ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА

БАЛКАНИКА ИНВЕСТМЪНТ ТИЙМ ООД

ЗАЕДНО С ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината завършваща на

31.12.2018г.

Доклад за дейността на дружеството за 2018година

- ***ФИРМЕН ПРОФИЛ***

БАЛКАНИКА ИНВЕСТМЪНТ ТИЙМ ООД е дружество със седалище и адрес на управление - гр. София, бул. България 88, ет.1,офис – 9, 0895 676 906

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 1000 /хиляда/ лева, разпределен на 1000 /хиляда/ равни дяла, всеки на стойност от по 1 /един/ лев.

Дружеството се управлява от Виден Димитров Георгиев и Димитър Тодоров Попов
Собственик на капитала са ***„ИНТЕР БАЛКАН ИНВЕСТ" ООД****, ЕИК: 204330663 - 500 /петстотин/ дяла, на обща стойност 500 /петстотин/ лева и* ***„БАЛКАНИКА ЕНЕРДЖИ" АД****, ЕИК:175410719 - 250 /двеста и петдесет/ дружествени дяла, на обща стойност 500 /петстотин/ лева*
Предметът на дейност на дружеството е: Строителство и инвестиции в областта на недвижимите имоти, търговско представителство и посредничество.

Настоящият отчет на управлението на БАЛКАНИКА ИНВЕСТМЪНТ ТИЙМ ООД, обхваща едногодишния период към 31 декември 2018 г. и е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.33 от Закона за счетоводството и чл. 94, като включва и установените събития, настъпили след датата на баланса.

Управителите на дружеството потвърждават, основавайки се на всичките си знания и убеждения, че:

- *всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет към 31.12.2018 г.;*
- *не е налице реално или потенциално нарушаване на закони и (или) други нормативни разпоредби, което би имало съществено влияние върху финансовия отчет или би могло да послужи за основа за отчитане на условна загуба;*
- *няма констатации от контролни институции относно неспазване или пропуски във финансово-счетоводната дейност;*
- ***АКТИВИ***

Всички активи, включени в отчета за финансовото състояние на БАЛКАНИКА ИНВЕСТМЪНТ ТИЙМ ООД към 31 декември 2018 г. в размер на 433 хил. лв. Управлението не разполага с информация относно съществуването на бъдещи или предприети планове или намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на активи посочени в баланса.

Всички активи, включени в отчета за финансовото състояние към 31.12.2018 г. са освободени от някакви скрити тежести или задължения.

Няма данъци за възстановяване в края на годината.

През отчетния период не са получавани дивиденти от асоциирани и дъщерни предприятия и не са отразявани като приход такива.

Към 31.12.2018г. няма придобити инвестиционни имоти.

Паричните средства и паричните еквиваленти са оценени по номиналната им стойност .

При нормално протичане на дейността на дружеството, от отразените в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2018г. активи, може да се очаква да бъдат реализирани минимално на балансовата им стойност, по която са включени във финансовия отчет.

- ***ПАСИВИ***

Собственият капитал на БАЛКАНИКА ИНВЕСТМЪНТ ТИЙМ ООД е в размер на 1000 лева. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност.

Във фонд "Резервен" не са заделени средства.

Всички задължения на БАЛКАНИКА ИНВЕСТМЪНТ ТИЙМ ООД са в размер на 414 хил.лв. като потвърждаваме, че реално съществуват и по тази стойност са включени в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2018г.

Управлението не разполага с информация за наличие на бъдещи или предприети за реализация намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на пасивите, посочени в баланса.

Няма известна на управителното тяло информация за условно вземане или задължение, което да е влязло в сила или да е вероятно да влезе в сила през следващия дванадесетмесечен период след приключването на финансовата година (2018г.), което да повлияе на способността на дружеството да посрещне своевременно задълженията си.

- ***ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ***

Потвърждаваме, че всички сделки, извършени през годината, са фактурирани и надлежно осчетоводени в разходите и приходите.

Спазен е принципа "текущо начисляване" към 31.12.2018 г.

- ***ТРУДОВИ РЕСУРСИ***

Към 31.12.2018 год. в дружеството няма начислени средства за работна заплата.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА.

Не са настъпили събития след датата на отчета за финансовото състояние по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2018 г., освен оповестените в приложението за отчета.

Не са възниквали, в периода от края на финансовата година (31.12.2018г.) до датата на този отчет, сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по наше мнение биха рефлектирали значително върху резултата на БАЛКАНИКА ИНВЕСТМЪНТ ТИЙМ ООД за следващата финансова година.

- ***ЗАКОНОДАТЕЛСТВО И ДОГОВОРЕНОСТ***

Ние не разполагаме с информация относно отклонения и нарушения на българското законодателство и поетите договорености (вкл. и такива, отнасящи се до изготвянето на финансовия отчет и данъчните декларации), които в случай че има такива и бъдат открити, биха могли да доведат до сериозни санкции или загуби за нашето дружество, и като такива би трябвало да бъдат отразени или оповестени във финансовите отчети,

включително и като основа за възникване на бъдещи или настоящи загуби или задължения от непредвидени събития.

- ***СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА***

БАЛКАНИКА ИНВЕСТМЪНТ ТИЙМ ООД с изключение на сделките, отразени във финансовите отчети не е участвало в други.

Всички операции и сделки със свързаните лица са осъществявани при условия, аналогични взаимоотношения като тези при независими лица и обичайни търговски взаимоотношения.

- ***ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ***

Потвърждаваме, че нямаме (не съществуват) планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуването и в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година.

Годишната данъчна декларация за данък върху печалбата е изготвена според приетото счетоводно и данъчно законодателство и в нея са надлежно включени всички преобразования на финансовия резултат съгласно действащия Закон за корпоративното подоходно облагане.

Счетоводните отчети са изготвени според действащите Закон за счетоводството и Международни счетоводни стандарти.

Въз основа на това ние смятаме, че:

- *отчетът за дохода дава достоверна картина във всички аспекти на същественост относно дейността и финансовите резултати на дружеството към 31.12.2018г.;*
- *в отчета за финансовото състояние вярно отразява имущественото състояние на БАЛКАНИКА ИНВЕСТМЪНТ ТИЙМ ООД във всички аспекти на същественост на активите и пасивите на дружеството към 31.12.2018г.;*
- *отчетът за паричния поток и отчетът за собствения капитал за 2018г. са попълнени съгласно изискванията на действащото законодателство и дават достоверна картина за движението на паричните потоци в дружеството и за измененията в собствения му капитал;*
- *приложеното оповестяване е съобразено с качествените характеристики на финансовия отчет във всички съществени аспекти.*

Дата: 20.03.2019г.

Управител :.....
/ Виден Георгиев /

Управител :.....
/ Димитър Попов /

BALKANIKA INVESTMENT TEAM * BULGARIA

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Балканика Инвестмънт Тийм" ООД е регистрирано с адрес на управление: гр. София, бул.България № 88, ет.1, офис - 9

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове и представителства в страната и чужбина.
Дружеството се управлява от Виден Димитров Георгиев и Димитър Тодоров Попов заедно и поотделно;
Едноличен собственик на капитала е „ИНТЕР БАЛКАН ИНВЕСТ" ООД и „БАЛКАНИКА ЕНЕРДЖИ" АД

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е: Строителство и инвестиции в областта на недвижимите имоти, търговско представителство и посредничество.

Общи положения

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2009 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Сравнителни данни

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

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет, сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат с цел да се постигне по – добра съпоставимост с данните за текущата година. Данните, посочени във финансовите отчети за 2018 и 2017 година са сравними и разбираеми. Същите са обект на оповестяване в пояснителните сведения към настоящия финансов отчет.

Към 31 декември 2018г. не са осчетоводявани факти и събития, които да налагат промени в представянето и класификацията на статии от финансовия отчет.

Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута и валутата на представяне на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано.

Съгласно изискванията на българското законодателство, дружеството води счетоводство и изготвя годишен финансов отчет в националната парична единица на България - Български лев (BGN), която с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

Счетоводни преценки

Представянето на финансовия отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети, изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите и на оповестяването на условните вземания и задължения към датата на отчета, респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет.

Счетоводната политика е прилагана систематично и е съпоставима с тази, прилагана през предходната година.

Програмно осигуряване

Счетоводната информация в дружеството се обработва с програмен продукт Плюс минус.

ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Отчет за всеобхватния доход

Дружеството е избрало да представи всички статии на приходи и разходи, признати през периода в единен Отчет за всеобхватния доход. В Отчета за всеобхватния доход за периода дружеството класифицира разходите си според същността им.

Признаване на приходи и разходи

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

Приходите от услуги се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към края на периода, ако този етап може да бъде

надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на предоставените активи или услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Приходи от дивиденти се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.

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

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи по заеми и финансов лизинг, банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции.

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

Приходите и разходите за лихви се начисляват на времева база при съблюдаване на дължимата сума по главницата и приложимия лихвен процент.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца. Отчета за паричните потоци за периода е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на МСС 7.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- постъпленията и плащанията за лихви по предоставени и получени заеми се включват в паричните потоци от финансова дейност;

- паричните потоци, свързани с предоставени и получени кредити (главници), се включват като парични потоци използвани за финансова дейност;

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като "други постъпления (плащания)", нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са отразени по номинална стойност. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизирана стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

Инвентаризация

Инвентаризация се извършва веднъж годишно, съгласно Закона за счетоводството от комисия назначена от Управителя на дружеството в присъствието на отговорното лице. Инвентаризацията се документира с инвентаризационен опис и сравнителна ведомост. Резултатите от инвентаризацията се оформят в Протоколи. За текущия период е извършена инвентаризация на вземанията, задълженията и паричните средства.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Отчет за всеобхватния доход

1.1. Разходи

Вид разход	*2018 г.*	2017 г.
Разходи за материали		-
Разходи за външни услуги	*-64*	-
Разходи за персонал и осигуровки		-
Разходи за амортизации		-
Други разходи	*-33*	-
Общо	*-97*	-

2. Отчет за финансовото състояние

2.1. Собствен капитал

Към 31.12.2018г. дружеството е с регистриран капитал 1000лв., разпределен на 1000 /хиляда/ равни дяла, всеки на стойност от по 1 /един/ лев.

2.2. Натрупана печалба / загуба и печалба / загуба за периода

	2018 г.	2017 г.
Натрупана печалба / загуба	18	-
Печалба / загуба за периода		-
Общо:	18	-

2.3. Текущи задължения

Текущи задължения	2018	2017г.
Задължения към доставчици	55	-
Клиенти по аванси	217	-
Други	142	-
Общо:	414	-

СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2018г., освен оповестените в приложението на отчета.

В периода от 31 декември 2018г. до датата, на която финансовия отчет е утвърден за издаване ,не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха оказали значително влияние върху резултата за следващата финансова година.

Дата на съставяне : 20.03.2019г.

Управител :.....
/ Виден Георгиев/

Управител :.....
/ Димитър Попов/

BALKANIKA INVESTMENT TEAM BULGARIA