

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собственика на „СИМА“ ЕООД

гр. Троян

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „СИМА“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълниме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

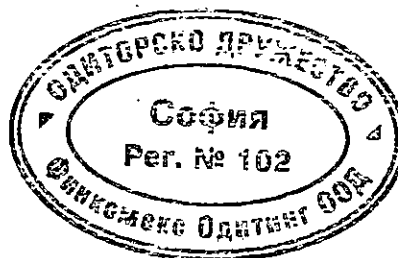
Отговорен за одита,
регистриран одитор:


Филип Спиров

„ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ“ ООД

Управител:


Филип Спиров



28.03.2019 г.
гр. София

Счетоводен баланс
на СИМА ЕООД към 31.12.2018 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. Нетекущи (дългосрочни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		-	27
Общо за група I:		-	27
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		912	970
- земи		63	63
- сгради		849	907
2. Машины, производствено оборудване и апаратура		83	56
3. Съоръжения и други		355	313
4. Транспортни средства		248	222
5. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане		19	-
Общо за група II:		1 617	1 561
III. Отсрочени данъци	4.18	103	149
Общо за раздел А:		1 720	1 737
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали	4.2	66	128
2. Продукция и стоки, в т.ч.	4.2	4	43
- стоки		4	43
Общо за група I:		70	171
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	4.3	938	755
2. Други вземания	4.3	22	43
Общо за група II:		960	798
III. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой	4.4	-	1
- в безсрочни сметки (депозити)	4.4	201	42
Общо за група III:		201	43
Общо за раздел Б:		1 231	1 012
В. Разходи за бъдещи периоди	4.5	19	7
Сума на актива		2 970	2 756

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	4.6	1 219	5
II. Резерви		1 174	1 174
1. Други резерви		1 174	1 174
Общо за група II:		1 174	1 174
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		-	-
- неразпределена печалба		1 410	1 010
- непокрита загуба		(4 668)	(4 668)
Общо за група III:		(3 258)	(3 658)
IV. Текуща печалба (загуба)		407	400
Общо за раздел А:		(458)	(2 079)
Б. Задължения			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	4.7	2 504	2 524
до 1 година		1 356	1 392
над 1 година		1 148	1 132
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4.8	788	686
до 1 година		788	686
3. Други задължения, в т.ч.:	4.9	136	1 625
до 1 година		136	1 625
- към персонала, в т.ч.:		-	20
до 1 година		-	20
- осигурителни задължения, в т.ч.:		34	134
до 1 година		34	134
- данъчни задължения, в т.ч.:	4.10	27	89
до 1 година		27	89
- други, в т.ч.:		75	1 382
до 1 година		75	1 382
Общо раздел Б, в т.ч.:		3 428	4 835
до 1 година		2 280	3 703
над 1 година		1 148	1 132
Сума на пасива		2 970	2 756

Дата на изготвяне: 22. 03. 2019 г.

Дата на одобрение: 25. 03. 2019 г.

Дата на одиторския доклад: 28. 03. 2019 г.

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

Филип Спиров - УПРАВИТЕЛ

Филип Спиров
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Съставител:

Христофор Николов - Съставител

Ръководител:

Илиян Сестослав Маринов - Ръководител



Отчет за приходите и разходите
на СИМА ЕООД за периода 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

Наименование на разходите	Всичко	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	
А. Разходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в		5 759	5 822
а) суровини и материали	4.13	4 118	3 814
б) външни услуги	4.14	1 641	2 008
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		849	664
а) разходи за възнаграждения	4.15	687	545
б) разходи за осигуровки	4.15	162	119
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		170	165
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		170	165
- разходи за амортизация		170	165
4. Други разходи, в т.ч.:	4.16	559	699
а) балансова стойност на продадени активи		78	202
Общо разходи за оперативна дейност		7 337	7 350
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:		7	6
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		7	6
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	4.17	188	324
Общо финансови разходи		195	330
7. Печалба от обичайна дейност		453	446
Общо разходи		7 532	7 680
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		453	446
9. Разходи за данъци от печалбата	4.18	46	46
10. Печалба		407	400
Всичко		7 985	8 126

Наименование на приходите	Всичко	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4.11	7 496	7 416
а) стоки		103	99
б) услуги		7 393	7 317
2. Други приходи	4.12	489	710
Общо приходи от оперативна дейност		7 985	8 126
Общо приходи		7 985	8 126
Всичко		7 985	8 126

Дата на изготвяне: 22.03.2019 г.
Дата на одобрение: 25.03.2019 г.
Дата на одиторския доклад: 28.03.2019 г.

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВЯТЕЛ

ФИЛИП СПИРОВ

ОПТОВАРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



Съставител:

Христофор Иванов Кочанов

Ръководител:

Иван Стефанов Маряков Дочков



Димитър Икономов - Димитрика No 50
#REF!

Отчет за собствения капитал на СИМА ЕООД за периода 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

Показатели	Записан капитал	Промени от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерви, свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	1 174	1 010 (4 668)	400 (2 079)		
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	1 174	1 010 (4 668)	400 (2 079)		
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	1 214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 214
- увеличение	1 214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 214
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407	407
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	400	-	(400)	-
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	1 219	-	-	-	-	-	1 174	1 410 (4 668)	407	(458)	
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	1 219	-	-	-	-	-	1 174	1 410 (4 668)	407	(458)	

Дата на изготвяне: 22. 03. 2019 г.

Дата на одобрение: 25. 03. 2019 г.

Дата на одиторския доклад: 28. 03. 2019 г.

Съставител:

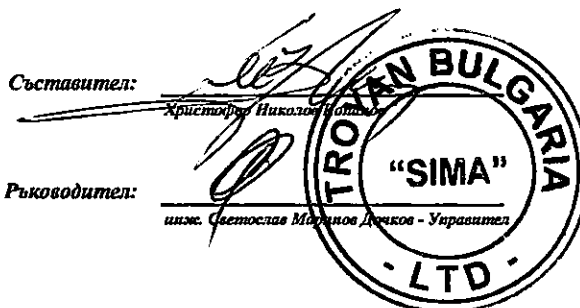
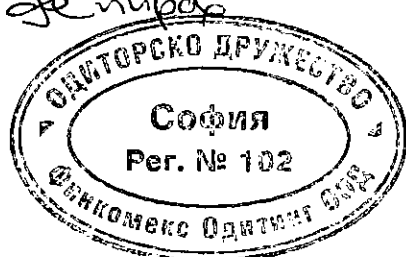
Христофор Николов

Ръководител:

инж. Светослав Маринов Дочков - Управител

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

Филип Спиров - УПРАВИТЕЛ
Филип Спиров
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



Димитър Икономов - Димитрика No 50

#REF!

Отчет за паричните потоци на СИМА ЕООД за периода 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 430	4 929	1 501	6 248	5 121	1 127
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	879	(879)	-	649	(649)
Други парични потоци от основна дейност	42	71	(29)	231	29	202
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6 472	5 879	593	6 479	5 799	680
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	4	133	(129)	441	30	411
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	4	133	(129)	441	30	411
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от увеличение на регистриран капитал	300	-	300	-	-	-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	218	609	(391)	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 288	1 308	(20)	481	519	(38)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	158	(158)	-	153	(153)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	850	(850)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	7	(7)	-	6	(6)
Други парични потоци от финансова дейност	-	30	(30)	-	26	(26)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 806	2 112	(306)	481	1 554	(1 073)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)			158			18
Д. Парични средства в началото на периода			43			25
Е. Парични средства в края на периода				201		43

Дата на изготвяне: 22. 03. 2019 г.

Дата на одобрение: 25. 03. 2019 г.

Дата на одиторския доклад: 28. 03. 2019 г.

Съставител:

Христофор Николов - водач

Ръководител:

инж. Светослав Маринов Дочков - Управител

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

Филип Спиров - УПРАВИТЕЛ

ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи
 на СИМА ЕООД към 31.12.2018 г.

Показатели	Очелна стойност на нетекущите активи			Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова ст-ст в края на периода (7-14)		
	В началото на периода	На изписи през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение (1+2-3)	Намаляване		В началото на периода	Намаляване през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение (11+12-13)				
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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	86	-	-	86	-	-	86	59	27	-	86	-	-	86	-
3. Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	86	-	-	86	-	-	86	59	27	-	86	-	-	86	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 505	-	-	1 505	-	-	1 505	535	58	-	593	-	-	593	912
- земи	63	-	-	63	-	-	63	-	-	-	-	-	-	-	63
- сгради	1 442	-	-	1 442	-	-	1 442	535	58	-	593	-	-	593	849
2. Машини, произведително оборудване и инвентура	307	54	-	361	-	-	361	251	27	-	278	-	-	278	83
3. Съоръжения и други	468	61	-	529	-	-	529	155	19	-	174	-	-	174	355
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	19	-	19	-	-	19	-	-	-	-	-	-	-	19
5. Транспортни средства	5 335	65	31	5 369	-	-	5 369	5 113	39	31	5 121	-	-	5 121	248
Общо за група II:	7 615	180	31	7 764	-	-	7 764	6 054	143	31	6 166	-	-	6 166	1 598
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Други заеми	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	149	-	46	103	-	-	103	-	-	-	-	-	-	-	103
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	7 850	180	77	7 953	-	-	7 953	6 113	170	31	6 252	-	-	6 252	1 701
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	А. БУЛ														
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	6 252														
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	1 701														

Дата на изготвяне: 22. 03. 2019 г.

Съставител:

Ръководител:



СИМА ЕООД
ЕИК 820181555

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Ловешки окръжен съд под фирмено дело № 482/2004г.
Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Троян ул. Димитър Икономов-Димитриката № 50

Основната дейност на Дружеството се състои в:

- Сухопътен транспорт
- Сервизна дейност
- Хотелиерство и ресторантьорство

Дружеството се управлява от едноличния собственик на капитала, Светослав Маринов Дочков.

Персонал – Персоналът на фирмата е разделен в две дейности - транспорт и сервиз, и хотел-ресторант.

В транспортната дейност, която е основна за дружеството са заети 64 души. От тях шофьори - 36, помощно обслужващ персонал - 8 и административен персонал – 20.

В хотелиерската дейност са заети 14 души. От тях, 1 административен и 13 помощно - обслужващ персонал.

Финансовият отчет към 31 декември 2018 г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2017 г.) е одобрен и приет от Едноличния собственик на капитала на 25 март 2019 г.

2 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти в сила за 2018 г.

3 Счетоводна политика

3.1 Общи положения

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

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет. Всички данни за 2018 г. и 2017 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година - годишен одитиран финансов отчет за 2017 г.

Данните, посочени във финансовите отчети за 2017 и 2018 г. са сравними и разбираеми. Прекласификации на статии от съпоставимия период не са извършвани. Към 31.12.2018 г. не са станали известни факти и събития, които да налагат промени в представянето и класификацията на статии от финансовия отчет.

3.2 Сделки в чуждестранна валута

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

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходите и разходите.

На 31.12.2018 г. заключителният курс на българския лев спрямо щатския долар е в съотношение 1USD = 1.70815 лв.

3.3 Приходи и разходи - признаване

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

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

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

3.4 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването. Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се отразяват като увеличение на отчетната стойност на актива или като отделен ДНМА.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години
- други 6.67 години

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

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700,00 лв - данъчно признатия стойностен праг.

3.5 Материални дълготрайни активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. Дълготрайните материални активи, получени при безвъзмездни сделки се оценяват по справедлива стойност, а тези в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, по оценката приета от съда.

Последващото оценяване се извършва въз основа на модела на цената на придобиване, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	3,33 години
• Транспортни средства	8.33 години
• Офис обзавеждане	6.67 години
• Компютри	2 години
• Други	6,66 години
• Съоръжения	25 години

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на **700,00** лв - данъчно признатия стойностен праг

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекциите се третираят като промяна в приблизителната оценка и са в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

3.6 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 - Лизинг, един лизингов договор се отчита като финансов лизинг, когато лизингодателя прехвърля на лизингополучателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

При лизингополучателя

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания. Отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между така определената стойност на актива и общата сума на договорените наемни плащания.

Впоследствие признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора в общата сума на договорените наемни плащания. Намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за приходи и разходи към момента на възникването им.

3.7 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена. При определяне на необходимостта от обезценка на активите предприятието прилага принципа на същественост.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

Загубите за обезценка за единици, генериращи парични потоци, към които е разпределена стойност на репутацията се разпределят в намаление на балансовата сума на активите от тази единица в следния ред: първо върху положителната репутация, отнасяща се за единицата и след това върху останалите активи, пропорционално на балансовата им стойност. С изключение на репутацията за всички останали активи на Дружеството към всяка дата на отчета ръководството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

Загубите от обезценка на активи/сумата, с която преносната стойност на актива превишава неговата възстановима стойност/ се отчитат като текущ разход за дейността.

3.8 Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

Себестойността на предоставените услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата, и съответната част от общопроизводствените разходи.

3.9 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

3.10 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

Отчета за паричните потоци за периода е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на СС 7.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- постъпленията и плащанията по кредити и лихви по тях, предоставени на трети страни (които не са кредити предоставени от финансова институция) се включват в паричните потоци от инвестиционна дейност.
- постъпленията и плащанията по кредити и лихви по тях, предоставени от финансови институции се включват в паричните потоци от финансова дейност.
- Паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.

3.11 Капитал

Записаният капитал е в съответствие със съдебната му регистрация.

Финансовият резултат се състои от текущата печалба/загуба за периода определена в Отчета за приходите и разходите и натрупаните печалби и непокрити загуби не разпределени към текущия период.

3.12 Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в Отчета за приходи и разходи за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

3.13 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг. При първоначалното им признаване, се отчитат по справедлива стойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви се оценяват:

По амортизируема стойност с използването метода на ефективния лихвен процент – финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Финансовите пасиви се отписват само когато са погасени по един от следните начини – задължението е отпаднало, задължението е анулирано, срокът е изтекъл.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

4. Оповестявания

4.1. Дълготрайни активи

4.1.1. Дълготрайни материални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи по групи е както следва:

Машины – 226 хил. лв.

Транспортни средства – 5 008 хил. лв.

Съоръжения и други – 19 хил. лв.

Отчетните стойности на заложените като обезпечение ДМА по групи активи са:

Земи и сгради – 912 хил. лв.

Транспортни средства – 222 хил. лв.

4.1.2. Дълготрайни нематериални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи по групи е както следва:

Програмни продукти и други права – 86 хил. лв.

4.2. Материални запаси

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Материали	66	128
Стоки	4	43
	70	171

Материалите към 31.12.2018 г. включват резервни части за 2 хил.лв., кухненски продукти за 5 хил. лв., спомагателни м-ли за 50 хил.лв. и горивни и смазочни м-ли за 9 хил.лв. Към 31.12.2017 г. същите включват резервни части за 47 хил. лв., кухненски продукти за 10 хил. лв., спомагателни м-ли за 49 хил. лв. и горивни и смазочни м-ли за 22 хил. лв.

За 2018 г. стоките за продажба включват хранителни стоки в хотел – ресторанта за 4 хил.лв., а за 2017 г. - хранителни стоки в хотел – ресторанта за 6 хил. лв. и други стоки за 37 хил. лв.

Материалите и стоките са оценени по цена на придобиване. Няма заложен материални запаси като обезпечение на задължения на Дружеството.

4.3. Вземания

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	938	755
- Вземания от клиенти в страната	290	117
- Вземания от клиенти в чужбина	313	425
- Начислени приходи за периода	267	213
- Предоставени аванси на доставчици	68	-
Други вземания, в т.ч.	22	43
Вземания по липси и начети	-	6
Вземания от подотчетни лица	-	31
ДДС за възстановяване	22	-
Други вземания	-	6
	960	798

Търговските вземания са дължими в срок от 30 дни и не съдържат ефективна лихва. Вземанията в чуждестранна валута са преоценени по заключителен курс на БНБ към 31.12.2018 г.

4.4. Парични средства

	2017 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Парични средства в банки	201	42
Парични средства в брой	-	1
	201	43

Паричните средства във валута са преоценени по заключителен курс на БНБ към датата на финансовия отчет.

4.5. Разходи за бъдещи периоди

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Краткосрочни, в т.ч.		
Разчети по застраховки и щети	19	7
	19	7

4.6. Капитал

Дружеството е еднолично и е регистрирано със записан основен капитал, който към датата на отчета е в размер на 1 219 хил. лв. Броят дялове е както следва:

Съдружник	2018 Брой дялове	2018 %	2017 Брой дялове	2017 %
Светослав Маринов Дочков	12 190	100	50	100
		100		100

4.7. Задължения към финансови предприятия

Задълженията по банкови заеми и финансов лизинг от финансови предприятия са класифицирани в баланса на текущи – до 1 год. и нетекущи над 1 год. на база актуални погасителни планове.

	2018 '000 лв	2017 '000 лв
Банкови заеми – дългосрочна част	1 148	1 132
	1 148	1 132
Банкови заеми – краткосрочна част	1 356	1 392
	-	-
	1 356	1 392

Банкови заеми:

Дружеството ползва инвестиционен кредит от ИНВЕСТБАНК АД, който към датата на отчета е в размер на 486 хил. евро. Кредитът е със срок на погасяване м.юли 2020 г., като издължаването става с ежемесячни вноски по главницата в размер на 22 750 евро. Лихвеният процент по договора е 3 мес.EURIBOR плюс 4.75 пункта, но не по-малко от 4,75%. Обезпечение на кредита – недвижими имоти както на Дружеството, така и на трети лица.

Дружеството има сключен договор за кредит за оборотни средства с ИНВЕСТБАНК АД, който към датата на отчета е в размер на 377 хил. евро. Кредитът е със срок на погасяване 26 ноември 2018 г., след това има опция за преразглеждане и удължаване до 36 месеца. Лихвеният процент по договора е 3 мес. EUROBOR плюс 4 пункта годишно, но не по малко от 4,75%. Обезпечение на кредита - движими вещи и недвижими имоти както на Дружеството, така и на трети лица.

Дружеството ползва целеви кредит от ИНВЕСТБАНК АД, който към датата на отчета е в размер на 110 хил. евро. със срок на погасяване м октомври 2020 г. Лихвеният процент по договора е годишен 4,75%. Кредитът е за погасяване на задълженията към ИНТЕРЛИЙЗ. Обезпечение на кредита са: Товарни автомобили предмет на сделката.

Дружеството ползва овърдрафт от ИНВЕСТБАНК АД, който към датата на отчета е в размер на 600 хил. лв.

4.8. Търговски задължения и получени аванси

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Търговски задължения към доставчици, в т.ч.	788	686
към доставчици от чужбина	-	301
към доставчици от страната	572	242
Начислени задължения за периода	216	143

4.9. Другите задължения са както следва:

	2017 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Задължения към персонала	-	20
Осигурителни задължения	34	134
Данъчни задължения	27	89
Задължения към застрахователи	57	26
Получени заеми	-	16
Други	18	1 340
	136	1 625

4.10. Данъчни задължения

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
ДДС	-	33
ДОД	21	32
Лихви към НАП	-	24
Такса битови отпадъци	6	-
	27	89

4.11. Отчетени приходи от продажби са от:

	2018	2017
	‘000 лв	‘000 лв
Продажба на стоки	103	99
Приходи от услуги	7 393	7 317
	7 496	7 416

4.12. Други приходи

Другите приходи включват:

	2018	2017
	‘000 лв	‘000 лв
Приходи от продажба на активи	4	441
Щети, възстановени данъци от чужбина	485	234
Отписани задължения с изтекъл давностен срок	-	35
	489	710

4.13. Разходи за материали

Другите приходи включват:

	2018	2017
	‘000 лв	‘000 лв
Разходи за електроенергия	52	37
Разходи за горива и смазочни материали	3 631	3 284
Разходи за резервни части	350	301
Други разходи	85	192
	4 118	3 814

4.14. Разходи за външни услуги

Другите приходи включват:

	2018	2017
	‘000 лв	‘000 лв
Разходи за спедиции	1	2
Разходи по щети	254	265
Телефони, пощенски и други подобни	35	50
Одиторски услуги	3	3
Разходи за наеми	169	437
Разходи по текущ ремонт и поддръжка	-	18
Разходи за такси по транспортна дейност	1 109	1 154
Разходи за данъци такси	-	23
Застраховки	20	11
Охрана	1	1
Други	49	47
	1 641	2 008

4.15. Разходи за възнаграждения

Разходите включват:

	2018	2017
	‘000 лв	‘000 лв
Разходи за заплати	687	545
Разходи за социални осигуровки	162	119
	849	664

4.16. Други разходи

Разходите включват:

	2018	2017
	‘000 лв	‘000 лв
Балансова стойност на продадени активи	78	202
Разходи за командировки	372	438
Разходи за обяви	-	10
Разходи за абонаменти	9	9
Други разходи	100	40
	559	699

4.17. Други финансови приходи и разходи

	2018	2017
	‘000 лв	‘000 лв
Разходи за лихви и други финансови разходи		
Разходи за лихви по получени заеми	157	152
Разходи за лихви по договори за финансов лизинг	-	130
Други лихви	1	13
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	7	6
Разходи за банкови такси и комисионни	23	29
Общо	188	330

4.18. Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2017 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат равнени както следва:

	2018	2017
	‘000 лв	‘000 лв
Резултат преди данъци	453	446
Данък при данъчна ставка 10%	45	45
Ефект от разходи, непризнати за данъчни цели	1	1
Разход за данък/(приход от данък)	46	46

Отсрочените данъци се формират, както следва:

	Основа 31.12.2018 г.		Основа 31.12.2017 г.	
	отсрочен данък		отсрочен данък	
Разлика в дълготрайни активи	559	55	389	39
Задължения	6	1	7	1
Данъчна загуба	466	47	1 090	109
		103		149

5. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен съгласно принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност, което е декларирано от собственика на Дружеството. Бъдещата дейност на Дружеството е пряко зависима от поставените бизнес цели, както и от осигуреното финансиране от вече съществуващи и бъдещи източници.

Дружеството е реализирало нетна печалба в размер на 407 хил.лв. през годината, завършваща на 31 декември 2018 г., като към тази дата текущите пасиви не превишават общата сума на активите.

И към края на 2018 г. Дружеството има сключени договори за услуги с испанска спедиторска компания и френска спедиторска компания. Също така се привлякоха и нови клиенти от Германия и Унгария с цел диференциране на пазара и намаляване на риска от загуба на клиенти.

6. Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на одобрението за публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

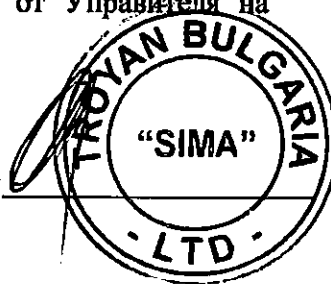
7. Други оповестявания

Настоящият финансов отчет на СИМА ЕООД е приет от Управителя на дружеството на 25.03.2019 г. и е подписан от:

Изготвил:

Дата: 25.03.2019 г.

Управител:



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „СИМА“ ЕООД

През 2018 г.

Този доклад има за цел да представи дейността на Дружеството през 2018 г. и очакваното му развитие през следващата година. Докладът е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.33 от Закона за счетоводството.

I. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

1. Описание на дейността на дружеството

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Ловешки окръжен съд под фирмено дело № 482/2004г.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Троян ул. Димитър Икономов-Димитриката № 50

Основната дейност на Дружеството се състои в:

- **Сухопътен транспорт** – Дружеството извършва транспорт на леки автомобили със специализирани товарни автомобили – автовози на територията на ЕС по заявка на спедиторски компании от Франция, Испания, Германия, Италия, Словения, Холандия, Белгия, Унгария, Румъния, България и др.
- **Сервизна дейност** – За нуждите на дружеството и значителния автопарк , има изградена модерна сервизна база в която се обслужват , както фирмените автомобили така и автомобили на други фирми.
- **Хотелиерство и ресторантьорство** – Дружеството ползва под наем хотел-ресторант „СИМА“, намиращ се в близост до гр. Троян в местността „БЕКЛЕМЕТО“

Дружеството се управлява от едноличния собственик на капитала, Светослав Маринов Дочков.

2. Капиталова структура

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2018г. е (458) хил.лв., който се състои от:

- | | |
|--------------------------|-----------------|
| ○ записан капитал | 1 219 хил.лв. |
| ○ други резерви | 1 174 хил. лв. |
| ○ неразпределена печалба | 1 410 хил.лв. |
| ○ непокрита загуба | (4 668 хил.лв.) |
| ○ текуща печалба | 407 хил.лв. |

Основният капитал на Дружеството се състои от 12 190 дяла с номинална стойност в размер на 100 лв за дял. Дяловете на Дружеството са 100% собственост на местно физическо лице.

3. Персонал

Общата численост на персонала в Дружеството е 74 души, разделен в две дейности:

- транспорт и сервиз – 60 души
- хотелиерска дейност – 14 души

Средносписъчния брой на персонала по категории е следния:

- Ръководители – 2 бр.
- Специалисти – 1 бр.
- Техници и приложни специалисти- 8 бр.
- Помощен административен персонал – 6 бр.
- Персонал зает с услугите на населението, търговията и охрана – 5 бр.
- Квалифицирани работници и сродни на тях – 13 бр.
- Машинни оператори и монтажници (шофьори) – 36 бр.
- Професии неизискващи квалификация – 3 бр.

Начислени средства: за възнаграждения - 687 хил. лв., за осигуровки – 162 хил. лв.

Размерът на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал е в размер на 103 хил. лв, а на членовете на органите на управление е 31 хил. лв.

Няма предоставени кредити и аванси на административния персонал и членовете на органите на управление през 2018 г.

II. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТА ОТ ДЕЙНОСТТА

1. Търговски процес

В търговския процес дружеството работи с утвърдени на пазара доставчици на горива и авточасти, с които си партнира от няколко години. По-големите от тях са ;

- IDS – доставчик на горива в страната и Европа
- БУЛАУТО ЕООД – доставчик на авточасти и гуми
- БУЛАВТО АД –доставчик на авточасти
- СКАМИ 12 ЕООД- доставчик на горива
- ЕТ НИМА-Т.МАРКОВСКА –доставчик на части
- DKV EUROSERVICE – пътни такси в чужбина

Клиентите на дружеството, с които работим от години и тези, които са привлечени през последната са:

- КАТ СА – ФРАНЦИЯ
- ТРАДИСА ИСПАНИЯ
- ВЕЛОКС ЛОГИСТИК
- АУТЕКС
- ТРАПИЦЕР ИСПАНИЯ
- АУТОВИДЕРМАН
- ГОЛТ ЛОГИСТИК
- СЕТРАМ

2. Приходи

Приходите от оперативна дейност през 2018 година са се намалил със 141 хил.лв. или с 1,74%, като имат следната структура:

- приходи от продажби на стоки 103 хил.лв
- приходи от продажби на услуги 7 393 хил.лв
- други приходи 489 хил.лв

През 2018 г. Дружеството отчита ръст на приходите от продажба на услуги в размер на 76 хил. лв., което е с 1% повече спрямо 2017 г. Увеличението на приходите от услуги е в следствие на намирането и назначаването на нови шофьори и повишеното натоварване на автомобилния парк. Възможностите са за още 15-20 % увеличение на приходите при максимално натоварване наличния автомобилен парк и оптимизиране на организацията на процесите.

През 2018 г. приходите от продажба на стоки бележат ръст в размер на 4 хил. лв. или 4% спрямо 2017 г. Това увеличение се дължи на туристическия поток в края на 2018 година, който беше по-добър заради благоприятните условия за зимни спортове.

3. Разходи

Разходите за оперативна дейност са в размер на 7 337 хил.лв., което е с 13 хил.лв. или 0,18% по-малко от 2017 година. Причината е завишения контрол относно разходите, както и пускане на по нови камиони. Респективно и разходите за сервизи имат значително намаляване спрямо 2017 г. което доведе до намаление на разходите за външни услуги със 367 хил.лв или 18,28%. Увеличение бележат разходите за заплати и осигуровки, както и на други разходи със 185 хил.лв. или 27,86%.

Най-голям дял в структурата на разходите имат разходите за суровини и материали – 56%, разходите за външни услуги – 22%, разходите за амортизация – 2%, разходите за заплати и осигуровки 12% и др. разходи 8%.

4. Системи за управление на качеството и безопасност на труда

В дружеството е внедрена Интегрирана система за управление, изпълняваща изискванията на международните стандарти ISO 9001:2008, влязла в сила от 09.11.2008г. , която включва Система за управление на качеството, съгласно ISO9001:2008; Система за управление на здравословните и безопасни условия на труд, съгласно OHSAS 18001:1999

5. Анализ на основните финансови показатели

Активи

Показател	2018	2017	Изменение	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Общо дълготрайни активи	1 720	1 737	-17	-0,98%
Общо краткотрайни активи	1 231	1 012	219	21,64%
Разходи за бъдещи периоди	19	7	12	171,43%
Общо активи	2 970	2 756	214	7,76%
Текущи активи	1 231	1 012	219	21,64%

През 2018 г. общата сума на активите е увеличена с 214 хил.лв. спрямо 2017 г.

Пасиви и капитал

Показател	2018	2017	Изменение	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Собствен капитал	-458	-2 079	1 621	77.97%
Дългосрочни пасиви	1 148	1 132	16	1,41%
Краткосрочни пасиви	2 280	3 703	-1 423	-38,43%
Общо пасиви и собствен капитал	2 970	2 756	214	7,76%
Краткотрайни активи	1 231	1 012	219	21.64%
Кратк.активи/кратк.пасиви-коэффициент	0.54	0.27		

Дългосрочните пасиви са задължения към финансови предприятия в общ размер от 2 504 хил. лв. Краткосрочната част от тях е 1 356, дългосрочната – съответно 1 148 хил.лв.

Приходи, разходи и финансов резултат

Показател	2018	2017	Изменение	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Общо приходи, в т.ч.	7 985	8 126	-141	-2%
-Приходи от продажби	7 496	7 416	80	1%
-Други приходи	489	710	-221	-31%
Разходи за оперативната дейност	7 337	7 350	-13	0,001%
Финансови разходи, в т.ч.	453	446	-7	- 2%
-Разходи за лихви	158	282	-124	-44%
Печалба(загуба)	407	400	7	2%

Реализираният финансов резултат – печалба е в размер на 407 хил.лв, а за 2017г. е реализирана печалба в размер на 400 хил.лв.

Ефективност

Ефективност на разходите

Коефициентът на ефективност на разходите показва 1 лв. разходи колко общо приходи са реализирани

Показател	2018	2017	Изменение	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Общо приходи /а/	7 985	8 126	-141	-2%
Общо разходи /б/	7 532	7 680	-148	-2%
Ефективност на разходите /а:б/	1,06	1,06		

Ефективност на приходите.

Коефициентът на ефективност на приходите показва 1 лв. приходи срещу колко лева разходи са постигнати.

Показател	2018	2017	Изменение	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Общо разходи /а/	7 532	7 680	-141	-2%
Общо приходи /б/	7 985	8 126	-148	-2%
Ефективност на приходите /а:б/	0,94	0,95		

Рентабилност

Рентабилност на продажбите

Показател	2018	2017	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Финансов резултат	407	400	7
Приходи от продажби	7 496	7 416	80
Рентабилност на продажбите %	5,43	5,39	

През 2018 г. рентабилността на приходите от продажби е положителна величина, като е отчетена печалба 5,43 лв. на 100 лв. приходи

Ликвидност

Показател	2018	2017	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Краткосрочни активи	1 231	1 012	219
Краткосрочни задължения	2 280	3 703	-1 423
Коеф. На обща ликвидност	0,54	0,27	

Дружеството не отчита добра обща ликвидност през 2018 г. Спрямо предходната тя се е увеличила двойно.

Финансова автономност.

Анализът на финансовата автономност установява финансовата независимост на фирмата, независимостта ѝ от кредиторите и способността и да посреща дългосрочните си задължения.

Задлъжнялост

Показател	2018	2017	Изменение	Изменение
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	%
Дългосрочни пасиви /а/	1 148	1 132	-16	-1,41%
Краткосрочни пасиви /б/	2 280	3 703	-1 423	-38,43%
Общ дълг /а+б/	3 428	4 835	-1 407	-29,10%
Собствен капитал /в/	-458	-2 079	1 621	-77,97%
Фин. задлъжнялост(а+б)/в -к.	-7,48	-2,33		

Дружеството отчита висока финансова задлъжнялост.

Платежоспособност

Този показател показва доколко успешно дружеството покрива всички свои задължения за по-дълъг период от време.

Показател	2016 хил.лв.	2016 хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение %
Дългосрочни пасиви /а/	1 148	1 132	-16	-1,41%
Краткосрочни пасиви /б/	2 280	3 703	-1 423	-38,43%
Общ дълг /а+б/=в	3 428	4 835	-1 407	-29,10%
Собствен капитал /г/	-458	-2 079	1 621	77,97%
Платежосп.(г/в) %	-13,36	-42,99		

III. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Финансовият отчет е изготвен съгласно принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност, което е декларирано от собственика на Дружеството. Бъдещата дейност на Дружеството е пряко зависима от поставените бизнес цели, както и от осигуреното финансиране от вече съществуващи и бъдещи източници.

Дружеството е реализирало нетна печалба в размер на 407 хил.лв. през годината, завършваща на 31 декември 2018 г., като към тази дата текущите пасиви не превишават общата сума на активите.

И към края на 2018 г. Дружеството има сключени договори за услуги с испанска спедиторска компания и френска спедиторска компания. Също така се привлякоха и нови клиенти от Германия и Унгария с цел диференциране на пазара и намаляване на риска от загуба на клиенти.

Ръководството на дружеството изпълнява приета план програма за излизане от кризисната ситуация, в резултат на която през 2018 г. е отчетена печалба в размер на 407 хил.лв., както и през 2017 г., когато е отчетена също печалба в размер на 400 хил.лв. Вече четвърта година фирмата реализира печалби и този резултат е постигнат с оптимизирането на дейността като цяло. Увеличен е контрола за разходи на материали, както за горивото така и за резервните части. Благоприятна се оказа и ситуацията с рекордното поевтиняване на петрола и респективно на дизеловото гориво, въпреки негативната тенденция - в края на 2018 г. горивата да бележат отново ръст. Основният проблем е липсата на кадрова обезпеченост за транспортната дейност – превоз на автомобили с автобуси. През годината са наети 28 нови шофьори, а са напуснали 29 поради ниската им квалификация и допускане на щети по превозваните стоки. През годината се поднови част от автопарка и въпреки това втория проблем пред дружеството е застаряването на останалия автопарк и нуждата от по-сериозни и скъпи ремонти, както в сервизната база така и в сервиси в чужбина. През 2018 г. разходите за сервиси в чужбина бележат лек спад. През 2018 г., както и през 2017 г. средно-дневно 3 камиона, от всичко 40 не са реализирали превози.

През 2018 г. дружеството успя да наеме нови камиони и камиони втора употреба но в по-добро състояние от ИВАКС 2010 ЕООД. Плановите на дружеството през 2019 г. са за постепенно подновяване на автопарка с нови камиони (шаси-кабина) вместо цели конструкции, които ще са значително по-евтини, но с по добри технически и експлоатационни параметри.

IV. ФАКТОРИ, ОПРЕДЕЛЯЩИ СЧЕТОВОДНИЯ РИСК

Дейността на Дружеството е изложена на редица счетоводни рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени. Пазарният риск се състои от три вида риск: валутен, лихвен или друг ценови риск

Валутно-курсев риск

Паричните постъпления, паричните плащания, както и разчетите на Дружеството са в евро и лева, и тъй като българския лев е ефективно фиксиран към еврото, то не е изложено на отрицателно влияние от промяна на валутните курсове.

Кредитен риск

В дружеството няма концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите се извършват на клиенти с подходящ кредитен рейтинг.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите заеми, които са с променлив лихвен процент. Политиката на Дружеството е към минимизиране на лихвеният риск при банково финансиране.

V. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Ръководството на СИМА ЕООД е определило следните основни цели:

- запазване или разширяване на заемания от Организацията пазарен дял в сферата на транспорта, ремонтните услуги и извършването на годишните контролни прегледи за техническа изправност на автомобили;
- подбор и привличане на квалифицирани и опитни шофьори с цел 100% натоварване на автомобилния парк.
- Подмяна на изхабените автомобили в парка с нови , които имат по добри технически параметри.
- търсене на нови пазари и клиенти;
- приемане програма за повишаване ефективността от транспортните услуги а именно намаляване на разходите, подобряване на икономическо състояние и реализиране на печалба в края на 2016г.
- повишаване качеството на предлаганите услуги;
- повишаване на конкурентноспособността, посредством внедряване и прилагане на съвременни технологии и експертно проучване на конкурентната среда;
- повишаване на ефективността при използване на наличните материални, човешки и финансови ресурси;
- повишаване на квалификацията на работниците;
- поддържане мотивацията на работниците за постоянни подобрения в ежедневната работа;
- осигуряване и поддържане на ефикасна работна среда;