ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „НОВА ДЕНИЦА" АД КЪМ 31.12.2018 г.

1. ИСТОРИЯ, УЧРЕДЯВАНЕ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

„Нова Деница" АД е акционерно дружество, регистрирано по Търговския закон.

Създадено е с решение 7283/1991 г.

Капиталът на дружеството е в размер на 295006.00 лв., разпределен в 295006 поименни акции с номинална стойност по 1 лв. едната с право на глас всяка.

Основен предмет на дейност на фирмата е отдаване на търговски площи под наем и търговия.

2. ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Формата на управление е едностепенна. Органи на управление са Общото събрание и Съвета на директорите. Текущото ръководство се осъществява от Съвета на директорите, който се състои от трима членове –Изпълнителен директор и двама директори.
Персоналът на дружеството към 31.12.2018 г. е 20 човека.

Към 31 декември 2018 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Десислава Божидарова Ковачка
2. Гергана Ангелова Дончева
3. Виктория Асенова Лулчева

Дружеството се представлява от Гергана Ангелова Дончева

Свързани лица:

Гергана Ангелова Дончева ЕГН: 5902224059

КОМСИГ ЕАД ЕИК 130204038
РУМ ДЕНИЦА АД, ЕИК 831632130
МАГАЗИНИ ЕВРОПА АД, ЕИК 175204644
НОВА ДЕНИЦА АД, ЕИК 000646188
ФИНА МЕХАНИКА ЕАД, ЕИК 121386862
ЛЮЛИН-ОРИОН ЕАД, ЕИК 000640203
ЛАЗЕРНИ И ОПТИЧНИ ТЕХНОЛОГИИ АД, ЕИК 121293924 0
БУЛГАРПЛОД-СОФИЯ АД, ЕИК 121796498
ВИЗА ЕВРОМАРКЕТ ЕООД,гр. София
НАДАР 2006 ЕООД, ЕИК 175107914

БОРИКО 2007 АД, ЕИК 175286972
ГОЛДЪН ХОУМ ЕООД, ЕИК 175318142

Виктория Лулчева Асенова, ЕГН:5705197279

ДЕЗИНФЕКЦИИ-ДЕЗИНСЕКЦИИ И ДЕРАТИЗАЦИИ ЕООД, ЕИК 000715403
РУМ ДЕНИЦА АД, ЕИК 831632130
МАГАЗИНИ ЕВРОПА АД, ЕИК 175204644
ДДД-ПЕРФЕКТ ЕООД, ЕИК 131479902

3. ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ОТ ДЕЙНОСТТА

3.1. ЛИКВИДНОСТ

През 2017 г. „Нова Деница" АД покрива своите разходи чрез собствени средства.

Година	Нетен паричен поток от основна дейност (в хил. лв.)
2018	299
2017	46

Година	Постъпления от основна дейност (в хил. лв.)
2018	770
2017	544

Година	Плащания от основна дейност (в хил. лв.)
2018	304
2017	486

3.2 Икономически показатели

Показатели за ликвидност:
Коефициент на Обща ликвидност – 1.79
Коефициент на Бърза ликвидност – 1.79
Коефициент на Незабавна ликвидност – 1.79
Коефициент на Абсолютна ликвидност – 1.60

Показатели за рентабилност:
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби – 0.13
Коефициент на рентабилност на собствения капитал – 1.57

Коефициент на рентабилност на пасивите – 0.02
Коефициент на рентабилност на активите – 0.02

Показатели за ефективност:
Коефициент на ефективност на разходите – 1.62
Коефициент на ефективност на приходите – 0.61

Показатели за финансова автономност:
Коефициент на финансова автономност – 0.01
Коефициент на задлъжнялост - 78.32

3.3. Разходи от обичайна дейност в хил. лв.

Година	Материали	Външ. услуги	Разходи за възнаграждения	Осигуровки	Амортизации	Други	Общо разходи от обичайна дейност (в хил. лв.)
2018	2	128	163	27	2	3	325
2017	1	151	152	26	3	52	385

3.4. Приходи от обичайна дейност в хил. лв.

Година	Услуги	Други	Общо приходи от обичайна дейност (в хил. лв.)
2018	536	73	609
2017	540	316	856

3.5. Резултат от дейността в хил. лв.

Година	Резултат от дейността (в хил. лв.)
2018	74
2017	184

3.6. Капиталови ресурси в хил.лв. към 31.12.2018 г.

Записан капитал	295
Неразпределена печалба	2238
Непокрита загуба	-2558
Текуща печалба	69

4.Стопански цели за 2018 г.

Дружеството си е поставило следните цели, които да бъдат постигнати през следващата отчетна година:

Разширяване на клиентската група на вътрешния пазар.

Осъществяване на рекламна и маркетингова стратегия.

5.Информация по чл. 187д от Търговския закон

През 2018 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружество.

6.Информация по чл. 247, ал. 2 от Търговския закон

През 2018 г. не са настъпили промени в броя притежавани акции от капитала на Дружеството.

7.През изминалата 2018 г. Дружеството не е разпределяло дивидент.

Дружеството не е сключвало договори с членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица не са сключвани договори по смисъл на чл. 240 б от Търговския закон.

8. Важни събития, настъпили след датата, към която е изготвен финанковия отчет.

Не са настъпили важни събития след 31.12.2018 г. до датата на издаване на настоящия доклад за дейността, които да изискват тяхното допълнително отразяване.

20.03.2019 г.
гр. София

Изпълнителен Директор: .....
/ Г.Дончева /

НОВА-ДЕНИЦА АД
НОВА
София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на

"НОВА ДЕНИЦА" АД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на НОВА ДЕНИЦА АД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 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 мнение

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

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Приложение-бележка 2.1 от финансовия отчет, в което се посочва, че за 2018 г. Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо и няма планове и намерения за преустановяване на дейността в обозримото бъдеще. Ръководството счита че въпреки натрупаните загуби в размер на 320 хил. лв. дружеството има достъп до ресурси и при необходимост с подкрепата на мажоритарния собственик – „Ел Ем Импекс“ ЕООД ще успее да предприеме предвидените от закона действия за привеждане на собствения капитал в изискваните размери. Същевременно при опасност от настъпване на ликвидни проблеми ръководството е уверено във възможността за преоформянето на част от дългосрочните вземания от свързани лица в краткосрочни, респ. в предсрочното погасяване на същите.

Тези обстоятелства, наред с останалите събития, факти и условия, оповестени във финансовия отчет, са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

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

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и

използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

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

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да

станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Доклад във връзка с други законови изисквания

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

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

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

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

09.05.2018 г.

гр. София

…….……

д.е.с. Георги Стоянов Тренчев с диплома № 0647

регистриран одитор, отговорен за одита

Управител на

„Тренчев одитинг и консултинг“ ЕООД

0647 Георги Тренчев Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

НОВА ДЕНИЦА АД

към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. *Нетекущи (дълготрайни) активи*			**А. *Собствен капитал***		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	**295**	**295**
1. Продукти от развойна дейност	71	72	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група I. :	**71**	**72**	- неразпределена печалба	2 238	2 238
II. Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба	(2 558)	(2 715)
1. Земи и сгради, в т. ч.:	1	1	**Общо за група II. :**	(320)	(477)
- сгради	1	1	**III. Текуща печалба (загуба)**	69	156
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	*44*	(26)
3. Съоръжения и други	3	3	**Б. *Задължения***		
Общо за група II. :	**5**	**5**	1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	11	11
III. Дългосрочни финансови активи			- до 1 година	11	11
1. Предоставени заеми на предприятия от група	2 972	2 900	2. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	695	651
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	10	10	- над 1 година	695	651
3. Други заеми	106	71	3. Други задължения, в. т. ч.:	2 740	2 580
Общо за група III. :	**3 088**	**2 981**	до 1 година	165	142
IV. Отсрочени данъци	11	11	- над 1 година	2 575	2 438
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	*3 175*	*3 069*	към персонала, в т.ч.:	20	21
Б. *Текущи (краткотрайни) активи*			- до 1 година	20	21
I. Вземания			осигурителни задължения, в т. ч.:	89	77
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.	26	16	- до 1 година	89	77
над 1 година			- данъчни задължения, в т. ч.:	56	44
2. Други вземания, в т. ч.:	8	56	- до 1 година	56	44
Общо за група I. :	**34**	**72**	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :***	*3 446*	*3 242*
II. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	176	153
- в брой	23	72	- над 1 година	3 270	3 089
- в безсрочни сметки (депозити)	258	3			
Общо за група II. :	**281**	**75**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	*315*	*147*			
СУМА НА АКТИВА	**3 490**	**3 216**	**СУМА НА ПАСИВА**	**3 490**	**3 216**

Дата на съставяне: 20.03.2019 г.

Ръководител: .....
Гергана Ангелова Дончева

Съставител: .....
Анжелина Станева Гаврилова

НОВА-ДЕНИЦА АД НОВА СОФИЯ

Заверил : .....
Дата на заверка: 09.05.2019 г.

0647 Георги Регистриран

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НОВА ДЕНИЦА АД

за 2018 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		
а) суровини и материали	**130**	**152**
б) външни услуги	2	1
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	128	151
а) разходи за възнаграждения	**191**	**178**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	163	152
- осигуровки свързани с компенсируеми отпуски	28	26
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		1
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни а) материални и нематериални активи, в т.ч.	**2**	**3**
- разходи за амортизация	**2**	**3**
4 Други разходи, в т.ч.:	2	3
а) балансова стойност на продадени активи	3	52
Общо разходи за оперативната дейност		50
Разходи за лихви и други финансови разходи, в 5 т.ч.:	**326**	**385**
- разходи, свързани с предприятия от група	**209**	287
Общо финансови разходи		79
Общо разходи за обичайната дейност	**209**	**287**
6 Печалба от обичайната дейност	**535**	**672**
Общо разходи	**74**	**184**
Счетоводна печалба (общо приходи – общо 7 разходи)	**535**	**672**
8 *Разходи за данъци*	74	184
9 *Изменение в отсрочените данъци*	*5*	*21*
10 Печалба		7
Всичко (общо разходи) + 8 + 9 + 10	**69**	**156**
	609	856

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**536**	**540**
а) услуги	536	540
2 Други приходи, в т.ч.:		237
Общо приходи от оперативната дейност	**536**	**777**
3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**73**	79
а) приходи от предприятия от група		78
Общо финансови приходи	**73**	**79**
Общо приходи от обичайната дейност	**609**	**856**
Общо приходи	**609**	**856**
Всичко (Общо приходи)	609	856

Дата на съставяне: 20.03.2019 г.

Ръководител: .....
Гергана Ангелова Дончева

Заверил: .....
Дата на заверка: 09.05.2019 г.

Съставител: .....
Анжелина Станева Гаврилова

НОВА-ДЕНИЦА АД
НОВА
СОФИЯ

0647 Софи
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НОВА ДЕНИЦА АД
за 2018 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	а	Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3	Постъпления 4	Плащания 5	Нетен поток 6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	603	110	493	532	118	414
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		138	(138)		169	(169)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-		151	(151)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		1	(1)
5	Други парични потоци от основна дейност		56	(56)		47	(47)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***603***	***304***	***299***	***532***	***486***	***46***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	167	259	(92)	12	55	(43)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		16	(16)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**167**	**260**	**(93)**	**12**	**71**	**(59)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**770**	**564**	**206**	**544**	**557**	**(13)**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**75**			**88**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**281**			**75**

Дата на съставяне: 20.03.2019 г.

Ръководител: .....
Герхана Ангелова Иванова

Съставител: .....
Анжелина Станева Гаврилова

НОВА-ДЕНИЦА АД НОВА СОФИЯ

Заверил: .....

Дата на заверка: 09.05.2019 г.

0647 Георги Трейнев Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НОВА ДЕНИЦА АД
за 2018 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5
1 *Салдо в началото на отчетния период*	**295**	**2 238**	**(2 715)**	**156**	**(26)**
2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки*	**295**	**2 238**	**(2 715)**	**156**	**(26)**
3 Финансов резултат от текущия период				69	**69**
4 Други изменения в собствения капитал			157	(156)	**1**
5 *Салдо към края на отчетния период*	**295**	**2 238**	**(2 558)**	**69**	**44**
6 Собствен капитал към края на отчетния период	**295**	**2 238**	**(2 558)**	**69**	**44**

Дата на съставяне: 20.03.2019 г.

Ръководител: .....
Гергана Ангелова Дончева

Съставител: .....
Анжелина Станева Гаврилова

НОВА-ДЕНИЦА АД НОВА СОФИЯ

Заверил :.....
Дата на заверка: 09.05.2019 г.

0647 Търговски регистър