

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството на „ВИ ЕМ КЕЙ“ АД (*„Дружеството“*) представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България.

Адрес: : гр. София, ул. „Опълченска“ № 48, ЕТ.4

Дружеството е с предмет на дейност: "Покупка и продажба на движими вещи и недвижими имоти, внос, износ, производство и търговия със всички стоки и услуги, складова, спедиционна и транспортна дейност, консултантска дейност, маркетинг, сделки с интелектуална собственост, търговско представителство и посредничество на местни и чужди физически и юридически лица в страната и чужбина, участие в други дружества и предприятия, както и всяка друга стопанска дейност, която не е забранена със закон."

Обслужващи банки

„Уникредит Булбанк“ АД

Одитор:

Одиторско дружество Авеста одитинг ООД №001, с отговорен одитор Емилия Янчева Гочева с рег. №0343 в Института на дипломираните експерт-счетоводители.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

„ВИ ЕМ КЕЙ“ АД е акционерно дружество, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията през 2014г.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Дружеството има регистриран капитал в размер на 50000 лева, разпределен в 50000 обикновени поименни акции с номинал 1 лев всяка.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2018г. „ВИ ЕМ КЕЙ“ АД е акционерно дружество. Системата на управление е едностепенна. Дружеството се управлява и представлява от Симеон Павлов Павлов.

Съветът на директорите на дружеството се състои от:

Васил Стоянов Узунов
Симеон Павлов Павлов
Христо Кузманов Митровски

Численост и структура на персонала

„ВИ ЕМ КЕЙ АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

През 2018 г. няма назначен персонал.

РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

Приходи

В дружеството реализираните приходи през 2018 г. са финансови приходи от участия в дъщерни предприятия в размер на 143 хил.лв. и приходи от лихви-22 хил.лв. и курсови разлики-5 хил.лв.

Разходи

В дружеството отчетените разходи за 2018 г. са в размер на 5 хил. лева. Това са разходи за външни услуги-1 хил.лв., финансови разходи-5 хил.лв. от които-4 хил.лв.-курскови разлики и 1 хил.лв.-банкови такси.

Финансов резултат

През 2018г отчетеният финансов резултат е печалба след облагане с корпоративен данък в размер на 162 хил. лева.

Дългосрочни активи

В дружеството има отчетени дългосрочни активи към 31.12.2018г. в размер на 5 хил.лева-акции и дялове в предприятия от група.

Краткосрочни активи

В дружеството отчетените краткосрочни активи към датата на Годишния финансов отчет са както следва:

- Други вземания /предоставени търговски заеми/- 173 хил.лв
- Парични средства- 43 хил.лв.

Дългосрочни пасиви

В дружеството няма отчетени дългосрочни пасиви към датата на Годишния финансов отчет.

Краткосрочни пасиви

В дружеството отчетените краткосрочните пасиви към датата на Годишния финансов отчет са в размер на 2 хил.лв.

Капитал

Капиталът е в размер на 50000 лева, разпределен в 50000 обикновени поименни акции с номинал 1 лев всяка.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

„ВИ ЕМ КЕЙ АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намалиха влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни.

Във връзка с членството на Р. България в Европейския съюз националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти.. Това оказва благоприятно влияние и върху търговската дейност на „ВИ ЕМ КЕЙ“ АД.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността на "ВИ ЕМ КЕЙ " АД като цяло засега не съществува валутен риск .

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите.

До въвеждането на валутен борд в страната ни, инфлационният риск имаше голямо влияние върху дейността на стопанските предприятия. След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

Лихвен риск

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на дейността на дружеството. Това е несигурността за получаване на приходи съответстващи на начина на търговия.

Финансов риск

„ВИ ЕМ КЕЙ АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството то инвеститорите може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

Финансови показатели:

Ликвидност

Коефициент на обща ликвидност = 108,00

Коефициент на бърза ликвидност = 108,00

Коефициент на абсолютна ликвидност = 21,50

Рентабилност

Коефициент на рентабилност на приходи от продажби = 0

Коефициента на рентабилност на собствения капитал = 0,74

Коефициент на рентабилност на пасивите = 81,00

Коефициент на рентабилност на активите = 0,73

Така изчислени, коефициентите за рентабилност определят по колко лева печалба е получена от нетния размер на приходите от продажби, от собствения капитал, от пасивите. Коефициентите за рентабилност показват степента на възвращаемост на капитала, когато финансовия резултат е печалба.

С изчислените финансови показатели ще могат да се взимат по-добри управленски решения. Това ще доведе до подобряване на финансовото състояние на дружеството в условията на икономическа криза в страната ни.

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Във връзка с икономическата ситуация в момента в България и най-вече поради влиянието на Световната икономическа криза в сферата, очакванията и стремежите на дружеството за 2019г. година са свързани с реализиране на проекти свързани с търговска дейност.

„ВИ ЕМ КЕЙ АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството през 2018 г. не е извършило действия в областта на научно-изследователската и развойната дейност.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

През 2018г няма сключени големи сделки които могат да имат съществено значение за дейността на дружеството.

Няма сключени договори за строителство.

Няма настъпили събития с необичаен характер .

Няма сделки, водени извънбалансово.

В условията на икономическата криза в страната и чужбина, на ръководството се налага да взима бързи и адекватни управленските решения. Наред с това то се стреми да налага понятието бизнес-етика с цел постигане на по-добри финансови резултати.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти .

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2018 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

Симеон Павлов Павлов



30 януари 2019Г.
Гр.София

**ПРИЛОЖЕНИЕ към годишния финансов отчет за 2018 г. на "ВИ ЕМ КЕЙ" АД,
гр. София**

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"ВИ ЕМ КЕЙ" АД (наричано по-нататък още "дружество") е акционерно дружество, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията през 2014г. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, ул. "Опълченска" № 48, ет.4.

Дружеството има предмет на дейност: "Покупка и продажба на движими вещи и недвижими имоти, внос, износ, производство и търговия със всички стоки и услуги, складова, спедиционна и транспортна дейност, консултантска дейност, маркетинг, сделки с интелектуална собственост, търговско представителство и посредничество на местни и чужди физически и юридически лица в страната и чужбина, участие в други дружества и предприятия, както и всяка друга стопанска дейност, която не е забранена със закон."

Дружеството се управлява и представлява от Симеон Павлов Павлов.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 50000 лева, разпределен в 50000 обикновени поименни акции с номинал 1лев всяка.

II. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Националните счетоводни стандарти /НСС/.

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 декември 2018 година.. Датата на изготвяне на отчета е 30.01.2019 година. Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2018г. не са настъпили промени в счетоводните политики.

IV. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1.Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управляващия орган на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

При изготвянето на финансовия отчет са използвани някои счетоводни оценки и допускания. Те се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, но въпреки това реалните резултати могат да бъдат различни от тези оценки и допускания.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя официалните си финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на:

- вярно и честно представяне;
- текущо начисляване;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- документална обоснованост
- предпазливост, т.е. отчитане на действителните финансови резултати
- съблюдаване принципа на действащо предприятие
- съблюдаване на предимството на съдържанието пред формата т.е стопанските операции се отчитат според тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност
- законосъобразно и достоверно отчитане на дейността

2. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Продадената чуждестранна валута се оценява по курс на продажба. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутни позиции в края на отчетния период, са признати в Отчета за приходите и разходите като "положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове".

На 01 юли 1997 г. в България е въведен Валутен борд. Съгласно него стойността на българския лев е фиксирана в съотношение към евро $1 \text{ EUR} = 1.95583 \text{ лева}$.

Заключителните обменни курсове на Българска народна банка към края на представените отчетни периоди са както следва

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1 щатски долар	1.70815	1.63081

3. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажби на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- лихви – текущо пропорционално на времева база;
- дивиденди – при установяване на правото за получаването им;

- лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи и други финансови приходи и разходи.

4.Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващото оценяване става на базата на амортизируема стойност, т.е. на подлежащото на връщане. Разходите по заемите от типа “такси за отпускане на кредит” се разсрочват пропорционално на времева база. Разходите за лихви се признават текущо в Отчета за приходите и разходите като “Разходи за лихви”.

5.Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на актива се извършва по себестойност. Тя включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всякакви преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му, като:

- разходи по доставката на мястото, където ще се използва активът;
- разходи по доставката – като транспортни, куриерски и др.;
- разходи за инсталиране;
- разходи за хонорари на програмисти, консултанти, икономисти и други специалисти.

Първоначалната оценка на вътрешносъздаден нематериален актив се получава като сбор от разходите, извършени в момента, в който активът за първи път е постигнал критериите за признаване – отговаря на определението за нематериален актив (установим нефинансов ресурс без физическа субстанция със съществено значение при употреба, от която се очакват икономически ползи), на цената на придобиване може да се направи надеждна оценка и се очакват икономически изгоди за дружеството.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- права върху интелектуална собственост – за срока на договора или разрешението;
- права върху индустриална собственост – за срока на договора или разрешението;
- програмни продукти – 2 години или срок на договора;
- продукти от развойна дейност – до 5 години;
- интернет-сайтове – за срока на договора.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

6. Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив става по цена на придобиване. Тази цена включва:

- покупната цена, включително невъзстановими мита и данъци, включително произтичащи от непризнат данъчен кредит във връзка с извършените преки разходи;
- всички разходи, които се отнасят пряко до привеждането на актива до мястото, където ще се използва, и в състоянието, в което ще се използва както е предвидено от ръководството на дружеството;
- първоначалната приблизителна оценка на разходите за демонтаж, преместване на актива и възстановяване на площадката, когато дружеството е поело задължение за извършването на такива разходи. Тези разходи се представят като провизия.

Разходи, които се отнасят пряко до придобиването на актива, са:

- за подготовка на обекта, например при изравняване на терен, върху който ще се строи сграда;
- за първоначална доставка и обработка – транспортни, за монтаж и други подобни;
- професионални хонорари – например на брокери, архитекти, инженери, адвокати, консултанти, нотариуси и други подобни.

Разходи, които не се включват в цената на придобиване са:

- разходи за пуск и други подобни предпроизводствени разходи;
- начални оперативни загуби;
- за обучение на персонала – за работа с нов актив, с нова категория клиенти;
- административни и други общи разходи.

Последващото оценяване на активите се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се представят в Отчета за приходите и разходите.

Разходи, които ще доведат до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от използването на актива т като текущи през периода, през който се направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- сгради и съоръжения – 25 години;
- машини и оборудване – 3,33 години;
- автомобили – 4 години;
- компютри и мобилни телефони – 2 години;
- други – 6,66 години.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

7. Лизингови договори

7.1. Когато дружеството е лизингополучател

При финансов лизингов договор дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признава и задължение в размер на определената в договора

обща сума на наемните плащания. Разликата се признава за финансов разход за бъдещи периоди, който се отчита като текущ финансов разход през периода на договора. Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират като останалите амортизируеми активи.

При експлоатационен лизингов договор дружеството отчита като разходи за външни услуги плащанията за наем на актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

7.2. Когато дружеството е лизингодател

При финансов лизингов договор дружеството отчита вземане в размер на определените в договора наемни плащания, които включват справедливата стойност на отдадения актив и финансов приход за бъдещи периоди, които се признават като текущи финансови приходи през периода на договора. Дружеството отписва актива по неговата балансова стойност.

При експлоатационен лизингов договор дружеството отчита наемните вноски като приходи от продажби на услуги.

8. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на индивидуалните трудови договори на дружеството.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

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

9. Обезценка на активите на дружеството

Към датата на съставяне на баланса дружеството преразглежда балансовата стойност на активите си с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

Дружеството прави индивидуална преценка за всеки актив и в случаите, когато възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, то последната следва да бъде намалена и сумата се отчита като загуба от обезценка.

Възстановимата стойност е по-високата стойност от нетната продажна цена и стойността в употреба на един актив.

10. Финансови активи

Финансови активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани за търгуване; финансови активи, държани до настъпване на падеж и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението, вкл. разходите по извършване на сделката.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на правата.

11. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от балансовата стойност или нетната реализируема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализируема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуби от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

12. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

13. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в парични наличности.

14. Капитал

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на акциите на дружеството.

15. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала .

16. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг); финансови пасиви, държани за търгуване и финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равно на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл. всички разходи по сделката.

Последваща оценка на финансовите пасиви е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

Получените банкови заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите се отчитат като текущи финансови разходи. Таксите за управление на дългосрочни заеми се разсрочват пропорционално на времева база за срока на заема.

17. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия, е най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението.

Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

1. Дълготрайни материални активи

В счетоводния баланс към 31 декември 2018г няма отчетени дълготрайните материални

2. Нематериални активи

В дружеството няма отчетени нематериални активи .

4. Дългосрочни финансови активи

1. Инвестиции в дъщерни предприятия

В дружеството отчетените инвестиции в дъщерни предприятия са в размер на 5 хил.лв.

VI. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

1. Материални запаси

Няма отчетени материални запаси към 31.12.2018г.

2.Вземания

Отчетените вземания са в размер на 173 хил.лв вземания от предоставени заеми.

3.Парични средства

Парични средства към датата на ГФО са в размер на 43 хил. лева, от които:

- В брой -39 хил.лв
- В безсрочни сметки – 4 хил. лева.

VII.ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1.Краткосрочни задължения

В дружеството отчетените краткосрочните задължения са задължения за копоративен данък 2 хил.лв.

2.Дългосрочни задължения

Няма отчетени дългосрочни задължения.

VIII. Лизинг

1.Финансов лизинг

В дружеството няма отчетени лизингови договори

IX. Капитал

Основният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на акциите му, които са с номинал 1 лв. всяка. Няма промяна през отчетния период.

	2018 г. (бр.)
Брой акции напълно платени	50000

X. Доходи на персонала

Към 31 декември 2018 г. няма назначен персонал.

XI. Дарения

През 2018 г. дружеството няма отчетени дарения.

XII. Провизии

Дружеството няма начислени провизии за покриване на задължения.

XIII. Приходи

Отчетените приходи през 2018г.са финансови приходи от участия в размер на 143 хил.лв и приходи от лихви-22 хил.лв. и курсови разлики – 5 хил.лв.

XIV. Разходи

Отчетените разходи са в размер на 1 хил.лв външни услуги-такси, финансови разходи- 5 хил.лв, от които-4 хил.лв, курсови разлики и 1 хил.лв. банкови такси.

XIV. Данъци

Отчетени са данъци в размер на 2 хил.лв.

XV. Сделки със свързани лица

В дружеството няма отчетени сделки със свързани лица.

XVI. Условни активи и пасиви

В дружеството няма условни активи и пасиви.

XVII. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития:

XVIII. Политика на ръководството по отношение на риска

Дейността на дружеството не създава предпоставки за излагане на валутен, кредитен и лихвен риск.

XIX. Други оповестявания

1.Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

Няма заведени съдебни дела от и срещу дружеството към дата на финансовия отчет.

Ръководител:.....

Симеон Павлов Павлов

Съставител:.....

Стефан Борисов Стефанов

Дата 30.01. 2019г.

Гр.София

