

Баланс
за периода 01.01.2018 - 31.12.2018
на фирма СОФИСТЕЙТ ЕООД

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	30	30
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
			3. Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група I:			4. Други резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	214	223	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	28	28	- неразпределена печалба	6 432	6 107
- сгради	186	195	- непокрита загуба	(128)	(128)
2. Машины, производствено оборудване и апаратура					
3. Съоръжения и други	1	1	Общо за група V:	6 304	5 979
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	83	326
Общо за група II:	215	224	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	6 417	6 335
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група	55	55	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	218	325	2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми	5 031	5 034	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
7. Изкупени собствени акции с отделно посочване на номиналната им стойност			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
Общо за група III:	5 304	5 414	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
IV. Отсрочени данъци			до 1 година		
			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	5 519	5 638	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	22	17	до 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	886	712	8. Други задължения, в т.ч.:	10	36
над 1 година	886	712	до 1 година	10	36
Общо за група II:	908	729	- към персонала, в т.ч.:		
III. Инвестиции			до 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	10	36
- в брой			до 1 година	10	36
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV:			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	10	36
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	908	733	до 1 година	10	36
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			над 1 година		
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	6 427	6 371	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	6 427	6 371

Дата: 25.03.2019

Съставител: 
Мария Иванова Тоскова

Ръководител: 
Недко Асенов Младенов

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018

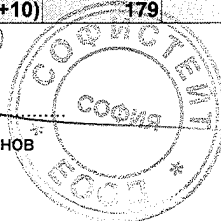
на фирма СОФИСТЕЙТ ЕООД

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		63
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	6	3	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	6	3	в) услуги		63
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	68		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	68		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	9	9	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		63
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	9	9	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
аа разходи за амортизация	9	9	- приходи от участия в предприятия от група		
бб разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	4	3	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	179	315
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група	22	
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	87	15	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)	179	315
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1			
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	179	378
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)		1	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	92	362			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	87	16			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	92	362			
10. Разходи за данъци от печалбата	9	36			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9-10-11)	83	326			
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	179	378	Всичко (Общо приходи+10)	179	378

Дата: 25.03.2019

Съставител: 
Мария Иванова Тоскова

Ръководител: 
Недко Асенов Младенов



ПРИЛОЖЕНИЯ

към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2018 год.

на СОФИСТЕЙТ ЕООД

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Правен статут

Софистейт ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Софийски окръжен съд по фирмено дело 5749 от 2006 г., със седалище и адрес на управление гр. София, бул. Витоша № 25, ет. 6 .

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Недко Асенов Младенов.
Дружеството се управлява от управителя Недко Асенов Младенов.

1.2. Предмет на дейност

Дружеството е регистрирано с основна дейност строителство и търговия с недвижим имоти, търговско представителство, посредничество и агентство в страната и в чужбина, търговска дейност в страната и в чужбина, хотелиерство, вътрешно обзавеждане и дизайн, както и всяка друга дейност, за извършването на която няма предвидена изрична законова забрана.

Дружеството е глава на местно контролирана група. Дружеството притежава Н.Г.Билд ЕООД и инвестиционното дружество БИ СИ АЙ ЕАД, като последното притежава Би Си Ай Болярово 1 ЕООД и Би Си Ай Казанлък Холдинг ЕООД с неговите десет дъщерни дружества, пет от които са работещи фотоволтаични електроцентрали и пет са в процес на изграждане.

Дружеството се финансира изцяло със собствени средства, не ползва привлечени средства. Дружеството притежава 100% от капитала на Н.Г.Билд ЕООД в размер на 5 000 лева и на БИ СИ АЙ ЕАД в размер на 50 000 лева и е получило дивидент от печалбата на последното за 2012 г. Полученият дивидент от БИ СИ АЙ ЕАД е и източникът на финансиране на дружеството. С получените средства дружеството предоставя заеми на свързани лица, от които е реализирало печалба през 2018 и предходните години.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Обща рамка на финансово отчитане

Дружеството води текущото си счетоводство в съответствие с изискванията на българското търговско и данъчно законодателство.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база Националните счетоводни стандарти, приложими в Република България.

Оповестените по – долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди, представени в този финансов отчет.

Настоящият финансов отчет е с общо предназначение и е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие, текущо начисляване и историческа цена.

Изготвянето на финансовия отчет изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на политиките и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи.

ПРИЛОЖЕНИЯ

към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2018 год.

на СОФИСТЕЙТ ЕООД

Преценките и свързаните с тях предположения се основават на историческия опит и различни други фактори, които ръководството вярва, че са основателни при обстоятелствата, в резултат на които се формира базата за оценките на балансовата стойност на активите и пасивите, които не са видими от други източници. Фактическите резултати могат да се различават от тези оценки.

Преценките и предположенията се преглеждат текущо. Промените в счетоводните преценки се признават в периода на промяната, ако тя касае само даден период, или в периода на промяната и в бъдещи периоди, ако тя оказва влияние не само върху текущия период.

Информацията в текущия отчет е представена в хиляди лева (хил.лева), освен ако не е посочено друго.

2.2 Сравнителна информация

Сравнителната информация за настоящия отчет е изготвена и представена на съпоставима база от 2017 г.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1,95583 лева.

2.4. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като печалба или загуба от валутни операции за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2018 г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния за годината курс на БНБ.

2.5. Разходи по заеми

Разходите по заеми, пряко свързани с придобиването, изграждането или производството на активи, за които се изисква значителен период от време, за да бъдат готови за използване или продажба се капитализират в стойността на тези активи. Такива разходи по заеми се капитализират като част от себестойността на актива, когато съществува възможност те да доведат до бъдещи икономически изгоди за Дружеството. Другите разходи по заеми се признават като разход в периода, през които са извършени.

Към 31 декември 2018 година Дружеството няма привлечен чужд капитал и съответно разходи по заеми.

2.6. Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи

Имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Ръководството на Дружеството е възприело праг на същественост в размер на 700 лева, под който нетекущите активи се отчитат като текущ разход в отчета за всеобхватния доход.

Последващите разходи, свързани с гореизброените нетекущи активи, се прибавят към балансовата им

ПРИЛОЖЕНИЯ

към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2018 год.

на СОФИСТЕЙТ ЕООД

стойност, когато е вероятно Дружеството да реализира икономически ползи над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, през който са възникнали.

Амортизациите се изчисляват на база линейния метод с цел разпределяне на разликите между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите. Амортизацията на нетекущите активи започва, когато те са налице за употреба, т.е. когато са на мястото и в състоянието, необходимо за тяхната експлоатация по начина, предвиден от ръководството. В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки последните се променят.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от тяхната цена на придобиване / себестойността и нетната реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена и всички разходи, които допринасят за привеждане на материалните запаси във вид, готов за използване.

Нетната реализируема стойност на материалните запаси е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Към 31 декември 2018 г. Дружеството няма материални запаси.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуалната провизия за обезценка. Тъй като търговските и други вземания са краткосрочни и не носят лихва, номиналната им стойност е приблизително равна на амортизираната им стойност. Ръководството прави преглед за индикации за обезценка към всяка балансова дата. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценка е разликата между балансовата и възстановимата стойност, която представлява настояща стойност на паричните потоци, дискантирана с пазарен лихвен процент, приложим за сходни клиенти. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за всеобхватния доход.

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват наличните пари в брой, по банкови сметки в местна и чуждестранна валута.

Паричните средства в лева се оценяват първоначално по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по курса на Българската народна банка (БНБ) към датата на придобиването. Сделките в чуждестранна валута (с изключение на покупката и продажбата на валута) се оценяват по централния курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват текущо в края на всеки месец по централния курс на БНБ, като възникващите разлики се отчитат като текущ приход/разход от валутни операции. Към 31 декември 2018 г. тези парични средства са преоценени по заключителен курс на БНБ.

2.10. Търговски и други задължения



ПРИЛОЖЕНИЯ

към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2018 год. на СОФИСТЕЙТ ЕООД

Търговските и други задължения са краткосрочни и се оценяват по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

2.11. Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Когато Дружеството очаква провизията да бъде възстановена, сумата се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за всеобхватния доход, нетно от сумата на възстановените разходи.

Към 31 декември 2018 г. Дружеството не е отчетло провизии, тъй като не очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължение, възникнало в резултат на минали събития.

2.12. Обезценка

Отчетните стойности на нефинансовите активи на Дружеството, различни от инвестиционни имоти, материални запаси и отсрочени данъчни активи, се разглеждат към всяка дата на отчета за финансовото състояние с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Възстановимата стойност на актив или обект, генериращ парични потоци, е по-виска от неговата стойност в употреба и справедливата му стойност намалена с разходите по продажба. При оценка на стойността в употреба бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск.

Загубата от обезценка се признава винаги в случай че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за всеобхватния доход.

Оценка на възстановимата стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се оценява като сегашна стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирана с прилагането на първоначалния ефективен лихвен процент (т.е. ефективният лихвен процент, изчислен при първоначалното признаване на тези финансови активи). Краткосрочни вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-висока от тяхната справедлива стойност, намалена с разходите за продажба, и тяхната стойност в употреба. При оценка на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки на пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, чието използване не поражда разграничими парични потоци, възстановимата стойност се определя за обекта, генериращ парични потоци, към който оценяваният актив принадлежи.

Обратно проявление на обезценката

Загубата от обезценка по отношение на вземанията има обратно проявление, ако възникналото в резултат на повишение във възстановимата стойност, обективно може да бъде съотнесено към

ПРИЛОЖЕНИЯ

към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2018 год.

на СОФИСТЕЙТ ЕООД

събитие, възникнало след признаването на загубата от обезценка. По отношение на останалите активи, загубата от обезценка има обратно проявление, ако е налице промяна в оценките, използвани за определяне на възстановимата стойност.

Загубата от обезценка има обратно проявление само до размера на преносната стойност на актива след начисляване на амортизации, която той би имал, ако загубата от обезценка не бе призната.

2.13. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се признават на база начисляване в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

2.14. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви от инвестирани средства и приходи от операции в чуждестранна валута.

Финансовите разходи включват разходи за банкови такси и комисионни, както и разходи по операции в чуждестранна валута.

Приходите и разходите от лихви се признават в отчета за всеобхватния доход на база метода на ефективния лихвен процент.

2.15. Данъци върху дохода

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство и включват текущи и отсрочени данъци. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. на данъка върху доходите е 10%.

Текущите данъци върху печалбата се изчисляват на база облагаема печалба за данъчни цели, като за тази финансовият резултат се преобразува в съответствие с българското данъчно законодателство.

Отсрочените данъци се изчисляват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод. За определяне на отсрочените данъци са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране.

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникват от първоначално отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба или загуба.

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаем печалба, срещу която активите да се реализират.

Дружеството признава активите по отсрочени данъци, възникващи от неизползвани данъчни загуби или кредити само до степента, до която има достатъчно облагаеми временни разлики или други убедителни доказателства, че ще бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, срещу която да се оползотворят неизползваните данъчни загуби или кредити.

ПРИЛОЖЕНИЯ

към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2018 год.

на СОФИСТЕЙТ ЕООД

Към датата на всеки отчет за финансовото състояние Дружеството преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи като признава непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила вероятност бъдещата облагаема печалба да позволява възстановяването на отсрочения данъчен актив.

2.16. Управление на финансовия риск

Тъй като Дружеството е в началото на своята дейност и основния си проект, то е изложено в много малка степен на следните рискове, възникващи от употреба на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск (валутен и лихвен риск)

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горепосочените рискове, целите на Дружеството, политики и процеси за измерване и управление на риска, както и управлението на капитала на Дружеството. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Ръководството носи отговорност за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите финансови задължения, когато те станат изискуеми. Към 31 декември 2018 г. Дружеството няма съществени задължения освен задълженията за корпоративен данък. Поради тази причина ръководството счита, че Дружеството е изложено на ликвиден риск в слаба степен.

Пазарен риск

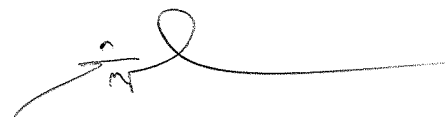
Пазарен риск е рискът, при който промяната на пазарни цени, като курс на чуждестранна валута и лихвен процент може да окаже влияние върху доходите на Дружеството или върху стойността на неговите инвестиции във финансови инструменти. Целта на управлението на пазарния риск е контролът върху експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвращаемостта.

Валутен риск

Дружеството не е пряко изложено на валутен риск, тъй като валутните операции са деноминирани предимно в евро, към чийто курс е фиксиран българският лев.

Лихвен риск

Лихвеният риск съществува, когато стойността на финансовите инструменти се променя под влияние на промените в лихвените пазарни условия. Към 31.12.2018 год. Дружеството няма задълженията по



ПРИЛОЖЕНИЯ

към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2018 год. на СОФИСТЕЙТ ЕООД

получени заеми. Поради тази причина, ръководството счита, че Дружеството не е изложено на лихвен риск.

3. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Съоръж.и оборудване	Сгради	Земи	Актив в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност на 01.01.2018	6	225	28	-	259
Придобити през периода	-	-	-	-	-
Отписани през периода	-	-	-	-	-
Отчетна стойност на 31.12.2018	6	225	28	-	259
Натрупана амортизация към 01.01.2018	4	30	-	-	45
Начислена амортизация за периода	1	9	-	-	10
Отписана амортизация	-	-	-	-	-
Натрупана амортизация към 31.12.2018	5	39	-	-	44
Балансова стойност на 31.12.2018	1	186	28	-	215

4. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Вземания от лихви по предоставени заеми	908	729
ОБЩО	908	729

5. ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Данък върху добавената стойност	-	-
ОБЩО	-	-

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
Пари в брой	-	3
Парични средства в банкови сметки и депозити	-	1
ОБЩО	-	4

7. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Регистрираният основен капитал на Дружеството към 31 декември 2018 година е в размер на 30 хил. лева, разпределен в 300 дяла по 100 лева всеки. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Недко Асенов Младенов. Капиталът е формиран по следния начин: Парична вноска в размер на 5000 лева, платени изцяло при учредяването на дружеството и непарична вноска в размер на 25 000 лв., представляваща 250 (двеста и петдесет) броя акции на стойност 100 лв. (сто лева) всяка от тях, с обща номинална стойност 25 000 лв. (двадесет и пет хиляди) лева от капитала на "БИ СИ АЙ" АД, ЕИК




ПРИЛОЖЕНИЯ
към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2018 год.
на СОФИСТЕЙТ ЕООД

201177621, със седалище и адрес на управление: град София, СО-район Лозенец, ул. "Горски пътник"
№ 49 – собственост на Недко Асенов Младенов.

8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31 декември 2018 година Дружеството няма търговски и други задължения, с изключение на дължим корпоративен данък за 2018 год. в размер на 9 хил.лева.

9. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината приключваща на 31.12.2018	Годината приключваща на 31.12.2017
Граждански договори	5	1
Разходи за външни услуги	1	2
Други	-	-
ОБЩО	6	3

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	Годината приключваща на 31.12.2018	Годината приключваща на 31.12.2017
Разходи за банкови такси	-	1
ОБЩО	-	1

11. ДАНЪЦИ

През 2018 г. Дружеството реализира счетоводна печалба в размер на 92 хил.лева и съответно има задължение за корпоративен данък в размер на 9 хил.лева.

12. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За целите на настоящия финансов отчет Дружеството счита за свързани лица дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членове на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства. Дружествата, контролирани от всички гореизброени лица също се смятат и третираят като свързани лица.

Информацията по-долу обобщава сделките между Дружеството и свързани лица :

Вид сделка	Свързано лице	2017 година	2016 година
Предоставен/(погасен) заем	Би Си Ай ЕАД	(42)	261
Предоставен/(погасен) заем	М – Стронг ЕООД	75	(30)
Предоставен/(погасен) заем	Недко Асенов Младенов	(79)	56

Към 31 декември 2018 г. вземанията на Дружеството от предоставени заеми на свързани лица възлизат на 5 250 хил.лева главница и 908 хил.лихва.



ПРИЛОЖЕНИЯ
към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2018 год.
на СОФИСТЕЙТ ЕООД

Към 31 декември 2018 г. Дружеството няма задължения към свързани лица.

Ключовият ръководен персонал е получил възнаграждение за своята дейност в размер на 68 хил.лв.

13. СДЕЛКИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях, или допълнителни оповестявания.

Съставител:
Мария Иванова Тоскова



Ръководител:
Недко Асенов Младенов