

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА "ГАЛИЦИЯ" ООД**

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ГАЛИЦИЯ" ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 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, с изключение на възможния ефект от въпроса, описани в т.1 и с изключение на ефекта от въпроса, описани в т.2 в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и 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 квалифицирано мнение

1. Ние не сме присъствали на годишната инвентаризация на паричните средства за годината завършила на 31 декември 2019 г., тъй като не бяхме уведомени за датата на нейното провеждане. Поради това, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност и чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури относно наличността на паричните средства в брой в размер на 59 хил. лв., оповестени в приложение 8 към финансовия отчет и дали не биха били необходими и в какъв размер някакви корекции по отношение на представеното крайно салдо на паричните средства в счетоводния баланс към 31 декември 2019 г.

2. Както е оповестено в приложение 4.1 „Дългосрочни финансови активи“ към годишния финансов отчет, през годината са продадени голяма част от участията на Дружеството в дъщерни и асоциирани предприятия. Прехвърлянето на собствеността е направено по цени, които са равни на или много близки до балансовите им стойности. Приходите и разходите, свързани с тези сделки, не са включени в отчета за приходите и разходите, като общите суми на приходите и разходите са подценени с 584 хил. лв.

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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 квалифицирано мнение.

Други въпроси

Финансовият отчет на "ГАЛИЦИЯ" ООД за годината, завършваща на 31 декември 2018 г., е одитиран от друг одитор, който е изразил квалифицирано мнение относно този отчет на 21 май 2019 г.

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, изготвени 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.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ т.1 по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно балансовата стойност на паричните средства. Съответно, ние не сме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с този въпрос съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за тези обекти.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ т.2 по-горе, Дружеството е допуснало съществено неправилно отчитане във връзка с представянето на вземанията 31 декември 2019 г. Ние достигнахме до заключението, че другата информация съдържа съществено неправилно докладване, поради влиянието на ефектите от това съществено неправилно отчитане върху финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за този обект, включени в другата информация.

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, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- 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 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.
- достигаем 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

заклучение, 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.

Одиторско дружество

ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ ООД

Вероника Ревалска

Управител

Светлана Павлова

Регистриран одитор, отговорен за одита



29 септември 2020 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ГАЛИЦИЯ ООД
за 2019 г.

А РАЗХОДИ	година (мл.лв.)	година (мл.лв.)	Б ПРИХОДИ	година (мл.лв.)	година (мл.лв.)
1 Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	4,289	3,911	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	8,808	12,188
а/ суровини и материали	1,019	1,167	а/ Стоки	8	-
б/ външни услуги	3,240	2,764	б/ Услуги	8,802	12,158
2 Разходи за персонала, в т.ч.	788	1,007	2 Други приходи	13,824	4
а/ разходи за външнонаемни	881	1,649	Общи приходи от оперативна дейност	20,132	12,198
б/ разходи за осигуровки	125	318	Приходи от участия в дъщерни и асоциирани	7,013	881
3 Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	998	1,128	предприятия	1,498	1,288
а/ материални и нематериални активи, в т.ч.	998	1,128	4 Други лизинг и финансови приходи	8,809	1,846
б/ разходи за амортизации	998	1,128	Общо финансови приходи	8,809	1,846
4 Други разходи, в т.ч.	13,812	1,836			
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	13,123	-			
б/ провизии		844			
Общо разходи за оперативна дейност	18,853	8,841			
5 Разходи за лизинг и други финансови разходи, в т.ч.	886	894			
а/ разходи, свързани с предприятия от група	-	887			
Общо финансови разходи	886	894			
7 ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	5,182	4,670			
ОБЩО РАЗХОДИ	28,469	9,338	ОБЩО ПРИХОДИ	28,841	14,088
8 СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	5,182	4,670			
9 ПЕЧАЛБА	5,182	4,768			
ВСИЧКО	28,841	14,088	ВСИЧКО	28,841	14,088

Дата на съставяне:
31/08/2020

Съставител:
Диана Миланова

Управител:
Митко Тодоров

Одиторско дружество: Финансов отчет,
ЕАЧ Ел Би България ООД
върху който сме издали одиторски
доклад с дата:

29. 09. 2020

„Ел Би България“ ООД
HLB Bulgaria Ltd.

Управител:

Регистриран одитор:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ГАЛИЦИЯ ООД
за 2019 г.

	хил.лв.			
	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределен а печалба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	4,349	26,401	35,520
2. Финансов резултат за текущия период	-		-	8,182
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:		4,765		(4,765)
4. Собствен капитал към края на отчетния период	5	9,114	26,401	43,702

Дата на съставяне:
31/08/2020

Съставител:
Диана Миленова

Управител:
Митко Тодоров

Заверил:
„Ейч Ел Би България“ ООД



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на ГАЛИЦИЯ ООД
за 2019 г.

Наименование на паричните потоци	текущ период			(хил.лв.) предходен период		
	постъпл	плащания	нетен	постъпл	плащания	нетен
	ения		поток	ения		поток
А. Парични потоци от основна дейност						
контрагенти	10,370	6,284	4,086	13,259	4,585	8,674
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	974	(974)	-	1,926	(1,926)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	681	2,395	(1,714)	29	36	(7)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	11,051	9,653	1,398	13,288	6,548	6,740
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	1,919	(1,919)	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	7,013	-	7,013	561	15	546
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	17	-	17	-	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	77	4	73	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	7,107	4	7,103	561	1,934	(1,373)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	7,776	14,518	(6,742)	11,613	16,830	(5,217)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	3	(3)	-	7	(7)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	7,776	14,521	(6,745)	11,613	16,837	(5,224)
Г. Изменение на паричните средства през периода	25,934	24,178	1,756	25,462	25,319	143
Д. Парични средства в началото на периода			221			78
Е. Парични средства в края на периода			1,977			221

Дата на съставяне:
31.8.2020 г.

Съставител:
Диана Миленова

Управител:
Митко Тодоров

Финансов отчет,
върху който сме издали одиторски
доклад с дата:

29. 09. 2020

„Ейч Ел Би България“ ООД
HCB Bulgaria Ltd.

Управител: _____ Регистриран одитор: _____



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: „Галиция“ ООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. София, бул. „Джеймс Баучер“ № 20

Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр. София, бул. „Джеймс Баучер“ № 20

Годишният финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

-----Основен /записан/ капитал Галиция ООД-----								
Собственици	Към 31.12.2019				Към 31.12.2018			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Стефан Найденов Найденов		2 000	2 000	40		2 000	2 000	40
Цветомир Стефанов Найденов		1 500	1 500	30		1 500	1 500	30
Боян Стефанов Найденов		1 500	1 500	30		1 500	1 500	30

Към 31 декември 2019 г.

Управител на дружеството е: Митко Тодоров.

Дружеството се представлява от: Митко Тодоров.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е търговска дейност в страната и чужбина – внос, износ, реекспорт, специфични търговски операции, продажба на едро и дребно на промишлени стоки, стоки за бита, модни и луксозни стоки, проучване, проектиране, строителство, вътрешен и международен транспорт и спедиция и др., както и всяка друга стопанска дейност, незабранена със закон или друг нормативен акт.

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 394 от 30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.

Финансовият отчет е изготвен при прилагане на принципа предположение за действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Галиция ООД изготвя индивидуален годишен финансов отчет и индивидуален годишен доклад за дейността и не съставя консолидирани на основание чл. 31, ал. 1, т. 1 от Закона за счетоводството и т. 5.1 от СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определения за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват по следния начин:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по себестойност, определена като сума на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по цена на придобиване или себестойност, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Към 31.12.2019 г. Дружеството притежава дълготрайни нематериални активи в размер на 1 722 хил. лв.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 1000 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по 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 отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават като текущ разход за периода, през който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Към 31.12.2019 г. Дружеството притежава Дълготрайни материални активи в размер на 604 хил.лв. както следва:

- Земи – 9 хил. лв.
- Сгради – 595 хил. лв.

3. Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти се отчитат земи или сгради, които се притежават по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала. Те се представят като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване, определена съгласно СС 40.

Към 31.12.2019 г. Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

4. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС 32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Финансови активи, обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

4.1. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност, класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32.

Към 31.12.2018 г. Дружеството има инвестиции в дъщерни предприятия на стойност 583 хил. лв. През 2019 година всички участия в дъщерни и част от участията в асоциирани предприятия са продадени и към 31.12.2019 г. Дружеството има инвестиции в асоциирани предприятия както следва:

- Балкан геймс ЕООД – 2 000 лв.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

4.2. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС 32.

5. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване.

Към 31.12.2019 г. Дружеството отчита стоки в размер на 5 хил. лв.

6. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент, определен в договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. От направения преглед на вземанията към 31.12.2019 г. е установено, че не се налага обезценяване на вземанията на дружеството.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на годишния финансов отчет.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовия анализ на всяко едно вземане и вероятността то да бъде платено.

Вземанията се отписват с изтичането на 5 годишна давност.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Към 31.12.2019 г. Дружеството има търговски и други вземания в размер на 55 228 хил.лв.

7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършените разходи за получаването на приходи, когато приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Към 31.12.2019 г. Дружеството има разходи за бъдещи периоди в размер на 39 хил.лв.

8. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните средства във валута се представят по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 г.

Парични средства в хил. лв.	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Касови наличности	59	1
Банкови сметки	1 918	219
Общо:	1 977	220

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал, който се представя по номинална стойност съгласно актуалната регистрация на Дружеството.

Законови резерви съгласно нормативни актове, отнасящи се за специфични предприятия или дейност, които се формират при разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон;

Общи резерви, които се формират при разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон;

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

Резерви съгласно учредителен акт, които се образувани съгласно дружествения договор;

Други резерви, които се образуват по решение на общото събрание на дружеството от разпределение на финансов резултат.

Към 31.12.2019 г. собствения капитал на Дружеството е 43 702 хил.лв. и е разпределен както следва:

- Записан капитал - 5 хил.лв.
- Общи резерви - 9 114 хил. лв.
- Неразпределена печалба от минали години – 26 401 хил. лв.
- Текуща печалба - 8 182 хил. лв.

10. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване;
- ✓ Държани до настъпване на падеж;
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Към 31.12.2019 г. Дружеството отчита получени търговски заеми в размер на 15 381 лв. Както следва:

- Саневиян ООД – 12 420 хил. лв.
- ЦСН ООД – 2 954 хил. лв.

11. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Към 31.12.2019 г. дружеството има търговски и други задължения в размер на 15 540 хил. лв.

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2018 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2019 г.
EURO	1.95583

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2019 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

14. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

Към 31.12.2019 г, Дружеството не е страна по лизингови договори.

15. Доходи на персонала

Доходите на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала поради неголямата му численост. Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобалната сума, определена законодателно или договорно споразумение.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

16. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи.

17. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

18. Свързани лица

Собственици на капитала на Дружеството, упражняващи контрол:

БОЯН СТЕФАНОВ НАЙДЕНОВ

ЦВЕТОМИР СТЕФАНОВ НАЙДЕНОВ

СТЕФАН НАЙДЕНОВ НАЙДЕНОВ

Други свързани лица по линия на действителни собственици:

АРЕНА БЕТ ЕООД, АРЕНА ГЕЙМС ЕООД, АРЕНА ФУТБОЛ ЕООД, БАЛКАН БЕТ ЕООД, БЕТ ФЕЪР ООД, БИУИН ЕООД, БУКМЕЙКЪР 16 ЕООД, ГЕЙМ ФУТБОЛ ЕООД, ГОЛДЪН БЕТ ЕООД, ЕВРО БРАДЪРС ПРОДАКШЪНС ЕООД, КАРА-100 ЕООД, М-СПОРТ ЕООД, МАРКЕТ - 98 ЕООД, МП - 16 ЕООД, ПРО БЕТ ЕООД, ПРО ГЕЙМС ЕООД, УИЛИАМ ХИЛ ЕООД, ФУТБОЛ БЕТ ЕООД, ФУТБОЛ ГЕЙМС ЕООД, ЮПИТЕР-1 ЕООД, КАЛБА ЕАД, ДЪ БЕТЪР ПЛАТФОРМ АД; УИН СИТИ ООД; Ц.Б.С.-2009 ООД; ВИСАБОН ООД; М - ЗАПАД ЕООД; АЛТАБЕТ ООД; МОНТЕСИТО - КАРА ООД; СИТИ КАЗИНО ГРУП ООД; БОТИС ДЕВЕЛОПМЕНТ ООД; ГРАНД КАЗИНО БЕТ ЕООД; КАЗИНО ПЕРЛА 1 ЕООД; СПОРТИНГ БЕТ ООД; ГРАНД КАЗИНО ООД; ПРО ФУТБОЛ ООД; АРЕНАСЛОТ ООД; БАЛКАН ГЕЙМС ООД; БЕЛФАСТ ООД; ЕВРОБОЛ ООД; СИТИ БЕТ ООД; ГЕЙМПРОМ ООД; БУКМЕЙКЪР-1 ООД; ЕВРО КАЗИНО ГРУП - 2010 ООД; ЕВРО КАЗИНО ГРУП ООД; ВЕНИС КАЗИНОС ООД; ГЕЙМЪР-2001 ООД; ГЛОБО-ФУТБОЛ ООД; В-С 98 ООД; КОЛУМБИЯ ООД; МАКРА-Т ООД.

Дружеството има отношение на свързано лице с предприятия, в които представляващият притежава пряко или косвено значителен дял. Тук се включват предприятия, собственост на директорите и такива на действителните собственици на Дружеството, както и предприятия, в които като ключова фигура взема участие и в ръководството на Дружеството.

Към 31.12.2019 г. Дружеството се управлява и представлява от управителя си – Митко Цветанов Тодоров.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

Информация за сделки със свързани лица:

Покупки от свързани лица

Доставчик	Вид сделка	2019 г.	2018 г.
ШАНС ТРАВЕЛ ЕООД	УСЛУГИ	7	69
ЦСН ООД	НАЕМ	358	-
СИЛВЪР БЕТ ЕООД	УСЛУГИ	195	242
САНКАР ЕООД	НАЕМ МПС	252	150
САНЕВИАН ООД	НАЕМ	219	255
МИЛЕНИУМ 2 ЕООД	УСЛУГИ	17	6
ГЕЙМПРОМ ЕООД	УСЛУГИ	26	-
Общо		1 074	722

Продажби на свързани лица

Клиент	Вид сделка	2019 г.	2018 г.
ШУТЪР ГЕЙМС ООД	УСЛУГИ	1	-
ШАНС ТРАВЕЛ ЕООД	УСЛУГИ	18	40
ЦСН ООД	ПРОДАЖБА ИМОТИ	14 498	-
Ц.Б.С. – 2009 ЕООД	НАЕМ	366	27
УИН СИТИ ООД	НАЕМ	298	204
СИТИ КАЗИНО ГРУП ООД	УСЛУГИ	6	55
СИЛВЪР БЕТ ЕООД	НАЕМ	330	71
САНЕВИАН ООД	ПРОДАЖБА И УСЛУГИ	502	-
ПРО ФУТБОЛ ООД	НАЕМ	1 950	996
МИЛЕНИУМ 9 ЕООД	НАЕМ	94	64
МИЛЕНИУМ 2 ЕООД	НАЕМ	44	29
МЕГА БЕТ ЕООД	НАЕМ	2	6
ЛАДБРОКС ЕООД	НАЕМ	4	-
ДЖИ ЕНД БИ КОНСУЛТ ЕООД	ПРОДАЖБА	4	-
ГРАНД КАЗИНОВ ООД	ПРОДАЖБА	38	-
КРАНД КАЗИНО 3 ООД	УСЛУГИ	1	-
ГРАНД КАЗИНО 2 ООД	УСЛУГИ	1	-
ГЛОБО ФУТБОЛ ООД	НАЕМ	1 318	888
ГЕЙМЪР 2001 ЕООД	НАЕМ	38	56
ГЕЙМПРОМ ООД	УСЛУГИ	62	-

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

БУКМЕЙКЪР-1 ООД	УСЛУГИ	1	-
БЕЛФАСТ ООД	УСЛУГИ	8	-
АРЕНА ФУТБОЛ ЕООД	НАЕМ	2	6
АРЕНА ГЕЙМС ЕООД	НАЕМ	2	6
АРЕНА БЕТ ЕООД	НАЕМ	2	4
ВЕНИС КАЗИНОС ООД	УСЛУГИ	1	-
Общо		19 591	2 452

Информация за разчети със свързани лица:

Търговски разчети със свързани лица в края на периода

Доставчик	Вид разчет	Към 31.12.2019 г.
ЦСН ООД	ВЗЕМАНЕ	50
Ц.Б.С. – 2009 ЕООД	ВЗЕМАНЕ	36
УИН СИТИ ООД	ВЗЕМАНЕ	62
СИЛВЪР БЕТ ЕООД	ВЗЕМАНЕ	72
ПРО ФУТБОЛ ООД	ВЗЕМАНЕ	73
ДЖИ ЕНД БИ КОНСУЛТ ЕООД	ВЗЕМАНЕ	4
ГРАНД КАЗИНО ООД	ВЗЕМАНЕ	2
ГЛОБО ФУТБОЛ ООД	ВЗЕМАНЕ	33
ГЕЙМПРОМ ООД	ВЗЕМАНЕ	11
Общо		343

ГЕЙМПРОМ ЕООД	ЗАДЪЛЖЕНИЕ	445
СИЛВЪР БЕТ ЕООД	ЗАДЪЛЖЕНИЕ	204
КОНТРОЛ 98 ЕООД	ЗАДЪЛЖЕНИЕ	46
КОНТРОЛ 4 ЕООД	ЗАДЪЛЖЕНИЕ	16
Общо		711

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

Получени заеми в хиляди лева

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита
ЦСН ООД	15 140
Саневиян ООД	32 240

Салда по Получени Заеми в хиляди лева

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
ЦСН ООД	12 420	1054
Саневиян ООД	2 954	656
Общо	15 374	1 710

Предоставени заеми в хиляди лева

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита
ГЕЙМПРОМ ЕООД	33 282
БАЛКАН ГЕЙМС ООД	4 700
СПОРТИНГ БЕТ ЕООД	1
МЕГА БЕТ ЕООД	3112
ОРИОН БЕТ СРЛ	150
АЛТАБЕТ ООД	42

Салда по Предоставени Заеми в хиляди лева

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
ГЕЙМПРОМ ЕООД	41 778	4 362
БАЛКАН ГЕЙМС ООД	5 539	255
СПОРТИНГ БЕТ ЕООД	1	-
МЕГА БЕТ ЕООД	3 409	153
ОРИОН БЕТ СРЛ	150	1
АЛТАБЕТ ООД	42	2
Общо	50 919	4 773

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

19. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Отчетена е печалба за годината в размер на 8 182 хил.лв.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Дружеството има извършени разходи през отчетния период в размер на 14 165 хил. лв.

21. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Дружеството има реализирани приходи от дейността през отчетния период в размер на 42 112 хил.лв.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Събития след датата на баланса

В края на 2019 г. за първи път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост.

От 13 март в България бе обявено извънредно положение с цел ограничаване на разпространението на вируса. Заради кризата с коронавируса министърът на здравеопазването издаде заповед, с която се въвеждат противоепидемични мерки на територията на цялата страна и се преустановяват посещенията в увеселителни и игрални зали.

Ръководството счита това за некоригиращо събитие след датата на отчетния период. Поради всеобхватността на влиянието на кризата върху националната и световна икономика не е възможно да бъде определено неговото финансово влияние.

Ръководството внимателно следи ситуацията и търси начини за намаляване на въздействието ѝ върху Дружеството и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните ефекти.

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване няма други коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Управител на „ГАЛИЦИЯ“ ООД:


Митко Тодоров/


Съставител:


/Диана Миленова/

Дата: 31.08.2020 г.

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

НАСТОЯЩИЯТ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

Ръководството на „ГАЛИЦИЯ” ООД представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

„ГАЛИЦИЯ” ООД изготвя индивидуален доклад за дейността и не съставя консолидиран, тъй като е освободен съгласно СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия, т. 5.1.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Предметът му дейност е търговска дейност в страната и чужбина – внос, износ, реекспорт, специфични търговски операции, продажба на едро и дребно на промишлени стоки, стоки за бита, модни и луксозни стоки, проучване, проектиране, строителство, вътрешен и международен транспорт и спедиция и др., както и всяка друга стопанска дейност, незабранена със закон или друг нормативен акт.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Отчетени приходи в размер на 28 641 хил.лв. в това число:

- Приходи от продажби на стоки и услуги – 6 508 хил.лв.
- Други приходи от дейността – 13 624 хил. лв.
- Приходи от лихви и други финансови приходи – 8 509 хил.лв.

Отчетени разходи в размер на 20 459 хил.лв. в това число:

- Разходи за суровини материали и външни услуги – 1 019 хил.лв.
- Разходи за външни услуги – 3 240 хил.лв.
- Разходи за персонала – 786 хил.лв.
- Разходи за амортизации – 996 хил.лв.
- Други разходи – 13 812 хил. лв
- Разходи за лихви и други финансови разходи – 606 хил. лв.

Структура на основния капитал

Основният капитал на Дружеството е 5 хил. лв.

„ГАЛИЦИЯ” ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

Основен /записан/ капитал „ГАЛИЦИЯ” ООД								
Съдружник	Към 31.12.2019г.				Към 31.12.2018г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Стефан Найденов Найденов		2 000	2 000	40		2 000	2 000	40
Светомир Стефанов Найденов		1 500	1 500	30		1 500	1 500	30
Боян Стефанов Найденов		1 500	1 500	30		1 500	1 500	30

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2019 г., „ГАЛИЦИЯ” ООД е дружество с ограничена отговорност.

Към 31 декември 2019 г. управител на дружеството е Митко Тодоров.

Дружеството се представлява от Митко Тодоров.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Управление на капиталовия риск

Целите при управление на капитала са да защитят правото на „ГАЛИЦИЯ” ООД, да продължи като действащо предприятие с цел доходност и поддържане на оптимална капиталова структура.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2020 ГОДИНА

„ГАЛИЦИЯ“ ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2019 г.

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2020 г.: дружеството смята да направи подробен анализ на икономическото състояние в Р. България, да проведе мероприятия и програми, насочени към подобряване на конкурентността, основно маркетингово проучване на пазара и да се насочи към изпълнение на проекти със сигурна доходност.

Ръководството на дружеството смята, че същото ще остане действащо през 2020 година.

Важни събития, настъпили след датата на финансовия отчет

В края на 2019 г. за първи път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. От 13 март в България бе обявено извънредно положение с цел ограничаване на разпространението на вируса. Заради кризата с коронавируса министърът на здравеопазването издаде заповед, с която се въвеждат противоепидемични мерки на територията на цялата страна и се преустановяват посещенията в увеселителни и игрални зали.

Ръководството счита това за некоригиращо събитие след датата на отчетния период. Поради всеобхватността на влиянието на кризата върху националната и световна икономика не е възможно да бъде определено неговото финансово влияние.

Ръководството внимателно следи ситуацията и търси начини за намаляване на въздействието ѝ върху Дружеството и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните ефекти.

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване няма други коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

Управител на „ГАЛИЦИЯ“ ООД:

/ М. Тодоров /

Дата: 31.08.2020 г.



Дата: 29.09.2020 г.

До „ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД

Бул. "Константин Величков" № 149-151, ет. 1 оф.3

София

България

**ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО НА
„ГАЛИЦИЯ“ ООД**

Уважаема г-жо Ревалска,

Изпращаме Ви настоящото представително писмо във връзка с независимия финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет на „ГАЛИЦИЯ“ ООД за периода, приключващ на 31.12.2019 г., с цел изразяване на мнение за това дали индивидуалният годишен финансов отчет дава вярна и честна представа (представя достоверно във всички съществени аспекти) за имущественото и финансово състояние на предприятието към 31.12.2019 г., както и за резултатите от неговата дейност за периода, приключил тогава, в съответствие с Националните счетоводни стандарти на България, включително освобождаванията за представяне и оповестяване за микро/малко предприятия по тези стандарти. Към 31 декември на текущия отчетен период Дружеството попада в категория микропредприятия и се е възползвало от чл. 29, алинея 4 от Закона за счетоводството. Годишният финансов отчет се състои от съкратен баланс по раздели, съкратен отчет за приходите и разходите и приложение.

Ние оценяваме факта, че цялата информация, която Ви е необходима, за формиране на мнение за годишния финансов отчет към 31.12.2019 г., не може да бъде получена от проверка на счетоводната документация и други документи, предоставени от ръководството. Ръководството потвърждава своята пълна отговорност за вярното и честно представяне на информацията в годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. в съответствие с Националните счетоводни стандарти и законодателството на България. Ние допълнително съзнаваме нашата отговорност за изграждането и прилагането на вътрешен контрол за предотвратяване и разкриване на измами.

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно (и след като сме отправили такива запитвания, каквито сме сметнали за необходими, за да се осведомим по подходящ начин) следните факти и обстоятелства като изявления:

ОБЩИ

В качеството си на Ръководство на „Галиция“ ООД потвърждаваме, че ние сме изпълнили нашите отговорности, както са посочени в условията на одиторския ангажимент за 2019 г. за изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2019 г., в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Потвърждаваме отговорността си за достоверното представяне в годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. имущественото и финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството към 31.12.2019 г., в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, правила и изисквания, регламентирани в Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети и българското законодателство.

Ние потвърждаваме, че всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. В годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски, както и не са допуснати неточности поради измами и/или грешки.

Направихме преглед на ефекта на некоригирани грешки, събрани по време на одита и вярваме, че те са несъществени, поотделно или в съвкупност, към финансовите отчети, взети като цяло.

Направихме преглед на всички корекции, предложени от Вас, произтичащи от одита, и потвърждаваме приемането им от нас.

Не е имало реално или потенциално нарушаване на закони и (или) други нормативни разпоредби, което би имало съществено влияние върху показателите в годишния финансов отчет, констатации от контролни институции относно неспазване или пропуски във финансово-счетоводната дейност.

Ние разбираме и носим отговорността за установяването и прилагането в дружеството на адекватна система за вътрешен контрол по отношение на предотвратяването и установяването на измами и грешки. Предоставили сме Ви всички известни факти, които имат отношение към измами или предполагаеми измами, умишлени или неумишлени грешки, които може или биха могли да окажат влияние върху дейността на дружеството. Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които да са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на счетоводната система и системата за вътрешен контрол, или които биха могли да имат съществено отражение върху годишния финансов.

Ние разбираме, че „измама“ е неточности, отклонения и несъответствия, получени в резултат на измама и незаконно присвояване на активи. Неточности, отклонения и несъответствия, получени в резултат на измама включва преднамерено действие в сумите или поясненията в годишния финансов отчет с цел заблуда на потребителите на годишния финансов отчет. Неточности, отклонения и несъответствия, получени в резултат на незаконно присвояване на активи включва кражба на активите на Дружеството, която често е свързано с грешни или подвеждащи записвания с цел укриване на факта, че активите липсват или са били заложени без разрешението на упълномощаващите органи.

Не съществуват съществени недостатъци и важни слабости в организацията и функционирането на системата за вътрешен контрол при изготвяне на годишните финансови отчети, за които ни е известно, че могат да повлияят неблагоприятно на способността на Дружеството да въведе, оторизира, документира, преработи или отчете външна финансова информация в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

Ние разбираме, че съществен недостатък е недостатък на контрола или няколко недостатъци на контролната среда, които водят до повече от слаба вероятност, че не може да се предотврати или открие съществена грешка или неточност в годишния финансов отчет. Важна слабост е съществен недостатък или комбинация от съществени недостатъци, които водят до повече от слаба вероятност, че не може да се предотврати или открие съществена грешка или неточност в годишния финансов отчет.

Потвърждаваме, че не е имало обвинения (писмени или устни) от никакви страни/лица за допуснати грешки, умишлени или неумишлени, или неправилно прилагане на счетоводни принципи при изготвянето на годишния финансов отчет на дружеството.

Потвърждаваме, че не е имало обвинения (писмени или устни) от никакви страни/лица за слабости във вътрешния контрол, които могат да окажат съществен ефект върху годишния финансов отчет на дружеството.

Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху годишния финансов отчет в случай на неспазване.

Не е имало случаи на неспазване на изисквания на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху годишния финансов отчет към 31.12.2019 г., в случай на неспазване.

Нашето мнение, като ръководство на „Галиция“ ООД е, че системите за вътрешен контрол, организирани в дружеството са достатъчно надеждни за стопанисване и опазване на активите му.

Ние сме Ви предоставили:

- достъп до цялата информация, която ни е известна и която е съществена за изготвянето на годишния финансов отчет,
- счетоводни регистри, отчети и документи, сведения и обяснения, необходими за изясняване на естеството, причините и факторите на операциите, отразени в тях, притежаваните активи и поетите задължения, както и поетите ангажменти (в т. ч. условните) на нашето дружество;
- протоколи от заседанията на Общото събрание на съдружниците от началото на периода на проверката до датата на настоящото писмо;
- информация относно свързаните лица;
- допълнителната информация, която поискахте от нас;
- неограничен достъп до лицата в предприятието, от които вие да установите, че е необходимо да получите одиторски доказателства.

Ние оповестихме пред Вас:

- Основните рискове, на които е изложено дружеството (финансови, нефинансови, риск от измами и злоупотреби) са оповестени в годишния финансов отчет за 2019 г.
- Оценката на ръководството на риска е, че годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. може да съдържа съществени отклонения в резултат на измама е, че изградената система за вътрешен контрол функционира добре и създава условия за минимизиране риска от значителни грешки в резултат от измами или неточности.

Следната информация е надлежно осчетоводена и в случаите, когато това е необходимо, е оповестена в годишния финансов отчет:

АКТИВИ

Предприятието притежава задоволителни права върху всички активи. Всички активи, унищожени или принадлежащи на трети страни са коректно отписани от годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. В случаите, когато активи са били прехвърлени на трети страни, не съществуват договори с тези трети страни за повторно придобиване на тези активи от предприятието.

Всички активи, включени в баланса на дружеството към 31.12.2019 г. в размер на 61 003 хил. лв. на тази дата реално съществуват и са в наличност. Дружеството има пълни права на собственост върху всички активи, включени в годишния финансов отчет към 31.12.2019 г.

Не разполагаме с информацията относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на активите, посочени във финансовия отчет. Всички активи, включени в баланса към 31.12.2019 г. са свободни от никакви скрити или потенциални тежести или задължения, с изключение на тези, които изрично са оповестени в годишния финансов отчет.

Потвърждаваме, че сме извършили преглед на всички търговски вземания, включително от свързани лица, с цел да преценим тяхната събираемост. Всички вземания, в баланса на дружеството са текущи, няма просрочени вземания в годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. не са извършвани обезценки на вземанията.

Всички парични трансакции са отразени в годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. и в баланса са представени наличностите по всички банкови сметки и други парични средства, които принадлежат на предприятието.

Не съществуват официални или неофициални договорености за компенсиране на насрещни задължения с наши парични средства и/или финансови активи. Освен оповестените в годишния финансов отчет към 31.12.2019 г., предприятието няма други договорености за използване на кредитни линии и кредитни споразумения.

Разходите за бъдещи периоди са отложени разходи и плащания /включени в баланса като активи/ признаването, на които като разход е отложено за да бъде сравнено с доходите, за които има достатъчна сигурност че ще бъдат придобити след датата на годишния баланс.

КАПИТАЛ, ПАСИВИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ПРОВИЗИИ

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2019 г. е в размер на 43 702 хил. лв.

Ние сме представили в годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. всички задължения, както фактически, така и условни.

В годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. са включени провизии за всички материални загуби, които се очаква да възникнат от конструктивни задължения, правни действия, искове на трети страни и условни ангажименти.

Освен в случаите, посочени в годишния финансов отчет към 31.12.2019 г., никое от задълженията, включително тези, които са обезпечени към датата на баланса, не е обезпечено с някои от активите на предприятието.

Ние потвърждаваме, че в баланса към 31.12.2019 г. са отразени всички задължения към персонала и задължения за осигурителни вноски, свързани с възнаграждения на персонала, съгласно изискванията на нормативните актове.

Към 31.12.2019 г. дружеството има данъчни задължения в размер на 73 хил. лв.

Към 31.12.2019 г. дружеството има задължения за осигурителни вноски в размер на 3 хил.лв.

Потвърждаваме, че няма други обстоятелства, които са ни известни и които предполагат включване на провизия по настоящо правно или конструктивно (стопанско) задължение срещу бъдещи плащания, доколкото всички

задължения/разходи, отнасящи се към 31.12.2019 г. са намерили отражение в отчета към 31.12.2019 г.

Информирали сме ви за всички съществени дела, по които дружеството е страна и няма неоповестена информация със съществено за потребителите значение. Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени в скоро време други искове, за които не сме Ви информирали и които биха оказали влияние върху показателите във финансовия отчет на дружеството.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Формираният и оповестен финансов резултат на дружеството за 2019 г., е в размер на 8 182 хил. лв. печалба.

Потвърждаваме, че всички приходи, за периода, са надлежно вписани в счетоводните регистри и включени в отчета за приходите и разходите към 31.12.2019 г.

Потвърждаваме, че всички разходи, отнасящи се за периода са надлежно вписани в счетоводните регистри и са включени в отчета за приходите и разходите към 31.12.2019 г.

Включеният в отчета за приходите и разходите текущ разход за данък е изчислен при спазване на изискванията на действащия Закон за корпоративното подоходно облагане и всички необходими преобразувания са намерили отражение в годишната данъчна.

Отсрочените данъци се признават в годишния финансов отчет при спазване на следното:

- признати са всички пасиви по отсрочени данъци;

- признати са активи по отсрочени данъци до степента, до която очакваме да бъдат приспаднати през следващи периоди от бъдещи облагаеми печалби.

Към датата на отчета няма начислени отсрочени данъци.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

В края на 2019 г. за първи път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. Ръководството счита това за некоригиращо събитие след датата на отчетния период.

Заради кризата с коронавируса министърът на здравеопазването издаде заповед, с която се въвеждат протиепидемични мерки на територията на цялата страна и се преустановяват посещенията в увеселителни и игрални зали.

Ръководството внимателно следи ситуацията и търси начини за намаляване на въздействието ѝ върху Дружеството и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните ефекти.

Към края на годината дружеството няма запорирани или блокирани банкови сметки.

Няма други събития коригиращи и некоригиращи, след датата на отчетния период, които да изискват допълнително оповестяване или корекции във финансовите отчети Дружеството към 31 декември 2019 г.

ДРУГИ ВЪПРОСИ

Ние потвърждаваме пълнотата на информацията, предоставена във връзка с идентификацията, салдата и сделките със свързани лица. Всички сделки със свързани лица, включително възнагражденията и условията по сделките и договорите за предоставяне на облекчения за отпускане на кредити на директорите, служителите на предприятието и свързаните лица, гаранциите и обезпеченията, са изцяло оповестени в годишния финансов отчет към 31.12.2019г.

За целта на това писмо под „свързани лица” се разбира:

Дъщерни дружества; дружества при които инвестициите са осчетоводени по метода на собствения капитал; фондове в полза на служителите, като например пенсионни фондове и тръстове, които са управлявани от или са под опеката на ръководството; основни собственици на дружеството; неговото ръководство; членове на семействата на основните собственици на дружеството както и на ръководството; други лица с които дружеството може да има взаимоотношения, ако едно лице контролира или може да упражни значително влияние върху ръководството или оперативната политика на дружеството, в степен, че едно от лицата по сделката може да бъде възпрепятствано да преследва своите собствени цели. Друго лице е също свързано лице, ако може да упражни значително влияние върху ръководството или оперативната политика на лицата по сделката или има интереси като собственик в една страните по сделката и може да упражни значително влияние върху другата страна така че една или повече от страните по сделката могат да бъдат възпрепятствани да преследват своите собствени цели.

Потвърждаваме, че не извършваме дейност извън страната, която би се квалифицирала като място на стопанска дейност в съответната страна, приходите от сключваните и изпълнявани от нас сделки не подлежат на облагане с данък при източника, не са ни налагани глоби или други имуществени санкции от контролни органи на други държави, както и че не са налице други обстоятелства, които по силата на чуждото законодателство да породят допълнителни финансови задължения и загуби за дружеството.

Потвърждаваме, че същественият предположения, изготвяни от нас при изготвянето на счетоводните приблизителни оценки, включително тези, оценявани по справедлива стойност, са разумни.

Годишният финансов отчет е изготвен и приет на 31.08.2020 г. от Управителя.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Ние извършихме оценка на приложимостта на принципа за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. Взели сме предвид всички обстоятелства, включително и тези, които са възникнали след 31.08.2020 г. – датата на одобрение на годишния финансов отчет. На базата на извършените всички анализи и оценки ние потвърждаваме, че не са налице фактори и/или събития, които да ни дават основание да считаме, че има значителна несигурност относно прилагането на принципа за действащо предприятие през следващия едногодишен период.

Поради това не сме променили базата на отчитане и изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. Очакванията и предприетите действия от ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са, че то ще продължи да работи като действащо предприятие. Поради това, активите и пасивите на дружеството са

отразени в годишния финансов отчет при прилагане на принципа предположение за действащо предприятие.

ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ, КОЯТО СЕ ИЗДАВА С ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Ние носим отговорност за изготвянето на другата информация, която се издава с индивидуалния годишен финансов отчет. Другата информация към 31.12.2019 г. се състои от индивидуален годишен доклад за дейността, изготвен съгласно изискванията на националното законодателство.

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на дейността на дружеството в годишният доклад на ръководството за дейността му към 31.12.2019 г. Той съответства на същността и резултатите от осъществените сделки и операции, на състоянието към 31.12.2019 г.

Ние потвърждаваме, че годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

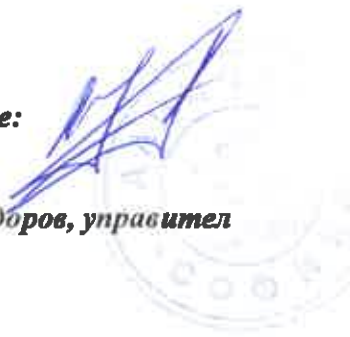
Ние потвърждаваме, че информацията, включена в годишния доклад за дейността за периода, за който е изготвен годишния финансов отчет, съответства на годишния финансов отчет, който одитирате, което съответствие ние сме проверили преди да ви предоставим доклада за становище съгласно на чл.37, ал. 6 от Закона за счетоводство.

Съдържанието на годишният доклад е изцяло съобразено с изискванията на чл.39 на Закона за счетоводство и включва всички елементи изисквани от закона. Годишният доклад отразява всички съществени аспекти от състоянието и дейността на дружеството, бизнес и финансовите рискове и тяхното управление, изпълнението на бизнес-програмите и стратегията на развитие – така; както сме ги представили и на вас в хода на извършвания от вас одит, с всички факти и обстоятелства. Няма информация, включена в годишният доклад, за която преди това да не сме ви информирали и/или представили съответните документи, заедно с поисканите необходими обяснения по тях.

Индивидуалният годишен доклад за дейността е изготвен и приет на 31.08.2020 г. от Управителя.

С уважение:

Митко Тодоров, управител



ДО

„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ” ООД

ИЗЯВЛЕНИЕ

от ръководството на ГАЛИЦИЯ ООД за свързаните лица и сделките с тях

Във връзка с изготвяне на индивидуален финансов отчет за 2019 г. и изискванията на НСС 24, ние като ръководство на ГАЛИЦИЯ ООД, Ви предоставяме следната информация :

1. Идентифициране на свързаните лица и промени, спрямо предходния период

1. Собственици на капитала на Предприятието упражняващи контрол

Боян Стефанов Найденов

Цветомир Стефанов Найденов

Стефан Найденов Найденов

2. Други свързани лица по линия на действителни собственици

Арена Спорт ЕООД, Санкар ЕООД; Санджгенерал ЕООД; Уин Сити ООД; Ц.Б.С.-2009 ООД; ВИСАБОН ООД; СИЛВЪР БЕТ ЕООД; М - ЗАПАД ЕООД; АЛТАБЕТ ООД; МОНТЕСИТО - КАРА ООД; СИТИ КАЗИНО ГРУП ООД; БОТИС ДЕВЕЛОПМЕНТ ООД; ГРАНД КАЗИНО БЕТ ЕООД; КАЗИНО ПЕРЛА 1 ЕООД; СПОРТИНГ БЕТ ООД; ЛАДБРОКС ЕООД; ШАНС ТРАВЕЛ ЕООД; ГРАНД КАЗИНО ООД; ПРО ФУТБОЛ ООД; Аренаслот ООД; БАЛКАН ГЕЙМС ООД; БЕЛФАСТ ООД; ЕВРОБОЛ ООД; ГЕЙМ БУЛ ЕООД; СИТИ БЕТ ООД; КОЛЕКТОР-2 ЕООД; ГЕЙМПРОМ ООД; БУКМЕЙКЪР-1; ЕВРО КАЗИНО ГРУП - 2010 ООД; ЕВРО КАЗИНО ГРУП ООД; МИЛЕНИУМ-9 ЕООД; ВЕНИС КАЗИНОС ООД; ГЕЙМЪР-2001 ООД; ГЛОБО-ФУТБОЛ ООД; МИЛЕНИУМ-1 ЕООД; В-С 98 ООД; КОЛУМБИЯ ООД; БОТЕЛ ЕООД; МАКРА-Т ООД.

3. Ключов ръководен персонал на предприятието, т.е. лица с права и отговорност при планирането, направлението и контролирането на дейността на Дружеството

Митко Цветанов Тодоров – Управител

4. Предприятия, в които представляващият притежава пряко или косвено значителен дял. Тук се включват предприятия, собственост на директорите и такива на акционери на Дружеството, както и предприятия, в които ключова фигура взема участие и в ръководството на Дружеството.

Към 31.12.2019 г. Дружеството е ръководено от управителя си – Митко Цветанов Тодоров .

Към 31 декември 2019 г. Митко Цветанов Тодоров участва в управлението на следните дружества:

ФУТБОЛ БЕТ ЕООД; ПРО БЕТ ЕООД; АРЕНА БЕТ ЕООД; ПРО ГЕЙМС ЕООД; СЛАТИНА МК ЕООД; КАРАСИН – 99 ЕООД; ФУТБОЛ ГЕЙМС ЕООД; БАЛКАН БЕТ ЕООД; КОЛЕКТОР -2 ЕООД; ВЕНИС БУКМЕЙКЪР ООД; МК – 2001 ЕООД; АРЕНА СПОРТ ЕООД; БИУИН ЕООД; ЕКСПЕКТ БЕТ ЕООД; М- ЗАПАД ЕООД; МК - 16 ЕООД; ГОЛДЪН БЕТ ЕООД; КОЛЕКТОР 18 ЕООД; УИЛИАМ ХИЛ ЕООД; ЕВРО БРАДЪРС ПРОДАКШЪНС ЕООД; КАРА-100 ЕООД; СИЛВЪР БЕТ ЕООД; БУКМЕЙКЪР 1000 ЕООД; ШАНС БЕТ ЕООД; МП – 16 ЕООД; ЛАДБРОКС ЕООД;

ГЕЙМ БУЛ ЕООД ; ЕКО РИС 3 ЕООД; КРАС – 2001 ЕООД; ЗЕРОБЕТ ООД; МК – 2008 ЕООД; КРАС – 2008 ЕООД; КРАС – 100 ЕООД; ЕВРО 100 ЕООД; ОРИОН БЕТ ЕООД; ВЕГА БЕТ ЕООД; КАЛБА ЕООД; КОНТРОЛ-2003 ЕООД; КОНТРОЛ – 4 ЕООД; МЕГА БЕТ ЕООД; БАЛКАН ГЕЙМС ООД; ШАНС ГЕЙМС ЕООД; М-СПОРТ ЕООД; КОЛЕКТОР-1 ЕООД; ЕВРО-МИЛЕНИУМ ЕООД; ГЕЙМ ФУТБОЛ ЕООД; АРЕНА ФУТБОЛ ЕООД; АРЕНА – 2008 ЕООД; БЕТ СПОРТ ЕООД; МИЛЕНИУМ-1 ЕООД; СПОРТИНГ БЕТ ООД;

БУКМЕЙКЪР 16 ЕООД; БОТЕЛ ЕООД; МИЛЕНИУМ-2 ЕООД; КОНТРОЛ – 98 ЕООД; ФОНДАЦИЯ "ПРОГРАМА ЗА ЕВРОПЕЙСКО ОБУЧЕНИЕ"; ЮПИТЕР-1 ЕООД; СУПЕРМАРКЕТ – 1 ЕООД; БУКМЕЙКЪР 26 ООД; СДРУЖЕНИЕ "СПОРТЕН КЛУБ "КОЛУМБИЯ СПОРТС"; ЦСН ООД; К - 16 ЕООД; Санкар ЕООД; Дъ Бетър Платформ АД; АГРОСТИЛ 2001 ЕООД; БУКМЕЙКЪР – СЛАТИНА ЕООД; БОТИС ДЕВЕЛОПМЕНТ ООД;

НОВА ЗВЕЗДА-1 ЕООД; Аренаслот ООД; ГЕЙМПРОМ ООД; МАРКЕТ – 98 ЕООД;

II. Информация за сделки със свързани лица

Покупки от свързани лица

Доставчик	Вид сделка	2019 г.	2018 г.
ШАНС ТРАВЕЛ ЕООД	УСЛУГИ	7	69
ЦСН ООД	НАЕМ	358	-
СИЛВЪР БЕТ ЕООД	УСЛУГИ	195	242
САНКАР ЕООД	НАЕМ МПС	252	150
САНЕВИАН ООД	НАЕМ	219	255
МИЛЕНИУМ 2 ЕООД	УСЛУГИ	17	6
ГЕЙМПРОМ ЕООД	УСЛУГИ	26	-
Общо		1 074	722

Продажби на свързани лица

Клиент	Вид сделка	2019 г.	2018 г.
ШУТЪР ГЕЙМС ООД	УСЛУГИ	1	-
ШАНС ТРАВЕЛ ЕООД	УСЛУГИ	18	40
ЦСН ООД	ПРОДАЖБА ИМОТИ	14 498	-
Ц.Б.С. – 2009 ЕООД	НАЕМ	366	27
УИН СИТИ ООД	НАЕМ	298	204
СИТИ КАЗИНО ГРУП ООД	УСЛУГИ	6	55
СИЛВЪР БЕТ ЕООД	НАЕМ	330	71
САНЕВИАН ООД	ПРОДАЖБА И УСЛУГИ	502	-
ПРО ФУТБОЛ ООД	НАЕМ	1 950	996
МИЛЕНИУМ 9 ЕООД	НАЕМ	94	64
МИЛЕНИУМ 2 ЕООД	НАЕМ	44	29

МЕГА БЕТ ЕООД	НАЕМ	2	6
ЛАДЪРОКС ЕООД	НАЕМ	4	-
ДЖИ ЕНД БИ КОНСУЛТ ЕООД	ПРОДАЖБА	4	-
ГРАНД КАЗИНОВ ООД	ПРОДАЖБА	38	-
КРАНД КАЗИНО 3 ООД	УСЛУГИ	1	-
ГРАНД КАЗИНО 2 ООД	УСЛУГИ	1	-
ГЛОБО ФУТБОЛ ООД	НАЕМ	1 318	888
ГЕЙМЪР 2001 ЕООД	НАЕМ	38	56
ГЕЙМПРОМ ООД	УСЛУГИ	62	-
БУКМЕЙКЪР-1 ООД	УСЛУГИ	1	-
БЕЛФАСТ ООД	УСЛУГИ	8	-
АРЕНА ФУТБОЛ ЕООД	НАЕМ	2	6
АРЕНА ГЕЙМС ЕООД	НАЕМ	2	6
АРЕНА БЕТ ЕООД	НАЕМ	2	4
ВЕНИС КАЗИНОС ООД	УСЛУГИ	1	-
Общо		19 591	2 452

III. Информация за разчети със свързани лица:

Търговски разчети със свързани лица в края на периода

Доставчик	Вид разчет	Към 31.12.2019 г.
ЦСН ООД	ВЗЕМАНЕ	50
Ц.Б.С. – 2009 ЕООД	ВЗЕМАНЕ	36
УИН СИТИ ООД	ВЗЕМАНЕ	62
СИЛВЪР БЕТ ЕООД	ВЗЕМАНЕ	72
ПРО ФУТБОЛ ООД	ВЗЕМАНЕ	73
ДЖИ ЕНД БИ КОНСУЛТ ЕООД	ВЗЕМАНЕ	4
ГРАНД КАЗИНО ООД	ВЗЕМАНЕ	2
ГЛОБО ФУТБОЛ ООД	ВЗЕМАНЕ	33
ГЕЙМПРОМ ООД	ВЗЕМАНЕ	11
Общо		343

ГЕЙМПРОМ ЕООД	ЗАДЪЛЖЕНИЕ	445
СИЛВЪР БЕТ ЕООД	ЗАДЪЛЖЕНИЕ	204
КОНТРОЛ 98 ЕООД	ЗАДЪЛЖЕНИЕ	46
КОНТРОЛ 4 ЕООД	ЗАДЪЛЖЕНИЕ	16
Общо		711

Получени заеми в хиляди лева

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита
ЦСН ООД	15 140
Саневиян ООД	32 40

Салда по Получени Заеми в хиляди лева

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
ЦСН ООД	12 420	1054
Саневиян ООД	2 954	656
Общо	15 374	1 710

Предоставени заеми в хиляди лева

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита
ГЕЙМПРОМ ЕООД	33 282
БАЛКАН ГЕЙМС ООД	4 700
СПОРТИНГ БЕТ ЕООД	1
МЕГА БЕТ ЕООД	3112
ОРИОН БЕТ СРЛ	150
АЛТАБЕТ ООД	42

Салда по Предоставени Заеми в хиляди лева

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви
ГЕЙМПРОМ ЕООД	41 778	4 362
БАЛКАН ГЕЙМС ООД	5 539	255
СПОРТИНГ БЕТ ЕООД	1	-
МЕГА БЕТ ЕООД	3 409	153
ОРИОН БЕТ СРЛ	150	1
АЛТАБЕТ ООД	42	2
Общо	50 919	4 773

С уважение,

За ГАЛИЦИЯ ООД _____

(Митко Цветанов Тодоров – Управител)

Дата: 29.09.2020 г.

До
ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ ООД
Гр.София

Събития, настъпили след датата на баланса

Обръщаме се към Вас по повод на събития, възникнали след датата на баланса, които могат да се отразят на финансовите отчети към 31 декември 2019 г.

В тази връзка ви предоставяме писмена информация относно:

- 1 Копие от решението на ръководството за одобряване на индивидуалните годишните финансови отчети към 31.12.2019 г.:
Индивидуалните годишните финансови отчети на Галиция ООД към 31.12.2019 г. са одобрени от Управителя на Дружеството на 31.08.2020 г.

- 2 Справка за събитията, станали след датата на публикуване на финансовите отчети:

В края на 2019 г. за първи път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. Ръководството счита това за некоригиращо събитие след датата на отчетния период.

Заради кризата с коронавируса министърът на здравеопазването издаде заповед, с която се въвеждат противоепидемични мерки на територията на цялата страна и се преустановяват посещенията в увеселителни и игрални зали.

Ръководството внимателно следи ситуацията и търси начини за намаляване на въздействието ѝ върху Дружеството и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните ефекти.

Няма други събития коригиращи и некоригиращи, след датата на отчетния период, които да изискват допълнително оповестяване или корекции във финансовите отчети на Галиция ООД към 31 декември 2019 г.

- 3 Значими съдебни дела, заведени от или срещу фирмата след 1 януари 2020 година;
Няма заведени от и срещу Галиция ООД съдебни дела за периода след 31.12.2019г. до 31.08.2020 година.
- 4 Всички нови неотменими задължения, вземания или гаранции, възникнали във фирмата след 1 януари 2020 година;
Няма възникнали неотменими задължения, вземания или гаранции, възникнали в Галиция ООД след 1 януари 2020 година.
- 5 Планирани или реализирани структурни промени в дейността на дружеството след 1 януари 2020 година;
Няма планирани или реализирани структурни промени в дейността на Галиция ООД след 1 януари 2020 година.
- 6 Промени в структурата и обема на капитала и структурата на собствениците след 1 януари 2020 година;

Няма промени в структурата и обема на капитала на собствениците на Галиция ООД след 1 януари 2020 година.

- 7 Всички големи или необичайни договори, сключени след 1 януари 2020 година;

Няма сключени големи или необичайни договори, след 1 януари 2020 година.

- 8 Проучвания или запитвания от контролни и управленски органи, както и оценки за дейността, получени след 1 януари 2020 година;

Не са правени проучвания или запитвания от контролни и управленски органи, както и оценки за дейността, получени след 1 януари 2020 година.

- 9 Продажби на активи или запланувани такива;

Не е осъществявана и не е планирана продажба на активи.

- 10 Всички осъществени или замислени необичайни счетоводни корекции;

Не са правени и не предстоят необичайни счетоводни корекции.

- 11 Всички активи, които са бракувани или предвидени за бракуване.

Няма брак на активи и не се предвижда такъв.

С уважение:


Мирко Тодоров, управител

Дата: 29.09.2020 г.

