ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА

„ТРЕЙДТЕХ БЪЛГАРИЯ" ЕООД

ПРЕЗ 2018

Настоящият годишен доклад за дейността на ТрейдТех България ЕООД (Дружеството) представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството като обхваща едногодишния период от 1 януари 2018 г. до 31 декември 2018 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството е регистрирано в Агенцията по вписванията на 29.05.2012 година с наименование Ай Си Си Ес ЕООД, седалище и адрес на управление: гр. София 1463, район Триадица, бул. Витоша 66, ет.4. С Решение на Общото събрание на Ай Си Си Ес ЕООД от 09.02.2018г. наименованието на дружеството се променя на ТрейдТех България ЕООД. Седалището и адресът на управление също се променят на гр.София – 1784, район Младост, ул. Михаил Тенев № 6, вход Б, етаж 2.

Собственост и управление:

Едноличен собственик на капитала е – ТРЕЙДЕФЕКС (СИУАЙ) ЛИМИТИД, чуждестранно юридическо лице от държавата: КИПЪР.

Капиталът на дружеството е 100 /сто/ лева, разделен на 100 /сто/ равни дяла, всеки от които на стойност 1 /един/ лев. Към момента на учредяване на дружеството, капиталът е внесен изцяло.

Управителни органи на дружеството са:

1. Общото събрание на съдружниците
2. Управител

Към 31 декември 2018 г. регистрираният в Търговския регистър към Агенцията за вписванията управител е:

- Г-н Божидар Бойков Стоянов, гражданин на Република България

Дружеството не е прекратено и не се намира в производство по ликвидация.

ПРЕГЛЕД И АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА ЗА 2018 Г.

Дейността на Дружеството се осъществява в град София. Като най-големия град в страната и столица на Република България, град София е основен административен, индустриален, транспортен, културен и университетски център, в който е съсредоточена голяма част от икономиката на страната. Това оказва благоприятно влияние за намиране на квалифицирани кадри, владеещи чужди езици, необходими при осъществяване на дейността.

Дейността на Дружеството е свързана с предоставяне на съдействие и онлайн техническо обслужване /посредством интернет, електронна поща или телефон/, анализиране и обработване на данни и рекламни услуги, търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни фирми.

За 2018 г. дружеството е реализирало печалба в размер на 43 хил. лв. (2017 г.: 99 хил. лв.)

Анализ на дейността

През 2017 година поради регулаторни промени на кипърския регулатор CYSEC се взе решение на групово ниво, че всички B2C услуги следва да бъдат в рамките на дружеството, притежаващо лиценза, а именно Safecap Investments Limited – Cyprus. В резултат се основа български клон на дружеството Safecap Investments Limited – Bulgaria Branch. Българското дружество получи всички необходими разрешения за упражняване на дейност от CYSEC и КФН в края на октомври 2017 г. Считано от 1 декември 2017 г. всички отдели, предоставящи B2C услуги (Customer Support, Payments Process & Risk, Quality Control а в последствие и преместения в Кипър през 2017г. VIP Support) са преместени в новото дружество. В рамките на ТрейдТех остават отделите предоставящи B2B услуги на трети лица и административните отдели, предоставящи услуги на двете дружества в България.

През 2019 година не се очакват значителни промени в така изградената нова структура.

В резултат на реструктуриране и намаления обем на дейността през 2018 г., приходите на Дружеството за периода са намалели.

През отчетния период няма съществени промени в условията по действащите сделки с контрагентите, които влияят на приходите от дейността. Не се очаква спад на цените на предоставяните услуги.

Дружеството ще продължи да извършва своята дейност в обозримото бъдеще.

ТрейдТех България ЕООД не е изпадало във финансово затруднение вследствие на непрекъснатото съблюдаване на приходите и разходите. Приходите от постъпления бяха в рамките на планираните за съответните периоди. В резултат на това беше реализилана печалба от 43 хил. лв.

Няма събития, настъпили след датата на баланса, които да изискват корекции или допълнителни оповестявания във финансовите отчети на Дружеството.

Дружеството приключи 2018 г. с общо приходи от дейността в размер на 1,035 хил. лв. или с 1,527 хил. лв. по-малко в сравнение с базисния период от 2017г - 2,562 хил. лв.

Разходите за дейността за годината възлизат на 1,040 хил. лв., с 1,448.78 хил. лв. по-малко от предходната 2017 година – 2,489 хил. лв., което представлява 41.79 %.

Финансовият резултат за отчетната 2018 г. е печалба преди данъци в размер на 48 хил. лв. (2017 г.:109 хил. лв.), а след облагане с данък 43 хил. лв. (2017 г. : 99 хил. лв.). В сравнение с финансовия резултат от базисния период 2017 г. има намаление от 56 хил. лв., което представлява 43,61 % намаление в печалбата преди данъци.

Анализ на продажбите и структура на приходите

Основните приходи на Дружеството са, както приходите от оперативна дейност, така и финансовите приходи, формирани от положителни разлики от промяна на валутните курсове.

Приходите от оперативната дейност за 2018 г. възлизат на 1,040 хил. лв (2017 г.: 2,588 хил. лв..)

Приходи от продажба на услуги се признават на месечна база, основана на Договор за предоставяне на услуги представляваща месечните разходи плюс 5% и Споразумения за обслужване на клиенти и бек офис услуги с фиксирана цена на услугата.

Оперативните приходи се формират от доходи от продажба на услуги и продажба на текущи активи.

Процентно съотношение на приходите от оперативна дейност

	2018 хил. лв	**2017 хил. лв**
Общо приходи от продажби	**1,040**	**2,588**
% приходи от предоставяне на услуги от общо приходи от оперативна дейност	99.47%	98.99%
% други приходи, включително и от продажба на текущи активи от общо приходи от оперативна дейност	0.53%	1.01 %

Приходите за 2018 г. са в размер на 1,040 хил. лв. (2017 г.: 2,589 хил. лв.). Структурата на приходите за 2018 г. включва: приходи от продажба на услуги – 95.66%, други приходи и приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове – 4.54%.

Анализ и структура на разходите

Основните разходи на ТрейдТех България ЕООД са: разходите за персонала и свързаните с персонала осигурителни вноски за държавно и обществено осигуряване (ДОО), здравно осигуряване и допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), разходите за амортизации, както и разходи за външни услуги – наеми и свързаните с тях консумативи /вода, ел.енергия и др/.

Разходи за персонала

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Разходи за заплати	642	1,610
Разходи за социално и здравно осигуряване	87	226
Разходи за допълнително здравно осигуряване	8	16
Разходи за социални придобивки	26	73
Провизии неползван отпуск	13	23
	776	**1,948**

Средния брой на персонала на дружеството през 2018г е 19 човека (2017г. : 53 човека).

Разходи за материали

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Активи с незначителна стойност	10	6
Офис материали и консумативи	5	2
	15	**8**

Разходи за външни услуги

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Разходи за наем на офис и консумативи	91	147
Консултантски и други професионални услуги	28	30
Услуги, свързани с наемане и обучение на персонал	2	12
Ремонт	2	3
Пощенски и куриерски услуги и услуги за митническо представителство	12	1
Други разходи	17	87
	152	**280**

Други разходи

	2018 г.	2017 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за командировки	4	4
Представителни разходи	31	70
Данъци върху представителните разходи и разходите за автомобили	5	7
Балансова стойност на продадени активи	2	4
Транспортни услуги	-	20
Други разходи	11	6
	53	**111**

Дружеството отчита разходи за оперативна дейност през 2018 г. в размер 1,017 хил. лв., което е с 1,347 хил. лв. по-малко от предходната 2017 година, което представлява 43.02% намаление и е в следствие на промяната в структурата на групата, към която Дружеството принадлежи с резултат на промените в регулаторните изисквания, описани в точка 1. Преглед и анализ на дейността за 2018 г.

Разходите за 2018 г. са в размер на 1,040 хил. лв. Структурата на разходите е, както следва разходи за суровини, материали и външни услуги – 16.06%, разходи за персонал - 74.62% , разходи за амортизации – 2.02%, други разходи - 5.09%, разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и други – 2.21%.

Информация относно сделките, сключени между дружеството и свързани лица

Собственик на Дружеството е ТРЕЙДЕФЕКС (СИУАЙ) ЛИМИТИД - чуждестранно юридическо лице от Кипър.

Представената по-долу таблица показва общия размер на сделките със свързани лица за съответната финансова година, както и разчетите към края на финансовата година:

	Стойност на сделките за годината приключила на 31 декември		Крайни салда към 31 декември	
	2018	2017	2018	2017
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Продажба на услуги				
ТрейдЕфЕкс (СиУай) Лимитед – предприятие майка	911	2,478	81	145
Сейфкап инвестмънтс лимитид – клон България – свързано лице по линията на предприятието майка	100	8	10	10
Задължения				
ТрейдЕфЕкс (СиУай) Лимитед - предприятие майка	-	-	29	29

Условия на сделките със свързани лица

За годината, завършваща на 31 декември 2018 г., Дружеството предоставя услуги съгласно договори за предоставяне на услуги.

Незакритите салда в края на годината са необезпечени. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то осъществява своята дейност.

Към 31 декември 2018г, ТрейдТех България ЕООД има задължение в размер на 29 хил. лв. към свързани лица, представляващо допълнителна парична вноска по чл.134 от Търговския закон.

ОЦЕНКА И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Основните рискове, произтичащи от дейността на Дружеството са ликвиден риск, кредитен риск и пазарен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена в бележките към годишния финансов отчет на Дружеството.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска за Дружеството.

Ликвиден риск

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 90 дни, включително обслужването на финансовите задължения; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия. Детайли относно управлението на ликвидния риск са отразени в бележка 4 от финансовия отчет.

Кредитен риск

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Клиенти, които не могат да се вместят в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу предварително заплащане. Детайли относно управлението на кредитния риск са отразени в приложение 2.4 от финансовия отчет.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при извършване на сделки с финансови инструменти, деноминирани в чуждестранна валута.

След въвеждането на Валутен борд в Република България, българският лев е фиксиран към еврото. Тъй като валутата, в която Дружеството изготвя счетоводните си отчети е българският лев, влияние върху отчетите оказват движенията в обменните курсове на лева спрямо валутите извън Еврозоната. Такива транзакции са деноминирани предимно в щатски долари.

Управление на финансовия риск

Финансовите инструменти, с които оперира Дружеството и свързани с тях счетоводни политики са оповестени в бележка 2.3 от финансовия отчет. Детайли относно управлението на финансовия риск са отразени в бележка 2.5 от финансовия отчет.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили значителни събития след датата на баланса, които могат да повлияят на финансовия отчет на Дружеството.

ПРЕСПЕКТИВА ЗА РАЗВИТИЕ

През 2019 г. ще се извършват маркетингови проучвания и изследвания, свързани с оптимизирането на процесите на предоставяните услуги.

Не се очаква увеличение на приходите от търговска дейност.

НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството не развива научноизследователска и развойна дейност.

КЛОНОВЕ

Дружеството няма клонове.

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, приложими в България.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2018г. 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 действащото 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.

УПРАВИТЕЛ:

/БОЖИДАР СТОЯНОВ/

ТРЕЙДТЕХ БЪЛГАРИЯ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

С ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ТрейдТех България ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, завършваща на 31 декември 2018 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е оповестено

Съдържание

Отчет за приходите и разходите	1
Счетоводен баланс	2
Отчет за собствения капитал	3
Отчет за паричните потоци	4
Бележки към финансовия отчет	5-18

Доклад на независимия одитор

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, завършваща на 31 декември 2018 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е оповестено

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	Прил.	1	2	а	Прил.	1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		**167**	**288**	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**		**1,035**	**2,562**
а) суровинй и материали	3.2	15	8	в) услуги		1,035	2,562
б) външни услуги	3.3	152	280				
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3.4	**776**	**1,948**	**4. Други приходи**		5	26
а) разходи за възнаграждения		653	1,629				
б) разходи за осигуровки		89	229				
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	5	**21**	**17**				
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи		21	17				
5. Други разходи в т.ч.:	3.5	**53**	**111**				
а) балансова стойност на продадените активи		2	4				
б) провизии							
Общо разходи за оперативна дейност		**1,017**	**2,364**	**Общо приходи от оперативна дейност**		**1,040**	**2,588**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		**20**	**122**	**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**		**48**	**10**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		20	122	- положителни разлики от операции с финансови активи	3.6	47	10
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:		**3**	**3**				
Общо финансови разходи	3.7	**23**	**125**	**Общо финансови приходи**		**48**	**10**
8. Печалба от обичайна дейност		**48**	**109**	**8. Загуба от обичайна дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо разходи		**1,040**	**2,489**	Общо приходи		**1,088**	**2,598**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**48**	**109**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**			
11. Разходи за данъци от печалбата	4	5	10				
13. Печалба		**43**	**99**	**11. Загуба**			
Всичко		**1,088**	**2,598**	**Всичко**		**1,088**	**2,598**

Бележките на страници 5 до 18 са неразделна част от този финансов отчет.

Божидар Стоянов
Управител

Крум Попов
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ Одит ООД

Добрина Калоянова
Управител

Севдалина Димова
Регистриран одитор, отговорен за одита

ТрейдТех България ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, завършваща на 31 декември 2018 г.

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е оповестено

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
	Прил.	1	2		Прил.	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		-	-	А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				**I. Записан капитал**		-	-
II. Дълготрайни материални активи				V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5	8	3	- неразпределена печалба		833	734
3. Съоръжения и други	5	42	30	**Общо за група V:**		**833**	**734**
Общо за група II:		**50**	**33**	**VI. Текуща печалба (загуба)**		**43**	**99**
Общо за раздел Б:		**50**	**33**	**Общо за раздел А:**		**876**	**833**
В. Текущи (краткотрайни) активи				Б. Провизии и сходни задължения		-	-
II. Вземания				**Общо за раздел Б:**		-	-
1.Вземания от клиенти и доставчици			4				
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	3.1	91	155	В. Задължения			
над 1 година				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	2	2
4. Други вземания, в т.ч.:		12	29	до 1 година		2	2
над 1 година		5	4	над 1 година			-
Общо за група II:	**6**	**103**	**188**	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	3.1	29	29
IV. Парични средства, в т.ч:				до 1 година		-	-
- в брой				над 1 година		29	29
- в безсрочни сметки (депозити)		771	792	8. Други задължения, в т.ч.	8	18	149
Общо за група IV:		**771**	**792**	до 1 година		18	149
Общо за раздел В:		**874**	**980**	над 1 година			
Г. Разходи за бъдещи периоди	7	**1**	-	- към персонала, в т.ч.:		11	109
				до 1 година		11	109
				над 1 година			
				- осигурителни задължения, в т.ч.:		2	19
				до 1 година		2	19
				над 1 година			
				- данъчни задължения, в т.ч.:	9	5	21
				до 1 година		5	21
				над 1 година			
				Общо за раздел В, в т.ч.:		**49**	**180**
				до 1 година		20	151
				над 1 година		29	29
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА		**925**	**1,013**	**СУМА НА ПАСИВА**		**925**	**1,013**

Бележките на страници от 3 до 18 са неразделна част от този финансов отчет.

Божидар Стоянов
Управител

Крум Попов
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:
КПМГ Одит ООД

Добрина Калоянова
Управител

Севдалина Димова
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели		Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
	Прил.	1	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период		-	**734**	-	**99**	**833**
6. Финансов резултат за текущия период		-	-	-	43	43
10. Други изменения в собствения капитал		-	99	-	(99)	-
11. Салдо към края на отчетния период		-	833	-	43	876
13. Собствен капитал към края на отчетния период		-				

Бележките на страници Бело 18 са неразделна част от този финансов отчет.

Божидар Стоянов
Управител

Крум Попов
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:

КПМГ Одит ООД

Добрина Калоянова
Управител

Севдалина Димова
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1123	314	809	3,067	460	2,607
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		858	(858)	-	2,035	(2,035)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	47	15	32	10	101	(91)
Платени и възстановени данъци от печалбата	1	5	(4)	--	15	(15)
Други парични потоци от основна дейност	29	27	2	48	97	(49)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1,200**	**1,219**	(19)	**3,125**	**2,708**	**417**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Други парични потоци от финансова дейност	-	2	(2)	-	3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	2	(2)	-	3	(3)
Г. Изменение на паричните средства през периода	**1,200**	**1,221**	**(21)**	**3,125**	**2,711**	**414**
Д. Парични средства в началото на периода			792			378
Е. Парични средства в края на периода			771			792

Бележките на страници от 1 до 8 са неразделна част от този финансов отчет.

Божидар Стоянов
Управител

Крум Попов
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:

КПМГ Одит ООД

Добрина Калоянова
Управител

Севдалина Димова
Регистриран одитор, отговорен за одита

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. Обща информация

ТрейдТех България ЕООД е еднолично дружеството с ограничена отговорност.

Дружеството е регистрирано в Агенцията по вписванията на 29.05.2012 година с наименование Ай Си Си Ес ЕООД, седалище и адрес на управление: гр.София 1463, район Триадица, бул.Витоша 66, ет.4. С Решение на Общото събрание на Еднолично дружество с ограничена отговорност АйСиСиЕс от 09.02.2018г. се променя наименованието на дружеството на ТрейдТех България ЕООД. Седалището и адреса на управление също се променят на – гр.София – 1784, район Младост, ул.Михаил Тенев № 6, вход Б, етаж 2.

Дейността на Дружеството е свързана с предоставяне на съдействие и онлайн техническо обслужване /посредством интернет, електронна поща или телефон/, анализиране и обработване на данни и рекламни услуги, търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни фирми.

Дейността на Дружеството не е с разрешителен режим и то не притежава лицензии, разрешителни и други документи, имащи отношение към извършваната дейност.

Дейността се осъществява от офис под наем, на основание сключен договор за наем.

Офисът е с адрес: гр.София, ул.Михаил Тенев № 6 , вх.Б, ет 2.

Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.

Финансовия отчет на ТрейдТех България ЕООД за годината, приключваща на 31 декември 2018г., е одобрен за издаване съгласно решение на управителите от 12.06.2019 г.

Собственост и управление:

Едноличен собственик на капитала е – ТРЕЙДЕФЕКС (СИУАЙ) ЛИМИТИД, чуждестранно юридическо лице от държавата: КИПЪР.

Брой дялове – 100

Стойност – 100 лв.

Платени – 100 лв.

Относителен дял – 100%

Към 31.12.2018г. регистриран в Търговския регистър към Агенцията за вписванията управител е:

Г-н Божидар Бойков Стоянов

2.1. База за изготвяне

Приложеният финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Финансовият отчет е представен в български лева (лв.) и всички суми са закръглени в хиляди (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на ТрейдТех България ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими за България.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен съгласно принципа на действащото предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи да извършва своята дейност в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството е пряко зависима от бизнес средата. Вземайки предвид очакваните парични потоци, ръководството на Дружеството счита, че финансовия отчет следва да бъде изготвен съгласно принципа на действащото предприятие.

ПРИЛОЖЕНИЯ

2.2 Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет на Дружеството изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху отчетените суми на приходите, разходите, активите и пасивите, както и върху оповестяването на условните задължения към датата на отчитане. Всяка несигурност по отношение на тези предположения и приблизителни оценки, обаче, би могла да доведе до резултати, които да изискват в бъдеще съществена корекция в балансовата стойност на засегнатите активи и пасиви.

Полезен живот на машини и съоръжения

Финансовото отчитане на машините и съоръженията включва използването на приблизителни оценки за очакваният им полезен живот и остатъчна стойност, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

Обезценка на активи

Актив се обезценява, когато неговата балансова стойност превиши възстановимата му стойност. Към всяка отчетна дата Дружеството прави преценка, дали съществуват външни и вътрешни индикации за обезценка на актив и ако такива са налице, ръководството следва да обезцени актива до възстановимата му стойност.

2.3 Обобщение на съществените счетоводни политики

А. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева и това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута се отразяват първоначално във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути, се преизчисляват във функционалната валута, в края на отчетния период, по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка. Всички курсови разлики се признават в отчета за приходите и разходите. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционална валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка.

Б. Имоти, машини и съоръжения

Машините и съоръженията, се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

При първоначално придобиване имотите, машините и съоръженията се признават по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително вносните мита и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по въвеждане на актива в състояние, годно за употреба по предназначение. Всички последващи разходи, свързани с отделни имоти, машини и съоръжения като ремонт и поддръжка, се признават за текущи през периода, в който са направени. Когато може да бъде доказано, че последващите разходи водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначално оценената ефективност от използването на актива, същите се прибавят към стойността му. Авансово платените суми на доставчици, свързани с подобрение на наетите помещения за офис на Дружеството се посочват като подобрения върху нает актив.

Дружеството прилага стойностен праг за капитализация в размер на 700 лева. Закупено пакетно компютърно оборудване се капитализира като група, ако цената на един от активите надвишава 700 лева. Стопански инвентар, закупен в комплект с цел цялостно оборудване на помещение, се капитализира на база обща стойност, дори когато отделните активи са на стойност по-ниска от 700 лева. Разходите, направени за подобрение на наети активи, се капитализират, когато същите са над 700 лева.

Амортизацията се изчислява на база линеен метод на амортизация за очаквания полезен живот на актива. Амортизационните норми на основните дълготрайни материални активи са както следва:

ПРИЛОЖЕНИЯ

Б. Имоти, машини и съоръжения (продължение)

	Годишна амортизационна норма
Компютърно оборудване	50%
Офис оборудване	15%
Съоръжения	30%

Имот, машина или съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, в годината, когато актива бъде отписан.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако е необходимо, последните се променят.

В. Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В такива случаи или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност. При определянето на стойността в употреба на актив, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност като се използва норма на дисконтиране преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за актива рискове. Справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата се определя чрез използването на подходящ модел за оценка. Направените изчисления се потвърждават чрез използването на други модели за оценка или други налични източници на информация за справедливата стойност на актив или обект, генериращ парични потоци.

Загубите от обезценка на продължаващи дейности се признават като разходи в отчета за приходите и разходите съобразно функцията на обезценения актив.

Към всяка отчетна дата, Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството прави оценка на възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в оценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност. Увеличената вследствие на възстановяване на загубата от обезценка балансова стойност на актив не може да превишава балансовата стойност, такава, каквато би била (след приспадане на амортизацията), в случай, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за съответния актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Г. Финансови активи

Финансовите активи в обхвата на СС 32 Финансови инструменти, се класифицират както е по-уместно: като заеми и вземания, инвестиции, държани до падеж или като финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи първоначално се признават по справедливата им стойност, плюс, в случай на финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия актив.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Г. Финансови активи (продължение)

Дружеството класифицира финансовите си активи след първоначалното им признаване и в края на всеки отчетен период преразглежда класификацията на тези активи, за които това е позволено и уместно.

Дългосрочни вземания
Дългосрочните вземания се състоят основно от предплатен депозит за наем на офис и се признават и отчитат по първоначална фактурна стойност, намалена с евентуална провизия за несъбираеми суми, на база на преглед за обезценка, извършен от ръководството в края на годината. Провизия за трудно събираеми вземания се извършва, когато е вероятно Дружеството да не събере цялата сума на вземането. Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване.

Краткосрочни вземания
Краткосрочните вземания се състоят от търговски вземания, данъци за възстановяване и вземания от свързани лица, и се признават и отчитат по първоначална стойност, намалена с провизия за несъбираеми суми. Оценка на трудносъбираеми вземания се извършва, когато е вероятно Дружеството да не събере цялата сума на вземането. Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване.

Д. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти представляват парични средства по банкови сметки и парични средства в брой в лева с първоначален падеж от три месеца или по-малко. За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват дефинираните по-горе такива.

Е. Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка отчетна дата дали даден финансов актив или група от финансови активи са се обезценили. Вземанията от митниците и данъчните власти се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере изцяло сумата на вземането. Балансовата стойност на вземанията се намалява чрез използване на коректива сметка за провизия за обезценка. Обезценените вземания се отписват, когато станат несъбираеми.

Ж. Финансови пасиви

Първоначално признаване

Финансовите пасиви се класифицират като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, като заеми и задължения, или като деривативи, конструирани като хеджиращи инструменти в ефективен хедж, както е по-уместно. Дружеството определя класификацията на финансовите си пасиви при първоначалното им признаване.

Финансовите пасиви се признават първоначално по справедливата им стойност, плюс разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия пасив.

Последваща оценка

Последващата оценка на финансовите пасиви зависи от тяхната класификация, както следва:

З.Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се състоят от задължения към доставчици, задължения към персонала, задължения към свързани лица и други краткосрочни задължения. Търговските и другите задължения се отчитат по справедливата стойност на задължението, което ще бъде платено в бъдеще за получени стоки или услуги, фактурирани или не на Дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЯ

И. Отписване на финансови активи и пасиви

Финансови активи

Финансов актив (или, когато е приложимо, част от финансов актив или част от група от сходни финансови активи) се отписва, когато:

- договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли;
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са запазени, но е поето договорно задължение за плащане на всички събрани парични потоци, без съществено отлагане, на трета страна по сделка за прехвърляне; или
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са прехвърлени, при което (а) Дружеството е прехвърлило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив; или (б) Дружеството нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но не е запазило контрола върху него.

Когато Дружеството е прехвърлило договорните си права за получаване на парични потоци от финансовия актив и нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но е запазило контрола върху него, то продължава да признава прехвърления финансовия актив до степента на продължаващото си участие в него. Степента на продължаващото участие, което е под формата на гаранция за прехвърления актив, се оценява по по-ниската от първоначалната балансова стойност на актива и максималната стойност на възнаграждението, което може да се наложи да бъде възстановено от Дружеството.

Финансови пасиви

Финансов пасив се отписва от баланса, когато той е погасен, т.е. когато задължението е отпаднало или е анулирано или срокът му е изтекъл.
Замяната на съществуващ финансов пасив с друг дългов инструмент от същия заемодател със съществено различни условия, или същественото модифициране на условията на съществуващ финансов пасив, се отчита като отписване на първоначалния финансов пасив и признаване на нов финансов пасив. Разликата между балансовите стойности на първоначалния и новия пасив се признава в печалбата или загубата.

К. Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно), произтичащо от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ поток от ресурси, включващ икономически изгоди и сумата на задължението може да бъде надеждно оценена. Провизията се оценява с разходите, необходими за покриване на задължението или с настоящата стойност на тези разходи, когато ефектът от времевите разлики в стойността на разходите е съществен. Провизията се преразглежда към всяка отчетна дата с цел да се отрази текущата най-добра оценка. Ако не е вероятна необходимостта от изходящ поток от ресурси, включващ икономически изгоди, за погасяване на задължението, провизията се отписва.

Л. Доходи на персонала

Социално и здравно осигуряване

Според българското законодателство, дружеството е задължено да плаща вноски към социално и здравно осигурителните фондове . Това задължение съществува и изисква плащането на вноски от работодателя и от работника в размери, определени в Кодекса за социално осигуряване и Закона за здравното осигуряване. Тези вноски се отчитат в отчета за приходите и разходите за периода, за който се отнасят.

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и плащания за социално и здравно осигуряване (платими в рамките на 12 месеца след края на периода, когато служителите са оказали

услугата или са спазили поставените срокове и изисквания) се признават за разходи в отчета за приходите и разходите за периода, когато услугата е била извършена или изискванията за тяхното приемане са били спазени и като краткосрочен пасив (намален с всички вече изплатени суми и дължими намаления) по тяхната недисконтирана стойност. Задълженията на Дружеството за социално и здравно осигуряване се признават за текущ разход и пасив по тяхната недисконтирана стойност заедно със съответните ползи и в периода на съответния приход, към който се отнасят.

Доходи при пенсиониране

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, българските дружества са задължени да изплащат компенсации при пенсиониране на наетите си лица. Дружеството е задължено да изплати на наетите лица минимално обезщетение при тяхното пенсиониране в размер на от 2 до 6 брутни заплати, в зависимост от продължителността на трудовия им стаж в дружеството (по-малко или повече от 10 години, съответно).

М. Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита.

Предоставяне на услуги

Приходи от продажба на услуги се признават на месечна база, основана на Договор за предоставяне на услуги, сключен с едноличния собственик на капитала, представляваща месечните разходи плюс 5% и Споразумение за обслужване на клиенти и бек офис услуги с фиксирана цена на услугата.

Други приходи

Другите приходи се признават за периода, през който са реализирани, до степента до която е вероятно бъдещи икономически изгоди да се влеят в Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена.

Н. Приходи и разходи за лихви

Приходите и разходите за лихви се отчитат като текущи в периода, в който са получени или платени.

О. Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност на издадените и платени дялове.

П. Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса. Текущите данъци се признават директно в собствения капитал (а не в отчета за приходите и разходите), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал.

Данък върху добавена стойност ("ДДС")

Приходите, разходите и активите се признават нетно от сумата на ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както е приложимо; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включена сума на ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

ПРИЛОЖЕНИЯ

2.4. Цели и политики при управление на финансовия риск

Основните финансови инструменти на Дружеството включват търговски вземания и задължения, и вземания и задължения към предприятия от групата, както и средства по банкови сметки.

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове е обобщена по-долу.

А. Кредитен риск

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

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за вътрешния пазар на който Дружеството оперира. Приблизително 97,65% от приходите на Дружеството за 2018г. са резултат от продажби към свързани лица (2017: 95% от продажбите са към свързани лица).

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната експозиция към кредитен риск към датата на отчета е както следва:

	Бел.	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Парични средства в банкови сметки		771	792
Търговски и други вземания	6	96	163
		867	**955**

Към 31 декември 2018 г. и 31 декември 2017г. ръководството е направило преглед за обезценка на търговски и други вземания и не е идентифицирало индикации за обезценка към края на съответния период. Към 31 декември 2018г. и 31 декември 2017г. няма начислени загуби от обезценка на търговски и други вземания.

Б. Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Осигуряването на средства се осъществява чрез активно управление и навлизане на пазара с нови услуги. ТрейдТех България ЕООД управлява ликвидния риск на база на вътрешни правила, съгласувани със собствениците му.

31 декември 2018 г.	Бел.	Отчетна стойност	Договорни парични потоци	6 месеца или по-малко	6-12месеца	1-5 години	Повече от 5 години
		хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	
Финансови задължения							
Търговски и други задължения	8	2	(2)	(2)	-	-	-
Задължения от свързани лица	3.1	29	(29)	(29)	-	-	-
Задължения към служители	8	11	(11)	(11)	-	-	-
		42	**(42)**	**(42)**	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЯ

31 декември 2017г.	Бел.	Отчетна стойност	Договорни парични потоци	6 месеца или по-малко	6-12месеца	1-5 години	Повече от 5 години
		хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	
Финансови задължения							
Търговски и други задължения	8	2	(2)	(2)	-	-	-
Задължения от свързани лица	3.1	29	(29)	(29)	-	-	-
Задължения към служители	8	109	(109)	(109)	-	-	-
		140	**(140)**	**(140)**	-	-	-

В. Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута и лихвени проценти, от които доходът на Дружеството да бъде засегнат. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвращаемостта.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, тъй като Дружеството няма краткосрочни и дългосрочни финансови активи и пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при извършване на сделки с финансови инструменти, деноминирани в чуждестранна валута.
След въвеждането на валутен борд в Република България, българският лев е фиксиран към еврото. Тъй като валутата, в която Дружеството изготвя счетоводните си отчети е български лев, влияние върху отчетите оказват движенията в обменните курсове на лева спрямо валутите извън Еврозоната. Такива транзакции са деноминирани предимно щатски долари.
При извършване на сделки в чуждестранна валута възникват приходи и разходи от валутни операции, които се отчитат в отчета за приходите и разходите. Към 31 декември 2018г. и 31 декември 2017г. Дружеството има експозиции в чуждестранна валута по отношение на паричните средства, търговските и други вземания и търговски и други задължения, деноминирани във валута, различна от валутата на изготвяне на счетоводните отчети на Дружеството. Тези експозиции в чуждестранна валута са представени в таблицата по-долу.

ПРИЛОЖЕНИЯ

	31 декември 2018г.			31 декември 2017г.		
АКТИВИ	**Лева**	**Щатски долари**	**ОБЩО**	**Лева**	**Щатски долари**	**ОБЩО**
Парични средства	30	741	771	107	685	792
Търговски и други вземания	5	91	96	8	155	163
	35	**832**	**867**	**115**	**840**	**955**
ПАСИВИ						
Търговски и други задължения	13	29	42	111	29	140
	13	**29**	**42**	**111**	**29**	**140**

Правни искове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искове към 31 декември 2018г.

2.5. Финансови инструменти

Справедлива стойност

Справедлива стойност е сумата, за която един финансов инструмент може да бъде разменен или уреден, между информирани и желаещи страни, в честна сделка между тях и която служи за най-добър индикатор за неговата пазарна цена на активен пазар.

Дружеството определя справедливата стойност на финансовите инструменти на база наличната пазарна информация или ако няма такава, чрез подходящи модели за оценка. Когато Дружеството използва достъпната пазарна информация, за да определи справедливата стойност на финансовите инструменти, възможно е пазарната информация да не отразява съвсем точно стойността, за които тези инструменти могат да бъдат реализирани.

Ръководството на ТрейдТех България ЕООД счита, че справедливите стойности на финансовите инструменти, които включват парични средства, търговски и други вземания и търговски и други задължения не се отличават от техните балансови стойности, особено ако те са с краткосрочен характер.

ПРИЛОЖЕНИЯ

3.1 Оповестяване на свързани лица

А. Предприятие майка

"ТрейдТех България" ЕООД, ЕИК: 202086943, е притежавано и контролирано от **"ТрейдЕфЕкс (СиУай) Лимитед"**, с рег. № 213623, адрес: Строволос Авеню 148, 2048 Строволос, п.к. 28132, Кипър, като същото е притежавано и контролирано от TradeTech Markets Limited, рег. № 014895V, учредено съгласно законите на остров Ман, **притежавано и контролирано от Playtech** plc, № C147448-83 и адрес: St George's Court, Upper Church Street, Douglas, Isle of Man, IM1 1EE

Б.Сделки със свързани лица

Представената по-долу таблица показва общия размер на сделките със свързани лица за съответната финансова година, както и разчетите към края на финансовата година:

	Транзакции		Крайни салда	
	2018	2017	2018	2017
ПРОДАЖБА НА УСЛУГИ	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Трейдефекс(Сиуай) Лимитид	911	2,478	81	145
Сейфкап инвестмънтс лимитид – клон България-свързано лице по линията на предприятието майка	100	8	10	10
ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
Трейдефекс(Сиуай) Лимитид	-	-	29	29

Към 31 декември 2018г. и 31 декември 2017г. ТрейдТех България ЕООД има задължение в размер на 29 хил.лв. към свързани лица, представляващо допълнителна парична вноска по чл.134 от Търговския закон.
В резултат на реструктуриране и намаления обем на дейността през 2017г. , приходите на Дружеството през 2018г. са намалели.

Условия на сделките със свързани лица

За годината, приключващи на 31 декември 2018, Дружеството предоставя услуги съгласно сключени Договори за предоставяне на услуги.
Незакритите салда в края на годината са необезпечени. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то осъществява своята дейност.

В. Възнаграждения на ключов ръководен персонал

Възнагражденията на ръководството на дружеството, възлизат на 68 хил.лв за 2018 (2017: 264 хил.лева). Дружеството няма неизплатени задължения за доходи на ключов ръководен персонал за 2018 г. (2017г. - няма).

ПРИЛОЖЕНИЯ

3.2 Разходи за материали

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Активи с незначителна стойност	10	6
Офис материали и консумативи	5	2
	15	**8**

3.3 Разходи за външни услуги

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Разходи за наем на офис и консумативи	91	147
Консултантски и други професионални услуги	28	30
Услуги, свързани с наемане и обучение на персонал	2	12
Ремонт	2	3
Куриерски, далекосъобщителни услуги и интернет	12	1
Други разходи	17	87
	152	**280**

3.4 Разходи за персонала

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Разходи за заплати	642	1610
Разходи за социално и здравно осигуряване	87	226
Разходи за допълнително здравно осигуряване	8	16
Разходи за социални придобивки	26	73
Провизии неползван отпуск	13	23
	776	**1,948**

Средния брой на персонала на дружеството през 2018г е 19 човека (2017г. 53 човека). Във връзка с извършено преструктуриране на Групата през 2017 година , всички отдели, предоставящи B2C услуги са трансферирани в новосъздадения клон - Сейфкап Инвестмънтс Лимитид -- клон България КЧТ. В резултат част от персонала на ТрейдТех България ЕООД е назначен в Клона.

ПРИЛОЖЕНИЯ

3.5 Други разходи

	2018 г.	2017 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за командировки	4	4
Представителни разходи	31	70
Данъци върху представителните разходи и социални разходи	5	7
Балансова стойност на продадени активи	2	4
Транспортни услуги	-	20
Други разходи	11	6
	53	**111**

3.6 Финансови приходи

	2018 г.	2017 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Печалби от промени във валутния курс	47	10
	47	**10**

3.7 Финансови разходи

	2018 г.	2017 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Банкови такси	3	3
Загуби от промени във валутния курс	20	122
	23	**125**

4. Данъци върху доходите

	2018 г.	2017 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Текущ разход за данък върху доходите	5	10
	5	**10**

Приложимата корпоративна данъчна ставка за 2018 и 2017 година е 10%. Приетата данъчна ставка за 2019 година е 10%. Дружеството няма отсрочени данъчни активи и пасиви към 31 декември.

ПРИЛОЖЕНИЯ

5. Имоти, машини и съоръжения

	Компютри	Офис оборудване	Стопански инвентар	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Отчетна стойност:				
На 1 януари 2017 г.	178	51	29	258
Придобити	0	3	0	3
Отписани	0	12	0	12
На 31 декември 2017 г.	**178**	**42**	**29**	**249**
Придобити	26	3	10	39
Отписани	0	6	0	6
На 31 декември 2018 г.	**204**	**39**	**39**	**282**
Амортизация:				
На 1 януари 2017 г.	168	17	22	207
Начислена амортизация	6	6	4	16
Отписани	0	7	0	7
На 31 декември 2017 г.	**174**	**16**	**26**	**216**
Начислена амортизация	10	6	5	21
Отписани	0	5	0	5
На 31 декември 2018 г.	**184**	**17**	**31**	**232**
Балансова стойност:				
На 1 януари 2017 г.	10	34	7	51
На 31 декември 2017 г.	4	26	3	33
На 31 декември 2018 г.	20	22	8	50

През 2018 г. не е отчетена обезценка на активи и няма индикации балансовата стойност на активите на Дружеството да надвишава тяхната възстановима стойност.

6. Търговски и други вземания

	Бел.	Към 31 декември 2018 г.	2017 г.
		хил.лв.	хил.лв.
Вземания от клиенти и доставчици	2.4	-	4
Депозити по договор за наем	2.4	5	4
Вземания от предприятия от група	2.4	91	155
ДДС, подлежащ на възстановяване		1	13
Служебни аванси на служители		1	1
Други начисления		5	11
		103	**188**

ПРИЛОЖЕНИЯ

7. Разходи за бъдещи периоди

На 31 декември 2017 година Дружеството няма разходи за бъдещи периоди, към 31 декември 2018 година – 1 хил.лв..

8. Търговски и други задължения

	Бел.	Към 31 декември 2018 г.	2017 г.
		хил.лв.	хил.лв.
Търговски задължения	2.4	2	2
Задължения към персонала	2.4	11	109
Осигурителни задължения		2	19
		15	**130**

9. Задължения за данъци

	Към 31 декември 2018 г.	2017 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Данък върху доходи на физически лица	-	10
Данък представителни и социални разходи	5	11
	5	**21**

10. Ангажименти и условни задължения

Ангажименти по оперативен лизинг – Дружеството като наемател

Дружеството не е сключвало договор и не е поемало ангажимент по оперативен лизинг.

В договор за наем на офис, разположен в гр.София е договорено заплащане на депозит в размер на 4 604.42 лв.

11. Събития след датата на баланса

Не са настъпили значителни събития след датата на баланса, които могат да повлияят на финансовия отчет на Дружеството.

КПМГ Одит ООД
бул. „България“ № 45/А
София 1404, България
+359 (2) 9697 300
bg-office@kpmg.com
kpmg.com/bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на капитала на
„ТрейдТех България“ ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на приложения от стр. 1 до стр. 18 финансов отчет на „ТрейдТех България“ 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

КПМГ Одит ООД, българско дружество с ограничена отговорност и фирма-членка на КПМГ мрежата от независими фирми-членки, асоциирани с КПМГ Интернешънъл Кооператив („КПМГ Интернешънъл“), швейцарско юридическо лице.

Вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията
ЕИК 040595551

IBAN BG80TTBB94001527484524
BIC TTBBBG22
Експресбанк АД

съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, където е приложимо, 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 изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията 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.

КПМГ Одит ООД

Добрина Калоянова
Управител

Севдалина Димова
Регистриран одитор, отговорен за одита

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 045 КПМГ ОДИТ ООД

Бул. „България“ № 45/А
София 1404, България

18 юни 2019 г.