5.3. Парични средства

Парични средства в брой
 Парични средства в безсрочни сметки (депозити)
 Общо

2018 BGN '000	2017 BGN '000
	4
33	175
33	179

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Записан капитал
 Премии от емисии
 Резерв от последващи оценки
 Законови резерви
 Резерв, свързан и изкупени собствени акции
 Резерв, съгласно учредителен акт
 Други резерви
 Общо

2018 BGN '000	2017 BGN '000
26	26
26	26

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо		

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятие		
Получени аванси		154
Задължения към доставчици		
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения	22	
Задължения към персонала		
Осигурителни задължения		1
Данъчни задължения		1
Общо	<u>1</u> 23	<u>1</u> 157

9. ПРИХОДИ

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Приходи от продажба на продукция		
Продажба на стоки		
Приходи от извършени услуги	46	45
Други приходи, в т. ч.	304	70
- от продажба на дълготрайни активи		
- от продажба на материални запаси		
- отписани задължения		
- от финансираня		
Общо	<u>304</u> 350	<u>70</u> 115

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

2018 BGN '000	2017 BGN '000
------------------	------------------

Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.

- приходи от участия в предприятия от група

Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.

- приходи от предприятия от група

Други лихви и финансови приходи, в т.ч.

- приходи от предприятия от група

- положителни разлики от операции с финансови активи

- положителни разлики от промяна на валутни курсове

Общо

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

Суровини за производството

Горива и енергия

Спомагателни материали

Канцеларски материали и консумативи

Резервни части

Общо

2018	2017
BGN '000	BGN '000

1	
1	

11.2. Външни услуги

Разходи за услуги от подизпълнители

Разходи за комуникации и техническа поддръжка

Разходи за наеми

Разходи за реклама

Консултантски услуги

Комисионни услуги

Разходи за застраховки

Разходи за ремонт и поддръжка

Местни данъци и такси

Данъци върху разходите

Абонаменти

Общо

2018	2017
BGN '000	BGN '000

150	
8	6
	24
	2
12	5
170	37

11.3. Разходи за персонала

2018	2017
------	------

	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	7	15
Социални надбавки и плащания		
Вноски за социално осигуряване	2	3
Начисления за неползван платен отпуск		
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране		
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск		
Общо	<u>8</u>	<u>18</u>

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер ...на 154 х лева.....

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Балансова стойност на продадените активи		
Провизии		
Представителни разходи		
Командировки		
Дарения	1	1
Отписани вземания		
Брак на материални запаси		
Лихви по забавени плащания към бюджета		
Невъзстановен кредит по ДДС		
Други		
Общо	<u>5</u>	<u>1</u>
	<u>6</u>	<u>2</u>

Отчетната стойност на продадените стоки /видове/ в размер нахил. лв., балансовата стойност на продадените дълготрайни активи в размер нахил. лв. и отчетна стойност на продадените материални запаси в размер на хил. лв.

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	4	4
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо	<u>4</u>	<u>4</u>

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Текущ данък	1	
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		
Ефект от промяна на данъчната ставка		
Общо разход за данък	1	

14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика 31.12.2018 BGN '000	данък 31.12.2018 BGN '000	временна разлика 31.12.2017 BGN '000	данък 31.12.2017 BGN '000
Резерв от последваща оценка на активи				
Общо пасиви по отсрочени данъци				
Обезценка на вземания				
Неизползвани отпуски и обезщетения				
Общо активи по отсрочени данъци				
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви)/ актив				

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Продажби на свързани лица

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Продукция		
Стоки		
Услуги		
Общо	18	14

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

16. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

При дружества с ограничена отговорност или еднолични
..ИЛКА ДИМИТРОВА ЗАФИРОВА..... – Управител

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	3	8
Тантиеми		
Общо		

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

17.1 Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло /или не/ в България и понастоящем е изложена на риск от курсови разлики, поради това, че продава част от продукцията и стоките и получава такива в долари на САЩ. *Ръководството приема и прилага мерки за избягване на негативни последици от промените във валутните курсове като:*

17.2. Лихви по търговски и банков кредити

За финансиране на стопанската си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси и дълготрайни активи и ипотечи на недвижими имоти. Годишната лихва по банковите кредити се фиксира и/или варира в рамките на ... -.... %. Търговските кредити са от дружеството майка и не се обезпечават. Лихвата е фиксирана на ..%.

17.3. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. *То обезпечава своите вземания посредством задържане на документите по сделката до момента на издължаване на сумата от страна на клиента.* От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

17.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

18. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

няма