АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ, ПРИДРУЖЕН С ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

СЪДЪРЖАНИЕ **СТРАНИЦА**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	3
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	4
БАЛАНС	5
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ	6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	7
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	8
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	9-19

1. Информация за дружеството
2. Счетоводна политика
3. Пояснения

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Описание на дейността

Ай Кавър Сървисиз ООД е регистрирано през 2012 година със седалище и адрес на управление гр. София, община Столична, ул."Сан Стефано" №22, БУЛСТАТ 202388596.

Дружеството осъществява следната дейност: покупка и продажба на данни с цел установяване на тяхната автентичност, включително, но не ограничавайки се до лични потребителски и бизнес данни.

Анализ на резултата от дейността

Дружеството е реализирала приходи за 2018г. в размер на 6 949 хил.лв. или 99% от дейността.

Оперативни разходи

Най-голям относителен дял в разходите на Дружеството заемат разходи за заплати и осигуровки 67%, външни услуги 23%, други разходи 4%, разходи за амортизации 2% и финансови разходи 4%.

Резултат на Дружеството

Резултатът на Дружеството за 2018 г.е печалба в размер на 1,961 хил.лв.

Краткосрочни активи

Краткосрочните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 6,591 хил.лв. Най-голям дял засмат паричните средства 64%, вземания от клиенти и доставчици 12%, вземание от предприятия от групата 15% и други вземания 9%.

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 313 хил.лв. Най-голям дял заемат задълженията към осигурителни институции 20%, към персонала 53%, данъчни задължения 18%, задълженията към доставчици 6%, към предприятия от групата 3%.

Управление

Дружеството е с регистриран капитал от 2 хил. лв., със съдружници Адвайс Дейта С.Р.Л, Джеймс Озбърн и Деймиън Кенели. Капиталът на Дружеството е разпределен в 200 дяла с номинална стойност 10 лв. за дял.

Управител:
23.03.2019г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	Към 31.12.2018	Към 31.12.2017
АКТИВИ			
Дълготрайни активи	1		
Други нематериални активи		27	25
Компютърна техника		84	51
Офис обзавеждане		15	20
Предоставени заеми на предприятия от група		1 990	
Общо дълготрайни активи		2 116	96
Краткотрайни активи			
Вземания от търгонски контрагенти	4	764	906
Вземания от предприятия от групата		1 017	376
Данъци за възстановяване	6		
Други вземания		567	407
Парични средства и парични еквиваленти	2	4 243	3 261
Общо краткотрайни активи		6 591	4 950
Разходи за бъдещи периоди		4	
ОБЩО АКТИВИ		**8711**	**5 046**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Записан капитал	3	2	2
Натрупана печалба (загуба)		6 495	3 445
Непокрита загуба		(60)	
Печалба (загуба) за периода		0435	1 465
Общо собствен капитал		8 398	4 912
ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Общо провизии и сходни задължения			
КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Задължения към доставчици и клиенти	4	21	9
Задължения към предприятия от групата		8	4
Задължения към персонала	7	165	35
Задължения към осигурителни институции	7	63	48
Задължения към други кредитори	5		
Данъчни задължения	6	56	38
Общо краткосрочни задължения		313	134
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**8 711**	**5 046**

Финансовите отчети са одобрени от ръководството на АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ ООД
Дата: 23.03.2019 г.

Съставител:
СТН БЪЛГАРИЯ ЕООД

Управител:
Джеймс Озбърн

Завери: Николай Орешарски

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 159 Юнайтед одитърс ООД

Приложените бележки са неразделна част от този финансов отчет

АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ ООД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2018-31.12.2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	31.12.2018	31.12.2017
Приходи от дейността		6 949	4 795
Други приходи		2	2
Финансови приходи		328	62
Разходи за материали		(45)	(14)
Разходи за външни услуги		(1 137)	(700)
Разходи за персонала		(3 411)	(1 959)
Разходи за амортизации		(79)	(33)
Други разходи		(192)	(116)
Финансови разходи		(215)	(403)
Печалба преди данъци		2 200	1 634
Нетна печалба за периода		1 961	1 465

Финансовите отчети са одобрени от ръководството на АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ ООД

Дата: 23.03.2019 г.
Съставител:
СТН БЪЛГАРИЯ ЕООД

Управител:
Джеймс Озбърн

Заверил: Николай Орешаров

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 159
Юнайтед одитъре ООД

Приложените бележки са неразделна част от този финансов отчет

АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2018 – 31.12.2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	За периода 01.01.2018-31.12.2018	За периода 01.01.2017-31.12.2017
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 864	3 624
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения	(3 711)	(2 051)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	(324)	(190)
Други парични потоци от оперативна дейност	1 125	(73)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	**2 954**	**1 310**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	(129)	(111)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	**(129)**	**(111)**
Парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	(1 973)	
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	(20)	(67)
Плащания на задължения по лизингови договори		
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	150	(329)
Други парични потоци от финансова дейност		
Нетен паричен поток от финансова дейност	**(1 843)**	**(396)**
Изменения на паричните средства през периода	**982**	**803**
Парични средства в началото на периода	3 261	2 458
Парични средства в края на периода	**4 243**	**3 261**

Финансовите отчети са одобрени от ръководството на АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ ООД

Дата: 23.03.2019 г.

Съставител:
СТН БЪЛГАРИЯ ЕООД

Управител:
Джеймс Озбърн

Заверил: Николай Стефанов

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 159 Юнайтед одитърс ООД

Приложените бележки са неразделна част от този финансов отчет

АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2018 – 31.12.2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Финансов резултат от минали години	Финансов резултат	Общо капитал
Салдо към 31 декември 2017	2	5 030	1 465	6 497
Финансов резултат за периода	-		1 961	1 961
Други изменения		1 465	(1 465)	
Други изменения	-		(60)	(60)
Салдо към 31 ДЕКЕМВРИ 2018	2	6 495	1 091	8 398

Финансовите отчети са одобрени от ръководството на АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ ООД

Дата: 23.03.2019г.
Съставител:
СТН БЪЛГАРИЯ ЕООД

Прокурист:
Джеймс Озбърн

Заверил: Николай Орешаров

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 159
Юнайтод одитърс ООД

Приложените бележки са неразделна част от този финансов отчет

АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2018 – 31.12.2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Ай Кавър Сървисиз ООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност със седалище в България, вписано е в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 11.01.2013 г. с ЕИК 202388596

Адресът на управление на Дружеството е гр. София, ул."Сан Стефано" №22.

Дружеството е регистрирано с основен капитал от 2,000 лв., разпределен в 200 дяла с номинал 10 лв. всеки.

Към 31.12.2018 г. дружествените дялове са разпределени както следва:

	Брой дялове	Стойност /лв./	Внесен капитал /лв./	Относителен дял /%/
Адвайс Сейта С.Р.Л	120	1,200	1,200	60.0%
Джеймс Озбърн	57	570	570	28.5%
Деймиън Кенели	23	230	230	11.5%
	200	**2,000**	**2,000**	**100%**

Органи на управление на Дружеството са:
- Общо събрание на съдружниците;
- Управител.

Основният предмет на дейност включва: Покупка и продажба на данни с цел установяване на тяхната автентичност, включително, но не ограничавайки се до лични потребителски и бизнес данни.

Дружеството се представлява от управителя Джеймс Озбърн.

Броят на заетите лица към 31.12.2018 г. е 78 броя. Средносписъчният брой на персонала в Дружеството за 2018 година е 71 броя.

АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ ООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2018 – 31.12.2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

База за изготвяне на финансовия отчет

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на Ай Кавър Сървисиз ООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., изменени и допълнени съгласно ПМС № 394 от 30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. и изискванията на Закона за счетоводството (приет ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.).

Правната рамка за финансова отчетност и базата за изготвяне и представяне на годишните финансови отчети от предприятията в България са определени в Закона за счетоводството. Съгласно разпоредбите на Закона за счетоводството, Дружеството е избрало да представя финансовия си отчет на база на НСС. Съгласно Закона за счетоводството дружеството попада в категорията на малките предприятия. Малки предприятия са предприятия, които към 31 декември на текущия период не превишават най-малко два от следните показателя:
а) балансова стойност на активите – 8,000,000 лв.
б) нетни приходи от продажби – 16,000,000 лв.
в) средна численост на персонала за отчетния период – 50 души.

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен съгласно принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи да извършва своята дейност в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството е пряко зависима от бизнес средата, както и от осигуреното финансиране от вече съществуващи и бъдещи съдружници. Ако бизнес рискът бъде подценен и дейността на Дружеството бъде затруднена или възпрепятствана, и активите бъдат продадени, следва да бъдат направени корекции: да се намали отчетната стойност на активите до тяхната ликвидационна стойност; да се начислят потенциални задължения; да се рекласифицират дългосрочните активи и пасиви в краткосрочни. Вземайки предвид очакваните парични потоци, ръководството на Дружеството счита, че финансовият отчет следва да бъде изготвен съгласно принципа на действащото предприятие.

Сравнителни данни

През 2018 година не са извършени промени в счетоводната политика на Дружеството.

Операции с чуждестранна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев.

От 01.01.1997 г. левът е фиксиран в съответствие са Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583: EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат по левовата им равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2018 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики, произтичащи от операциите от преоценки, както и от уреждането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ могат надеждно да бъдат измерени.
Финансовите приходи се включват в отчета за приходите и разходите и се състоят от лихвени приходи и курсови разлики. Лихвените приходи включват приходи от лихви по разплащателни и депозитни сметки, както и отчетените пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договори по финансов лизинг.

Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляването и съпоставимостта между приходите и разходите.

Разходите за бъдещите периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите и се състоят от лихвени разходи, курсови разлики и банкови такси, свързани с обслужването на разплащателните сметки.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи се представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.
Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на или надвишава ниво на същественост в размер на левовата равностойност на 700 лева.

Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват разходите за подготовка на обекта (терена, където ще се използва актива), разходите за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, мита, непризнат данъчен кредит и др.

Когато в дълготрайни материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

С последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има бъдеща икономическа изгода над тази, от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други разходи се признават в отчета за приходите и разходите като разход в момента на възникването.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Разходите свързани с поддръжка на нематериалните дълготрайни активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички други разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на възникването.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Балансовите стойности на дълготрайните нематернални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Методи на амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Усреднениият полезен живот по групи активи е както следва:

- Компютри и периферия към тях 2 г.
- Стопански инвентар 6,67 г.

Определения срок на годност на дълготрайните материални активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира. Направената корекция се отчита като промяна в приблизителните счетоводни преценки.
През 2018 г. не е настъпила промяна в оценката на остатъчния полезен живот на активите.

Съгласно въведения механизъм за данъчно регулиране на разходите за амортизация, Дружеството изготвя Данъчен амортизационен план. За изчисление на разходите за амортизация за данъчни цели, Дружеството прилага максималния размер на амортизационни норми, допустими по Закона за корпоративното подоходно облагане.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадените фактури, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Счетоводната политика на дружеството е да се обезценяват вземанията след изтичане на определен период от време, в който не са събрани. В дружеството се извършва обезценка в размер на 100% от всички вземания, за които е изтекъл срок по-голям от 60 месеца от датата на издаване на фактурата.

Към 31.12.2018 година ръководството е направило преглед за обезценка на вземанията.

Дружеството класифицира вземанията си като краткосрочни, когато са с падеж до 12 месеца от датата на Баланса.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, както и високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в конкретни парични суми.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включено ДДС;
- Лихвите, платени във връзка с дългосрочни кредити на Дружеството са включени като плащания за финансова дейност;

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително и данъчно законодателство.

Задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно осигуряване и осигуряване срещу безработица.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение определено в Кодекса за социално осигуряване.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени суми и полагащи се удръжки).
Към края на годината Дружеството има задължения към персонала по неизползвани отпуски.

Към 31.12.2018 г. Дружеството не е начислило провизии във връзка с дългосрочни задължения към персонала. Ръководството на Дружеството счита, че на този етап тези задължения не са съществени.

Дружествен капитал и резерви

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Данъчната ставка за 2018г. е 10%.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочени данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики , от които да могат да се приспаднат.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с риска стойността на активите и пасивите да се промени поради изменение на валутния курс.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

1. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

	сума (хил. лв.)		
	НДМА	**ДМА**	**ОБЩО**
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2017	33	156	189
Придобити чрез покупка	21	97	118
Отписани активи		(1)	(1)
Салдо към 31.12.2018	54	252	306
Амортизация			
Салдо към 31.12.2017	(8)	(85)	(93)
Начислена	(19)	(69)	(88)
Отписана		1	1
Салдо към 31.12.2018	(27)	(153)	(180)
Балансова стойност към 31.12.2017	25	71	96
Балансова стойност към 31.12.2018	27	99	126

2. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства в банки включват салдо по разплащателната сметка.

Наличността по тази сметка към 31.12.2018 г. е 4 243хил. лв.

3. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Основен капитал	2	2
Общо	**2**	**2**

Дружеството е с регистриран капитал от 2 хил. лв.

4. ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ ОТ И КЪМ ТЪРГОВСКИ КОНТРАГЕНТИ

Задълженията на Дружеството са в размер на 313 хил.лв. Най-голям дял заемат задълженията към персонала 165 хил.лева, осигурителни институции 63 хил.лева, данъчни задължения 56 хил.лева, задълженията към доставчици 21 хил.лева, към предприятия от групата 8 хил.лева.

Вземанията са в размер на 2 348 хил.лв. Вземания от клиенти и доставчици 764 хил.лева, вземание от предприятия от групата 1 017 хил.лева и други вземания 567 хил.лева.

5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Вземания и задължения от/към свързани лица

Задълженията към свързани лица към 31.12.2018 г. в размер на 8 хил.лева и представляват краткосрочни задължения към EURL HOLDING ICOVER EUROPE . Вземания от свързани лица към 31.12.2018 г. в размер 1 017 хил.лева и представляват краткосрочни вземания от SARL ADVISE DATA, ICOVER SCREENING LIMITED и АДВАЙС ТЕХ ЕООД

6. ДАНЪЦИ

Към 31.12.2018 г. Дружеството има данъци за възстановяване както следва:

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Корпоративен данък печалба	112	26
Данък добавена стойност	30	37
Общо	**142**	**63**

Към 31.12.2018 г. Дружеството има задължения към бюджета, в т.ч. и за ДДФЛ, както следва:

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Данък върху представителните разходи	6	5
ДДФЛ	50	33
Общо	**56**	**38**

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ИНСТИТУЦИИ

Към 31.12.2018г. дружеството дължи 165 хил.лв. към персонала, което представляванеплатени заплати в размер на 113 хил.лв. и неизползвани отпуски в размер на 52 хил.лв.
Към осигурителната организация задължението е в размер на 63 хил.лв, което представлява 58 хил.лв. дължимите осигуровки върху трудовите възнаграждения за м.декември и 5 хил.лв. за осигуровки по неизползвани отпуски .

8. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Разходи за материали за офиса	45	14
Общо	**45**	**14**

9. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Разходи за наем на офиса	352	295
Суми по граждански договори и хонорари	485	188
Консултански и други услуги	56	44
Пощенски, куриерски и телефонни услуги	42	39
Други услуги	202	134
Общо	**1 137**	**700**

10. РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ И ОСИГУРОВКИ НА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Разходи за възнаграждения на персонала	3001	1 710
Разходи за осигуровки	354	211
Начислен размер на неизползвани компенсируими отпуски	56	38
Общо	**3 411**	**1 959**

11. ДРУГИ РАЗХОДИ

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Разходи за командировки	51	21
Други разходи	141	95
Общо	**192**	**116**

12. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.12.2018 г.

Дружеството се представлява от управителя Джеймс Озбърн.

Дата: 23.03.2019 г.
Съставител:
СТН БЪЛГАРИЯ ЕООД

Джеймс Озбърн - **Управител**

UNITED AUDITORS

София 1421, ул. Бехет № 2, ап. 28
тел. 0886 455 001
www.united-auditors.com
e-mail: office@united-auditors.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Съдружниците на
"АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ" ООД
ул. Сан Стефано № 22
гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "АЙКАВЪР СЪРВИСИЗ" ООД, гр. София („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет 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.

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.

София 1421, ул. Бехен № 2, ап. 28
тел. 0886 455 001
www.united-auditors.com
e-mail: office@united-auditors.com

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)[*]. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

а/ Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 извършването от нас одит.

гр. София, 05 юни 2019 година

"Юнайтед одитърс" ООД,
одиторско дружество,
вписано в регистъра на ИДЕС под № 0159

доц. д-р Николай Орешаров
управител, регистриран одитор,
отговорен за одита

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 159
Юнайтед одитърс ООД

Адрес:
гр. София 1421, ул. Вежен № 2, ап. 28