ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИКА
НА "СЕНТЪРМАЙН" ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **"СентърМайн" ЕООД**, гр. София съдържащ отчета за финансовото състояние към **31.12.2018** година, отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация, съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

По наше мнение приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на **"СентърМайн" ЕООД** към 31.12.2018 година и неговите финансови резултати от дейността за годината, и

- е изготвен съгласно изискванията на Международните стандарти за финансови отчети, приети от Европейския съюз.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти. 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 /СМСЕС/, заедно с етичните изисквания на Закона за независим 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 одиторски 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 степен, 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 стигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Няма какво да докладваме в това отношение.

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 на МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на Професионалната организация на регистрираните одитори в България,- - ИДЕС. Тези процедури касаят проверки за наличието , както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни помогнат 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 база извършените процедури, нашето становище е, че:

-Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет

-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 МСФО, приети от Европейския съюз и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат 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 счетоводна база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовия отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумна 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 неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчно 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 приблизителните счетоводни 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 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 финансовия отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникирахме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време за изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

22.03.2019 год.
гр. София

ДЕС, регистриран одитор
Антоанета Кабакчиева

0232 Антоанета Кабакчиева Регистриран одитор

Адрес на одитора:
Гр.София 1517
Ул. 542 № 12

София,ул.Индустриална 11
Инд. Номер: 201412674

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
"СентърМайн" ЕООД
01.01.2018-31.12.2018

(хил.лв.)

ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ОПЕРАТИВНИ ДЕЙНОСТИ	2018	2017
Постъпления от клиенти	553	517
Плащания на доставчици	(169)	(125)
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	(356)	(364)
Платени данъци върху печалбата	(2)	(21)
Други постъпления	5	13
Други плащания	(15)	(30)
Други данъчни постъпления	8	0
Други данъчни плащания	(8)	0
Нетен паричен поток от оперативната дейност	**16**	**-10**
ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Покупка на дълготрайни активи	(4)	(3)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	**(4)**	**(3)**
ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Други финансови постъпления	1	0
Други финасови плащания	(4)	(4)
Нетен паричен поток от финансова дейност	**(3)**	**(4)**
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	9	-17
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината	586	603
Парични средства и парични еквиваленти в края на годината	**595**	**586**

Дата:15.02.2019г.
Съставил:
/Т.Хаджипопова/

Ръководител:
/В.Данчева/

Дата:22.03.2019г.
Заверил, съгласно доклада:
/А.Кабакчиева-ДЕС/

0232 Антоанета Кабакчиева Регистриран одитор

CenterMine • www.centermine.com

София,ул.Индустриална 11
Инд. Номер: **201412674**

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СентърМайн"ЕООД за периода 01.01.2018-31.12.2018

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	Целеви резерви	Финансов резултат за текущата година	Общо собствен капитал
1.Салдо в началото на отчетния период	5	706	5	716
2.Финансов резултат за текущия период	0	0	-39	-39
3.Разпределение на финансовия резултат	0	5	-5	0
4. Салдо към края на отчетния период	**5**	**711**	**-39**	**677**

Дата:15.02.2019г.
Съставил:
/Т.Хаджипопова/

Ръководител:
/В.Данчева/

Дата:22.03.2019г.
Заверил, съгласно доклада:
/А.Кабакчиева-ДЕС/

0232 Антоанета Кабакчиева Регистриран одитор

CenterMine www.centermine.com

София,ул.Индустриална 11
ЕИК Номер: 201412674

Счетоводен Баланс
(Отчет за финансовото състояние)
СентърМайн ЕООД
към 31.12.2018г.

(хил.лв.)

АКТИВ	Обяснителни бележки стр.	2018	2017
Нетекущи активи			
Имоти, машини съоръжения	5	39	50
Нематериални дълготрайни активи.	5	26	56
Всичко нетекущи активи		65	106
Текущи активи			
Търговски и други вземания	6	46	60
Данъци за възстановяване	6	5	7
Парични средства и парични еквиваленти	6	595	586
Незвършено производство	6	2	4
Всичко текущи активи		648	657
ОБЩО АКТИВ		713	763

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			2017
Основен капитал	6	5	5
Резерви	6	711	706
Резултат за текущия период	6	-39	5
Всичко собствен капитал		677	716
Нетекущи задължения			
Задължения финансови институции	7	31	37
Всичко Нетекущи задължения		31	37
Текущи задължения			
Задължения към доставчици и клиенти	7	4	5
Данъчни задължения	7		5
Всичко текущи задължения		5	10
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		713	763

Дата:15.02.2019г.
Съставил:
/Г.Хаджипопова/

Ръководител:
/В.Данчева/

Дата:22.03.2019г.
Заверил, съгласно доклада:
/А.Кабакчиева-Дест/

Антоанета Кабакчиева
0232
Регистриран одитор

CenterMine • www.centermine.com •

София,ул.Индустриална 11
ЕИК Номер: 201412674

ОТЧЕТ
ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
"СентърМайн"ЕООД
01.01.2018-31.12.2018

(хил.лв.)

Съдържание	Обяснителни бележки стр.	2018	2017
Приходи от продажби	3	520	527
Други приходи/финансирания/	4	0	0
Разходи за персонала	4	(366)	(375)
Разходи за външни услуги и материали	4	(109)	(82)
Разходи за амортизация	5	(44)	(41)
Други разходи	5	(36)	(19)
Печалба от оперативна дейност		**-35**	**10**
Финасови приходи	5	1	1
Финасови разходи	5	(5)	(5)
Финансови приходи/разходи - нето	5	-4	-4
Печалба преди данъчно облагане		**-39**	**6**
Разходи за данъци	5	0	(1)
Печалба след данъци		**-39**	**5**
Друг всеобхватен доход	5	**0**	**0**
Общ всеобхватен доход		**-39**	**5**

Дата:15.02.2019г.
Съставил:
/Т.Хаджипопова/

Ръководител:
/В.Данчева/

Дата:22.03.2019г.
Заверил, съгласно доклад:
/А.Кабакчиева-ДЕС/

Антоанета Кабакчиева
0282
Регистриран одитор

CenterMine
www.centermine.com

CenterMine
Innovative Software Solutions
1202 София България ул. „Индустриална" 11
+359 2 4210 995 office@centermine.com www.centermine.com

Счетоводна политика на СентърМайн ЕООД за 2018г.

I. Обща информация за дружеството

СентърМайн ЕООД, е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 201412674 и със седалище и адрес на управление: гр. София, ПК 1202, ул. Индустриална 11, телефон за контакт: +35924210993, интернет страница: www.centermine.com.

Дружеството е учредено на 05.02.2011г. с предмет на дейност: консултации, маркетинг, продажбена и дистрибуционна дейност, изследователска и развойна дейност, иновации, внедряване, поддръжка, сертификация и обучение в сферата на информационните технологии.

СентърМайн ЕООД е регистрирано по Закона за данък върху добавената стойност с ДДС № BG201412674, както и като Администратор на лични данни съгласно Закона за защита на личните данни.

II. Основни принципи

Счетоводството на предприятието се осъществява в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Съвета по Международни счетоводни стандарти, и интерпретациите, издадени от Постоянния комитет за разяснения към същия съвет (МСФО), както и при спазване изискванията на Закона за счетоводството. При осъществяване на счетоводството на дружеството и съставянето на финансовите отчети се спазват основните счетоводни принципи, залегнали в Раздел II Текущо счетоводно отчитане, счетоводни документи, счетоводна информация и счетоводни системи от Закона за счетоводството и в Общите положения на МСФО. Текущото счетоводно отчитане се извършва по способа на двустранното счетоводно записване. Дружеството осъществява текущото счетоводно отчитане на всички стопански операции, които водят до изменения на имущественото и финансовото им състояние, финансовите резултати от дейността, паричните потоци и собствения капитал, в хронологичен ред. СентърМайн ЕООД осъществява счетоводството си на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство. Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на предприятието Индивидуален сметкоплан. Счетоводните документи в предприятията се съставят на български език с арабски цифри и в левове. Те могат да се съставят и на съответния чужд език в чуждестранна валута в случаите на сделки, уговорени в чуждестранна валута с чуждестранни контрагенти. Когато сделката е уговорена в чуждестранна валута, левовата ѝ равностойност се определя, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска народна банка към датата на сделката.Първичните счетоводни документи, адресирани до външен получател, съдържат най-малко следната информация: наименование и номер на документа, съдържащ само арабски цифри, дата на издаване, наименование или име, адрес и единен идентификационен код от Търговския регистър или единен идентификационен код по Булстат или единен граждански номер или личен номер на чужденец на издателя и получателя, предмет, натурално и стойностно изражение на стопанската операция.

Първичният счетоводен документ, който засяга само дейността на предприятието, съдържа най-малко следната информация: наименование и номер на документа, съдържащ само арабски цифри; дата на издаване, наименование на предприятието,предмет, натурално и стойностно изражение на стопанската операция, име и подпис на съставителя.

Лицата, които са съставили и подписали счетоводните документи и техническите информационни носители, носят отговорност за достоверността на информацията в тях. Функционалностите на

информационната система, с която се води счетоводството на дружеството са съобразени с изискванията на българското законодателство.

Счетоводната система на дружеството осигурява:

- всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции;
- получаване на аналитична и обобщена информация по счетоводен път, представяща най-точно и по най-подходящ начин годишните финансови отчети на предприятието;
- междинно и годишно приключване на счетоводните регистри;
- изменения в извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии;
- прилагане на утвърдения от ръководителя на предприятието индивидуален сметкоплан;
- прилагане на утвърдена от ръководителя на предприятието счетоводна политика

Дружеството изготвя финасовите си отчети на база принципа на "действащо предприятие"- проверява се дали има налична информация за планове или намерения дейността да бъде прекратена или дружеството закрито.Отчетите се съставят при спазване на принципите на съпоставимост и последователност на предствяната информация.Статиите, в показаните периоди са сравними и методите за оценка са запазени. Спазва се принципът на предпазливостта, като са оценени съответните рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.Финансовите отчети се изготвят на принципа на текущото начисляване. Изключение е отчетът за паричните потоци, който се изготвя по прекия метод. Всеки отделен период се третира сам за себе си, като се търси стойностна връзка между начален и краен баланс.Началните данни в текущия финансов отчет съвпадат с крайните данни на предходния. Дружеството представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер. Като в същото време има точно разделение на подгрупите, с цел яснота и безпристрасност при взимането на на икономически решения от ползвателите на отчетите.СентърМайн ЕООД не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи.Сделките и събитията се отразяват счетоводно, в съответсвие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално спрямо правната им форма.Позициите, които са признати във финансовите отчети се оценяват според цената на придобиване, която може да е покупната цена или себестойност или по друг метод, в съответствие с принципите и изискванията на Международните счетоводни стандарти.

III. Отчет за финансовото състояние

Активите на дружеството са класифицирани като текущи и нетекущи съгласно МСС 1, като текущите включват активи, които се очаква да бъдат реализирани в рамките на една година, а нетекущите – отговарят на следните критерии:

- Очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- Историческата им цена в момента на придобиване е над стойностния праг на същественост, който е в размер на 50 лева.

Нетекущите активи на дружествуто биват материални и нематериални и се заприходяват по цена на придобиване. Дружеството прилага линеен метод на амортизация със следните амортизационни норми:

1202 София България ул. „Индустриална" 11
+359 2 4210 995 office@centermine.com www.centermine.com

Категория активи	Годишна счетоводна амортизационна норма (%)	Годишна данъчна амортизационна норма (%)
Компютърна техника, периферни устройства, софтуер	30.00%	50.00%
Офис обзавеждане	14.29%	15.00%
Разходи за ремонт на нает офис	33.00%	33.00%
Продукти от развойна дейност	20.00%	50.00%
Транспортни средства	20.00%	25.00%

Текущите активи на дружеството представляват парични средства и парични еквиваленти, търговски вземания, данъци за възстановяване и незавършено производство /разходи за бъдещи периоди/.

Съгласно чл. 28 от Закона за счетоводството през всеки отчетен период в дружеството се извършва инвентаризация на активите и пасивите с цел достоверното им представяне в годишния финансов отчет.

Пасивите на дружеството също се класифицират като текущи и нетекущи на база на продължителността на периода, в който се очаква да бъдат погасени, като за текущите се очаква да бъдат погасени в рамките на 1 година.

Собственият капитал на СентърМайн ЕООД представлява разликата между активите и пасивите и включва основния капитал, натрупаните резервите и финансовия резултат от текущия период.

IV. Отчет за всеобхватния доход

Дружеството представя всички статии на приходи и разходи, признати през отчетния период, в единен отчет за всеобхватния доход.

Приходите от продажби се признават на база следните критерии:

- *Приходи от продажба на услуги* – в зависимост от етапа на завършеност на услугата, при условие, че резултатът от нея може да се оцени надеждно;
- *Приходи от продажба на стоки* – когато са прехвърлени върху купувача съществените рисковете и ползи от собствеността на активите и при условие, че приходите и разходите могат да бъдат надеждно изчислени;
- Съставят се *Приемо - предавателни протоколи* за извършените услуги или инсталирани програмни продукти.

Приходите от финансирания се признават на база на получени документи, удостоверяващи сумата и целта на финансирането, както и периода, през който е извършено. Те се признават за приход в текущия период, както следва:

- за дарения, обвързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените амортизации за съответния период на активите, придобити в резултат на дарението;
- за дарения, обвързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условието по дарението.

При счетоводните записвания, свързани с покупка и продажба на валута, се отразяват сумите в лева, като се прилагат съответните валутни курсове на покупка или продажба. При всички останали сделки, осъществявани в чужда валута се правят счетоводни записвания в лева като се прилага

1202 София България ул. „Индустриална" 11
+359 2 4210 995 office@centermine.com www.centermine.com

централния курс на БНБ за съответната валута към датата на извършване на сделката. В края на всеки отчетен месец се прави преоценка на наличната валута, като валутните разлики се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

Финансовите приходи и разходи на дружеството включват основно приходи от лихви и от положителни валутни разлики, както и разходи по банкови такси и комисионни, свързани с входящи и изходящи левови и валутни преводи, и разходи по отрицателни валутни разлики.

V. Отчет за паричните потоци

Дружеството съставя отчет за паричните потоци по прекия метод. В него са представени входящите и изходящи парични потоци от парични средства и парични еквиваленти през отчетния период, категоризирани по оперативна, инвестиционна и финансова дейност.

VI. Отчет за промените в собствения капитал

Дружеството съставя отчет за промените в собствения капитал съгласно действащите МСФО, в който се отразява реализираният финансов резултат, както и промените в собствения капитал, настъпили през отчетния период.

Пояснителни приложения към годишен финансов отчет на СентърМайн ЕООД за 2018г.

I. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на СентърМайн ЕООД за 2018 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети, приети от Съвета по Международни счетоводни стандарти, и интерпретациите, издадени от Постоянния комитет за разяснения към същия съвет. Финансовият отчет обхваща периода 01.01.2018-31.12.2018г.

II. Пояснителни бележки към отделните елементи на годишния финансов отчет

1. Отчет за всеобхватния доход

- ***Приходи***

  - **Приходи от продажби**

Приходите от продажби, реализирани от дружеството в рамките на отчетния период, са в размер на 520хил. лв. През 2018г. дружеството е релизирало приходи от продажба на услуги от сделки както на чуждестранния пазар, така и в България:

Валута	Държава	Относителен дял
хил.лв		%
443	Германия	85.19%

1202 София България ул. „Индустриална" 11
+359 2 4210 995 office@centermine.com www.centermine.com

77	България		14.81%
520			**100.00%**

Данните от разбивката показват ръст в продажбите на международния пазар в размер на 8.58% в сравнение с генерираните приходи от сделки с чуждестранни клиенти за изминалия период. За разлика от тях приходите от продажби в България бележат спад в размер на 35.29%, като от 119хил. лева през 2017г. общият им размер спада на 77хил. лева през 2018г. Като резултат от това дружеството отчита и лек спад в общата сума на оборота си, а именно 1.33%.

➢ **Други приходи от дейността**

Фирмата не отразява в отчета си за всеобхватния доход за 2018г. други приходи от дейността.

- ***Разходи***

При изготвянето на отчета за всеобхватния доход дружеството класифицира разходите, отнасящи се до печалбата, според тяхната същност, използвайки метода „същност на разходите" съгласно МСС 1.

Дружеството е включило в отчета си общо четири вида разходи – Разходи за персонала, Разходи за външни услуги и материали, Разходи за амортизация и Други разходи. За 2018г. разходите за оперативна дейност, отразени в отчета за всеобхватния доход на СентърМайн ЕООД възлизат на обща стойност 555 хил.лв. За сравнение общата стойност на разходите за дейността през 2017г. е 517хил.лв.

➢ С най-голям дял от общите разходи за дейността (66%) през 2018г. са **разходите за персонала**, които се разпределят както следва:

	2018г.	***2017г.***
Разходи за възнаграждения	*325 хил.лв.*	*33[illegible] хил.лв.*
Разходи за осигуровки	*32 хил.лв.*	*3[illegible] хил.лв.*
Разходи за социални придобивки в натура	*9 хил.лв.*	*1[illegible] хил.лв.*
Общо:	***366хил. лв.***	***37[illegible]хил. лв.***

➢ **Разходите за външни услуги** представляват 19.54% от общите разходи за дейността и са второто по значимост разходно перо.Общата стойност на тези разходи бележи леко увеличение спрямо предходния период в размер на близо 4%.

Тяхното разпределение по пера може да се види от приложената таблица:

	2018г.	**2017г.**
Разходи за наем и консумативи	48 хил.лв.	44 хил.лв.
Разходите за рекламни услуги и кампании	26 хил.лв.	19 хил.лв.
Разходите за услуги в сферата на комуникациите	11 хил.лв.	2[illegible]хил.лв.

1202 София България ул. „Индустриална" 11
+359 2 4210 995 office@centermine.com www.centermine.com

Консултантски услуги	1 хил.лв.	1хил.лв
Други	8 хил.лв.	9 хил.лв.
Разходите за задържане и подбор на служители	2 хил.лв.	7 хил.лв.
Общо:	**106 хил. лв.**	**82 хил. лв.**

- **Разходите за амортизация** са със сравнително малък дял от общите разходи за дейността. Тяхната стойност бележи леко увеличение през отчетния период като през 2018г. тя е 44 хил.лв., а през предходния отчетен период възлиза на 41 хил.лв. Дружеството амортизира както нетекущите /дълготрайни/ материални и нематериални активи, така и заприходения собствен продукт – KPI Manager, съгласно утвърдения счетоводен план.

- **Други разходи** – тези разходи са на обща стойност 36 хил.лв. и включват: разходи за командировки, разходи за данъци върху разходите и др. Тяхната стойност бележи съществен ръст през 2018г. в сравнение с предходния отчетен период, възлизащ на 89%. Това увеличение се дължи на повишените разходи за командировки в чужбина, реализирани през изминалата 2018г. с цел разпространение на фирмените продукти и услуги, както и привличане на нови клиенти извън България.

- **Финансови приходи/разходи** – фирмата отбелязва в отчетите си финансови приходи на обща стойност 1 хил.лв и финансови разходи на обща стойност 5 хил.лв. Нетният резултат е финансова загуба 4 хил.лв. Този резултат не бележи промяна в сравнение с предходния отчетен период.

Финансов резултат от дейността

Компанията реализира загуба от оперативната си дейност на обща стойност 39 хил.лв. Печалбата преди данъци в предходния период е 6 хил.лв.Предвид това дружеството не дължи корпоративен данък за отчетния период, както и може да възстанови направените авансови вноски за минали периоди от бъдещи данъчни задължения.

Отчет за финансовото състояние

Фирмата отразява в отчетите си нетекущи и текущи активи

- **Нетекущи активи**

Нетекущите активи на фирмата се състоят от материални и нематериални активи, които се ползват повече от един отчетен период. Материалните активи са работно оборудване и офис обзавеждане. През годината фирмата е подновила част от работното си оборудване, закупувайки ново такова.През 2017г. дружеството е придобило чрез оперативен лизинг автомобил, с който извършва обичайната си дейност.Закупеният автомобил е заприходен към нетекущите материални активи на дружеството и то начислява амортизация, за срока на оперативния лизинг. В рамките на отчетния период дружеството е извършило инвентаризация, при която не са констатирани липси. Бракуваното оборудване е предадено на лицензирана фирма и стойността му е отписана от баланса на дружеството.

1202 София България ул. „Индустриална" 11
+359 2 4210 995 office@centermine.com www.centermine.com

Приложената таблица показва структурата и движенията на нетекущите фирмени активи:

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	в т.ч. на постъпилите от внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.Дълготрайни материални активи										
1.Компютри и оборудване	21	2	2	0	23	17	2	0	19	4
2.Стопански инвентар	3	0	0	0	3	2	0	0	2	1
3.Столове	1	0	0	0	1	1	0	0	1	0
4.Транспортни средства	49	0	0	0	49	5	10	0	15	34
Общо сума I:(1+2+3+4)	74	2	2	0	76	25	12	0	37	39
II. Дълготрайни нематериални активи										
1.Програмни продукти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.Ремонт на наети активи	0	1	1	0	1	0	1	0	1	0
3.Продукти от развойна дейност	153	0	0	0	153	97	31	0	127	26
Общо сума II: (1+2)	153	1	1	0	154	97	32	0	128	26
Общ сбор (I+II)	227	3	3	0	230	122	44	0	165	65

➢ Текущи активи

Отчетените текущи активи на фирмата през 2018г. са на обща стойност 648 хил. лв. а за 2017г. те са на обща стойност 657 хил.лв, което показва леко понижение на тяхната стойност за отчетния период.

Текущите активи са класифицирани, както следва:

→ Парични средства и парични еквиваленти – 595 хил.лв. – това са паричните средства, с които фирмата разполага в каса и по разплащателни сметки, през 2017 те са били 586хил.
→ Търговски и други вземания – те са на обща стойност 46 хил.лв, през предходният период вземанията са били 60хил.лв.В тяхната стойност има понижение в размер на 23.33%.
→ Данъци за възстановяване(корпоративен и ДДС)-5хил.лв.
→ Незвършено производство – в размер на 2хил. лв.

➢ Собствен капитал

Фирмата разполага с внесен основен капитал в размер на 5 хил. лв., който е изцяло собственост на чуждестранната компания Розуел Инвестмънтс Лимитед със седалище и адрес на управление във Великобритания. С решение на общото събрание печалбата за 2017г. е трансформирана в резерви, които към датата на изготвяне на отчетите са в общ размер на 711 хил.лв. През текущия период дружеството е реализирало загуба в размер на 39хил. лв., която води до понижение на общата сума на собствения му капитал, който към края на отчетния период е в размер на 677хил. лв.

1202 София България ул. „Индустриална" 11
+359 2 4210 995 office@centermine.com www.centermine.com

- **Нетекущи задължения**

През предходния отчетен период – 2017г. дружеството е закупило на оперативен лизинг лек автомобил, който изцяло се ползва за извършване на обичайна търговска дейност.Дългосрочното финансово задължение, съгласно лизинговия договор е отчетено като нетекущ пасив.Начислената и изплатена сума за лихви по опетативния лизинг за отчетния период е 1хил.лв:

→ Първоначална сума на задължението/главница/-41хил.лв;

→ Погасена главница-10хил.лв;

→ Баланс/Задължения към финансови институции-31 хил.лв,

- **Текущи задължения**

Отчетените текущи задължения за отчетния период са на обща стойност 5 хил.лв., като за 2017г. те са възлизали на 10хил. лв.

Тяхната структура е съответно:

→ Задължения към доставчици-4хил.лв, за 2017 те са били 5хил.лв.

→ Текущи данъчни задължения-1хил.лв, за 2017 те са били 5хил.лв.

Начислените текущи данъчни задължения са погасени в изискуемите срокове според българското законодателство.

Дата: 15.03.2019г.

Счетоводител:.....

/Т.Хаджипопова/

Управител:.....

/Веселка Данчева/

CenterMine
Innovative Software Solutions
1202 София България ул. „Индустриална" 11
+359 2 4210 995 office@centermine.com www.centermine.com

Доклад на ръководството за дейността на СентърМайн ЕООД през 2018г.

I. Предмет на дейност и управление

Фирма СентърМайн ЕООД е специализирана в разработката и внедряването на софтуерни решения в различни бизнес сектори и отрасли. Компанията е основана от Розуел Инвестмънтс Лимитед, Великобритания, и е регионален представител за Източна Европа и района на Близкия Изток. Фирмата се представлява и управлява от Веселка Иванова Данчева.

Макар и съществуваща отскоро на българския пазар, фирмата разполага с широка мрежа от бизнес и технологични партньори, както и с богат професионален опит и познания. Тя предлага на своите клиенти диверсифицирано портфолио от софтуерни решения и консултантски услуги, обхващащи сфери като: изработка на бизнес анализ, план за внедряване, миграция на данни, обучение, поддръжка, както и разработката на цялостни решения в областта на информационните технологии, съобразени с индивидуалните нужди и изисквания на клиента.

СентърМайн ЕООД има технологичен и бизнес опит в следните области:

- Фасилити мениджмънт решения
- B2B и B2C решения
- Консултантски услуги

Основна мисия на фирмата е да предостави на своите клиенти софтуерни решения, които да им помогнат да оптимизират дейността си чрез прилагането на иновации в сферата на информационните технологии. Поради тази причина екипът на фирма СентърМайн ЕООД насочва усилията си главно към това да подпомогне организациите да извлекат максимални ползи в бизнеса, използвайки съвременни информационни технологии. Професионалните услуги, които фирмата предоставя на своите клиенти, са резултат от натрупания опит и ноу-хау за създаване на иновативни и ефективни бизнес решения.

С оглед на динамичното развитие на методологиите в областта на софтуерното разработване СентърМайн ЕООД се стреми да бъде лидер в предоставянето на професионални услуги на своите клиенти, като използва своя опит и натрупани познания с цел да усъвършенства нивото на качество в процеса на работа и по този начин да достави допълнителна добавена стойност за своите клиенти.

II. Оценка на дейността на фирмата през 2018г. и набелязани цели за следващия отчетен период

Като част от стратегията за развитие на дейността на компанията през предходния отчетен период бяха набелязани следните краткосрочни цели за 2018г., допринасящи за постигането на устойчиво развитие и растеж:

- Запазване на стабилни и устойчиви отношения с настоящите фирмени клиенти и партньори;
- Разширяване на пазарния дял чрез намиране на нови клиенти и партньори, както и чрез навлизане на нови пазари;
- Увеличаване на наетия във фирмата персонал

Ръководството на фирма СентърМайн ЕООД провежда изключително последователна и целенасочена политика към растеж, основаващ се на устойчиво развитие и успешни дългосрочни партньорства. През изминалата 2018г. компанията успя да се доближи до постигане на всички предварително заложени цели, като една от най-важните предпоставки за това беше именно запазването на съществуващите партньорски отношения с основни за дружеството компании от Германия.

Благодарение на своите технологични и бизнес партньорства СентърМайн ЕООД има възможност за непрекъснато повишаване на своята конкурентоспособност чрез придобиване на все повече опит при разработката и развитието на своите продукти и иновативни решения в сферата на Business Intelligence. Доказателство за това е и придобитият в началото на 2018г. сертификат за качество на системата за управление на СентърМайн ЕООД съгласно ISO 9001:2015.

Наред със затвърждаване на партньорските позиции, водеща цел на дружеството през 2018г. е разширяването на пазарния дял и навлизането на чуждестранни пазари, по-конкретно таргетирането на пазара на фасилити мениджмънт услуги в Турция. През отчетния период компанията продължи реализацията на своята стратегия по навлизане на турския пазар, инвестирайки ресурси под формата на разходи за маркетинг и реклама, консултантски услуги, разходи за участията на дружеството в международни изложения, както и разходите за командировки. Наред с това дружеството заложи на оптимизация на разходите с цел поддържане на финансова стабилност. В резултат на съсредоточаването на по-голям фирмен ресурс към таргетирането на нов пазар и намирането на нови чуждестранни клиенти анализът на финансовите отчети на компанията показват леко увеличение на общата стойност на разходите за дейността, направени за отчетния период – 555хил. лева (за сравнение през 2017г. стойността им е 517хил. лв.), както и незначителен спад на общата стойност на реализираните през 2018г. приходи от продажби на услуги - 520хил.лв.(за 2017г. – 527хил. лв.). Като цяло оборотът на дружеството през отчетния период остава стабилна величина, принос за което имат най-вече трайните партньорски отношения с немското дружество, клиент в едно от основните направления на бизнеса на СентърМайн ЕООД, а именно - разработка на информационни приложения по зададени от клиента критерии.

Направеният анализ на финансовите показатели за състоянието на СентърМайн ЕООД и съпоставката на данните с предходния период отразяват напълно провежданите целенасочени усилия на дружеството през 2018г. към покриване на нови пазарни ниши и реализация на стоките и услугите на компанията на нови пазари, както и нейният стремеж към запазване на финансова стабилност и постигане на устойчив във времето растеж.

Показатели за финансовото състояние на СентърМайн ЕООД за 2018/2017.:

Показатели	Стойност		Значение
	2018	2017	
1.Показатели за рентабилност			
1.1.Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	-0,07	0,01	Показателят сочи колко печалба е генерирана за всеки 1лев от нетния размер на приходите от продажби
1.2.Коефициент за рентабилност на собствения капитал	-0,06	0,01	Показателят сочи колко лева печалба е донесъл на фирмата 1лв собствен капитал и съответно какъв дял е текущата печалба от собствения капитал
2.Показатели за финансова автономност			
2.1.Коефициент за финансова автономност	0,95	0,94	Показателят за финансова автономност дава количествена характеристика на степента на финансовата независимост на фирмата.Той показва съотношението между собствения капитал и общият размер на пасивите на фирмата
2.2.Коефициент за обща ликвидност	140,53	65,70	Показателят за обща ликвидност показва кава е възможността на фирмата да погасява текущите си задължения.Той показва съотношението между паричните средства и текущите задължения.
2.3.Коефициент за абсолютна ликвидност	129,10	58,60	Показателят за абсолютна показва каква е възможността на фирмата да погасява текущите си задължения с наличните парични средства.Той показва съотношението между текущите активи без незавършеното производство и краткосрочните пасиви.
3.Показатели за ефективност			

1202 София България ул. „Индустриална" 11
+359 2 4210 995 office@centermine.com www.centermine.com

3.1.Коефициент на ефективност на разходите	0,94	1,02	Този коефициент изразява приходите, реализирани с 1лв. разходи
3.2.Коефициент на ефективност на приходите	1,07	0,98	Коефициентът показва 1лв. Приходи срещу колко лева разходи са постигнати
3.3.Възвръщаемост на активите(ROA)	-0,05	0,01	ROE и ROA измерват колко ефективно компанията успява да превърне собствените си активи или капитал в печалби.
3.4.Възвръщаемост на капитала(ROE)	-0,06	0,01	

През изтеклата година продължи и работата по усъвършенстване и доразработване на нови функционалности и приложения на основния продукт на фирмата - FM Center. В тази връзка фирмата продължава да е активна на пазара на труда, предлагаща заетост на висококвалифицирани инженери в областта на информационните технологии, както и консултанти, владеещи повече от два чужди езика, с желание да се присъединят към най-динамично развиващия се сектор от икономиката. В края на 2018г. назначените по трудови и служебни правоотношения лица са общо 10 на брой.Средносписъчният брой на служителите е 10. Една от най-сериозните пречки за достигане на желания от дружеството ръст е липсата на кадри в областта на ИТ. Тя се обуславя най-вече от лошата структура на пазара на труда в България, която се дължи от една страна от влошаващата се демографска статистика, а от друга от ниското качество на образователната система в България, която към момента не подготвя кадри с професионален профил, подходящ за работа в компанията. Това е един от сериозните рискове за развитието на бизнеса на компанията.Мярка за намаляването на риска е провеждане на вътрешни обучения и повишаване квалификацията на служителите.През изтеклата година фирмата изгълни няколко планирани обучителни програми и очаква придобитите знания и умения да бъдат приложени в текущите проекти.

III. Отношения със свързани лица

СентърМайн ЕООД е свързано лице с Розуел Инвестмънтс Лимитед, Великобритания. През 2017г. между двете фирми не са извършвани стопански операции, а към 31.12.2018 г. не съществуват и разчетни взаимоотношения между тях.

IV. Капиталови ресурси и икономически тенденции

Все по-засилващата се конкуренция в сферата на информационните технологии налага необходимостта фирмата непрекъснато да проследява тенденциите за развитие и да се стреми към прилагане на най-новите технологии. Следването на тази фирмена стратегия изисква и съответно ресурсно обезпечаване, адекватно на конкретните идеи, приети за реализация. С оглед на отчетените финансови резултати и изградените стабилни връзки с клиенти и партньори ръководството счита, че рискът от това предприятието да бъде затруднено в близки отчетни периоди може да се определи като минимален. По оценка на ръководството фирмата ще продължи да се развива, като се предвижда вземането на различни мерки за оптимизация и подобряване управлението и процесите в нея.

V. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, които биха могли да окажат значително влияние върху финансовото състояние или върху резултатите от дейността на фирмата, следователно не се налага тяхното оповестяване.

VI. Наличие на клонове

1202 София България ул. „Индустриална" 11
+359 2 4210 995 office@centermine.com www.centermine.com

Дружеството не разполага с други обекти и клонове, освен офиса си на адрес:гр.София п.к.1202, ул.Индустриална 11.

VII. Отговорности на ръководството

Ръководството на фирмата е задължено според българското законодателство да изготвя за всеки отчетен период финансов отчет, който да представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на предприятието.

Ръководството на фирмата потвърждава, че счетоводната политика съответства на нормативната уредба в Република България.Приетата счетоводна политика се прилага последователно с оглед постигане на съпоставимост. Ръководството на фирмата потвърждава още, че е прилагало адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет са спазени напълно изискванията на приложимите счетоводни стандарти. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие и текущо начисляване.

Ръководството на предприятието носи отговорност за воденето на счетоводната отчетност, за съхраняване и опазване на собствеността и интересите на фирмата, както и за предприемане на необходимите мерки за своевременното констатиране и предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Дата:15.03.2019г.

Управител:.....

/Веселка Данчева/