

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "СЕНТЕР КОНСУЛТ" ЕООД, гр. Варна, ул. Петко Каравелов №9, ЕИК по БУЛСТАТ:103716382

към 31.12.2020 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)
а		Текуща година	а		Текуща година
Б. Непотекущи (дълготрайни) активи		1	А. Собствен капитал		1
II. Дълготрайни материални активи		2	I. Записан капитал		2
I. Земи и сгради, в т.ч.:		998	IV. Напретана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		787
- земи		756	- неразпределена печалба		1225
- сгради		242	- покрита загуба		(2931)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		18	Общо за група IV:		(1706)
3. Съоръжения и други		25	VI. Текуща печалба (загуба)		54
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи		1049	Общо за група V:		794
Общо за група II:		1423	В. Запълнения		(865)
III. Дългосрочни финансови активи		1328	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		(919)
5. Дългосрочни инвестиции		2395	2. Запълнения към финансови предприятия, в т.ч.:		0
6. Други заеми		3818	над I година		0
IV. Оперативни данъци		164	3. Получени аванси, в т.ч.:		46
Общо за група III:		5031	до I година		46
В. Текущи (краткотрайни) активи		5045	4. Запълнения към доставчици, в т.ч.:		15
I. Материални запаси			до I година		15
1. Незавършено производство			Общо за група В:		33
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			3. Други запълнения, в т.ч.:		14374
- продукция		5636	до I година		128
II. Вземания		6673	над I година		14246
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		92	- към персонала, в т.ч.:		2
2. Вземания от предприятия в група		685	до I година		1
- над I година		685	до I година		2
4. Други вземания, в т.ч.:		12	- осигурителни запълнения, в т.ч.:		2
над I година		16	до I година		2
IV. Парични средства, в т.ч.:		789	- данъчни запълнения, в т.ч.:		118
- брой		1313	до I година		34
- в безсрочни сметки (депозити)		800	Общо за РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:		118
Общо за група IV:		2113	до I година		14435
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		8538	над I година		189
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	Общо за група Г:		14246
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		13570	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		13570
		13842			13842

Дата на съставяне: 28.04.2021 г.

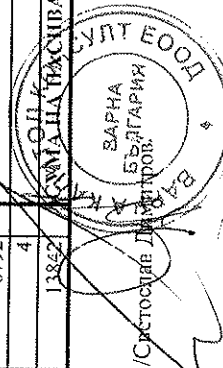
Издаден доклад от с дата:

Съставител:

/Съставител Димитров

Ръководител:

/Планис Василев



СЕНТЕР КОНСУЛТ
ЕООД
ВАРНА
БЪЛГАРИЯ

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "СЕНТЕР КОНСУЛТ" ЕООД, гр. Варна, ул. Петко Каравелов №9, ЕИК по БУЛСТАТ:103716382
за 2020 г.

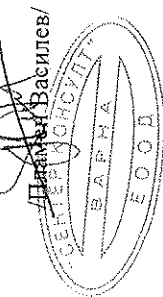
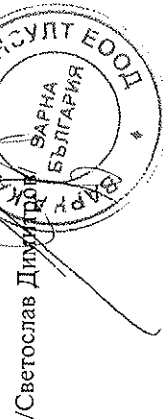
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2	А	1	2
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	750	3502	Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	495	614	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1542	4829
а) суровини и материали	240	139	а) продукция	1179	4689
б) външни услуги	255	475	в) услуги	363	140
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	38	13	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	31	11	а) производство		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7	2	б) други приходи, в т.ч.:		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	69	25	Общо приходи от операционна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1543	5062
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	69	25	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		82
- разходи за амортизация	69	25	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	82
5. Други разходи, в т.ч.:	130	24			
Общо разходи за операционна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1482	4178			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	82			
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	84			
8. Печалба от обичайна дейност	61	882	8. Загуба от обичайна дейност		0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	1482	4262	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	1543	5144
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	61	882	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10. Разходи за данъци от печалбата	7	88			
12. Печалба (10 - 11 - 12)	54	794	10. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1543	5144	ВСИЧКО (Общо приходи + 11)	1543	5144

Дата на съставяне: 28.04.2021 г.

Издаден доклад от с дата:

Съставител:

Ръководител:



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2020 година

на СЕНТЕР КОНСУЛТ ЕООД
(наименование и правна форма на предприятието)

Гр. Варна, ул.Петко Каравелов №9
(адрес на предприятието)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

СЕНТЕР КОНСУЛТ ЕООД е основано през 2002 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от ВООС с решение № от 2002 год., вписано в регистъра на търговските дружества по ф. д. № 368/2002 год., със ЕИК 103716382 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

До 06.07.2009г. дружеството е ООД със собственици:

Мартин Хаугаард – притежаващ 17 дяла по 100лв.

Пламен Костадинов Ненков – притежаващ 33 дяла по 100лв.

На 06.07.2009г. е взето решение Мартин Хаугаард да продаде своите дялове на Пламен Ненков и дружеството да се преобразува в ЕООД.

От 25.06.2012 г. Едноличен собственик на капитала става Дженюин Естейтс Лимитид и дружеството се управлява и представлява от Пламен Бойчев Василев.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр.Варна, община Варна, ул. "Петко Каравелов" № 9.

Адресът за кореспонденция е гр.Варна, ул. "Петко Каравелов" №38.

За дружества с ограничена отговорност:

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5 000.00 лева. На 27.12.2016 год. е увеличен капитала с 782 332 лв. и от 27.12.2016 година е 787 332 лева.

Броят на регистрираните дялове е 787 332 броя.

Номиналната стойност на един дял е 1лв.

Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: ПРОИЗВОДСТВО И ПОКУПКА НА СТОКИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА; ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО; СПЕДИЦИОННА, КОМИСИОННА, СКЛАДОВА И ЛИЗИНГОВА ДЕЙНОСТ; ВЪНШНОИКОНОМИЧЕСКА ДЕЙНОСТ; ТРАНСПОРТНА ДЕЙНОСТ; РЕКЛАМНА; ИМПРЕСАРСКА, ПРОГРАМНА; ТЪРГОВИЯ С ВСЯКАВИ ПЕТРОЛНИ ПРОДУКТИ, ТЕЧНИ ГОРИВА В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА; ПРОИЗВОДСТВО И ТЪРГОВИЯ С ВИДЕО И ЗВУКОЗАПИСИ; ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ВСЯКАВИ УСЛУГИ НА НАСЕЛЕНИЕТО; ПОКУПКА, СТРОЕЖ И ОБЗАВЕЖДАНЕ НА НЕДВИЖИМИ ИМОТИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА; ХОТЕЛИЕРСКА, РЕСТОРАНТЪОРСКА И ТУРИСТИЧЕСКА ДЕЙНОСТ, СЛЕД ЛИЦЕНЗ.

Основната дейност на предприятието включва: покупка и продажба на собствени недвижими имоти, експлоатация на инфраструктурата в сухопътния транспорт /експлоатация на места за паркиране/.

През 2020 година СЕНТЕР КОНСУЛТ ЕООД осъществява предимно дейности, свързани с покупка, продажба и отдаване под наем на собствени недвижими имоти.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на СЕНТЕР КОНСУЛТ ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е принципа на историческата цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- действащо предприятие¹;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2020 год. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.955830 лв.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Нематериални дълготрайни активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в Сентер Консулт ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

¹ НСС – Общи разпоредби: Финансовите отчети се съставят на базата на предположението, че предприятието е действащо и ще продължи да функционира в предвидимо бъдеще. Приема се, че предприятието няма нито намерението, нито необходимостта да ликвидира или да съкрати съществено дейността си. Когато предприятието има намерение или необходимост да ликвидира или да съкрати дейността си, финансовите отчети се съставят на ликвидационна или на друга подходяща база и използваната база се оповестява в приложенията към финансовите отчети.

СС 1, т. 24.8. Когато финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие, но на управляващия орган са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност, тези данни се оповестяват в приложението.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

1.3. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в Сентер Консулт ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.4. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е един от следните методи:

а) Първа входяща - първа изходяща (FIFO) стойност съгласно приложимия СС2

б) Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Дружеството няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и членове на органите на управление.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

7. Приходи

Дружеството получава и отчита приходи от следните дейности:

- Основният източник приходи за фирмата е продажбата на собствени недвижими имоти.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Приходи от продажби на недвижими имоти: приходът се признава, след като правото на собственост бъде прехвърлено на купувача.

При отчитане на продажбата на правото на строеж прихода се признава след като собствеността премине във владение на купувача. Сделката се оформя с нотариален акт.

Приходи от извършване на услуги: признава се в зависимост от етапа на завършеност на сделката. Етапът на завършеност на сделката се определя съгласно НСС 11 Отчитане на договорите за строителна дейност. Строителството е уредено съгласно договор за изпълнение на СМР. Всички разходи по строителството на един обект се натрупват по сметка 612 - Разходи за строителна и монтажна дейност.

Прихода от извършването на СМР се отчита при издаване на Разрешение за ползване /Акт обр.16/ за конкретния обект.

8. Разходи

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за строителна и монтажна дейност;
- административни разходи;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Административните разходи, разходите за платен паркинг и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

9. Данъци от печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък.

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се

преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

10. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях.

9. Търговски и други задължения

Текущите задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване. Няма задължения в счетоводния баланс, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

10. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в Сентер Консулт ЕООД се извършва в края на годината.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

11. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

12. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Всички събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване се класифицират в съответствие със СС 10 – Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет, като:

- коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и
- некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

13. През настоящия отчетен период Сентер консулт ЕООД няма придобити и прехвърлени собствени акции /съгл. чл.187, Д от Търговския закон/.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2020г.	2019г.
1.Земи и сгради	998	2942
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	8	1
3.Съоръжения и др.	18	15
Общо:	1024	2958

2. Дългосрочни финансови активи

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2020 г.	2019 г.
1.Предоставени заеми	2395	2368
2.Дългосрочни инвестиции	1423	
Общо:	3818	2368

3. Текущи краткотрайни активи

3.1. Материални запаси

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2020г.	2019 г.
1.Продукция и стоки – собствени недвижими имоти	5636	6215
Общо:	5636	6215

4. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2020г.	2019 г.
Парични средства в брой:	1313	1085
Парични средства в разплащателни сметки:	800	56
Общо:	2113	1141

5. Данъци от печалбата

5.1. Временни разлики и отсрочени данъци:

Временна разлика - произход	Стойност на временната разлика (хил.лв.)		Данъч-на ставка (%)	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	Облага-ема	Намаля-ема		Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък
1	2	3	4	5 (к.1/к.2 * к.4)	6 (к.1/к.2 * к.4)
I. В началото на периода					
1.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация		1304	10%	130	
2.Разходи от отписване на вземания като несъбираеми			10%		
3.Доходи за физически лица			10%		
4. Данъчни загуби или кредити		425	10%	42	
Общо:		1729	10%	172	
II. Възникнали през годината					
1.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация			10%		
2.Данъчни загуби или кредити					
Общо:			10%		
III. Признати през годината					
1. Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация		46	10%	5	
2. Данъчни загуби или кредити		29	10%	3	
Общо:		75	10%	8	

VI. В края на периода					
1.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация		1258	10%	125	
2.Разходи от отписване на вземания като несъбираеми			10%		
3.Доходи за физически лица			10%		
4. Данъчни загуби или кредити		396	10%	39	
Общо:		1654	10%	164	

За текущата си дейност Дружеството използва търговски кредити при следните условия:

- ✓ 11 853 хил.лв. – задължение по получени заеми във валута към търговски предприятия: Риалто Риъл Естейт – равностойност на заемите в евро: 6 061 хил. евро;
- ✓ 1 563 хил.лв. – задължение по получени заеми във валута към търговски предприятия: Валмар Асосиет – равностойност на заемите в евро: 799 хил. евро;
- ✓ 195 хил.лв. – задължение по получени заеми във валута към търговски предприятия: Алстромерия Мениджмънт ЕООД – равностойност на заемите в евро: 100 хил. евро;
- ✓ 164 хил.лв. – задължение по получени заеми във валута към търговски предприятия: Нертера Билд ЕООД;
- ✓ 209 хил.лв. /равностойността на 70 200 евро и 71 500 лв./ – задължение по получени заеми във валута към търговски предприятия: Руселия Инвест ЕООД.

6. Собствен капитал:

За 2020 г. дружеството реализира положителен финансов резултат в размер на 54 хил. лева. Текущите активи превишават текущите пасиви 8 349 хил. лева. Независимо от това към 31.12.2020 г. собствения капитал на дружеството е отрицателна величина в размер на 865 хил. лева. Причините за това са реализираните загуби от предходни периоди в размер на 2931 хил. лева. Финансовият отчет е съставен на база предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност и в обозримото бъдеще. Ръководството на Дружеството продължава да работи за извеждането на фирмата от неблагоприятните икономически условия и не смята да преустановява дейност. Имаме уверението на фирмата майка, че и през 2021г., при необходимост, ще продължи да подпомага финансово Дружеството.

7. Свързани лица

Дружеството е свързано лице с Дженюин Истейтс ЛТД – собственик на капитала на Сентер Консулт ЕООД. През 2020г. няма сделки между свързаните лица, които да имат отклонение от характерната справедлива стойност за съответната сделка.

Вид сделка	Оборот 2020	Неуреден разчет към 31.12.2020 – вземане	Неуреден разчет към 31.12.2020 – задължение
Дженюин Истейтс ЛТД	0.00	684540.50	0.00
Общо за свързано лице 1:	0.00	684540.50	0.00

8. Приходи

8.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

8.1.1. Приходи от оперативната дейност

<i>Приходи от оперативната дейност</i>	<i>Приход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2020 г.</i>	<i>2019г.</i>
Приходи от продажба на продукция	1179	4689
Приходи от услуги	363	140
Увеличение на запасите от незавършено производство		
Приходи от други продажби	1	7
Отписани задължения		226
Общо приходи от оперативната дейност:	1543	5062

8.1.2. Финансови приходи

<i>Финансови приходи</i>	<i>Приход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2020 г.</i>	<i>2019г.</i>
Приходи от лихви от предоставени заеми	0	82
Общо финансови приходи:	0	82

9. Разходи

9.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>			
	<i>2020 г.</i>	<i>В т.ч. неплатен и към 31.12.2020</i>	<i>2019 г.</i>	<i>В т.ч. неплатени към 31.12.2019</i>
Намаление на запасите от продукция	750		3502	
Разходи за материали	240		139	
Разходи за услуги	255		475	
Разходи за персонала	38		13	
Други оперативни разходи	130		24	
Разходи за амортизации	69		32	
Общо оперативни разходи:	1482		4185	

9.1.1. Разходи за персонала

<i>Разходи за персонала</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2020 г.</i>	<i>2019г.</i>
Възнаграждения	31	11
Осигуровки	7	2
Общо разходи за персонала	38	13

9.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

<i>Категория финансови разходи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2020 г.</i>	<i>2019г.</i>
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2
Разходи за лихви и други финансови разходи		82
Общо финансови разходи:	0	84

10. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали други коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на Счетоводен стандарт 10, с изключение на извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията с новия корона вирус (COVID-19), което представлява съществено некоригиращо събитие по смисъла на СС 10 – Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Пандемията на коронавируса (COVID-19) беше потвърдена от Световната здравна организация в началото на 2020 и се разпространи от Китай из целия свят, причинявайки нарушения на обичайната дейност на бизнеса. На 8 март 2020 година бяха оповестени първите положителни проби на COVID-19 в България. От 13 март 2020 до момента, с решение на Народното събрание на Република България страната беше в извънредно положение, в последствие извънредна епидемиологична обстановка заради коронавируса и бяха въведени засилени противоепидемични мерки и ограничения.

Разпространението на COVID-19 вече се оценява като събитие със значително влияние върху глобалното търсене и предлагане на стопански и финансови ресурси, като съществува значителна несигурност в икономическата активност на множество бизнеси и стопански субекти. На този етап на разпространение на коронавируса и динамиката, с която се развива, практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на възможните ефекти на пандемията върху дейността, активите и икономическото развитие на Дружеството, но ръководството счита, че въздействието на пандемията ще доведе до волатилност на пазара на имотите в България, което е възможно да има негативен ефект върху приходите от дейността и събираемостта на вземанията през 2021 година.

В съответствие с мерките, предприети от правителството на страната, ръководството на Дружеството е предприело действия за ограничаване на потенциалните бъдещи негативни последици и ефекти. За целта:

- ✓ направен е анализ на всички ключови доставчици и клиенти с цел да се идентифицират евентуални бъдещи затруднения;
- ✓ активиран е план за работа в извънредни условия;
- ✓ определени са чувствителните процеси и служителите, отговорни за тяхното безпроблемно протичане;
- ✓ осигурена е защитена среда и дистанционен режим на работа;
- ✓ извършва се ежедневно наблюдение и управление на входящите и изходящите потоци;
- ✓ получена е подкрепа от страна на основните кредитори на Дружеството, които са заявили готовността си за разсрочване предстоящи плащания, в случай на необходимост.

Дата на съставяне: 09.09.2021 година

Съставител: Светослав Манолов Димитров

(име и фамилия)

Ръководител: Пламен Василев

(име и фамилия и печат на предприятието)

