

Годишен финансов отчет към:

31.12.2020 г.

Име на фирмата	ПАНТЕОН БУРГАС ИНВЕСТМЪНТС
Населено място:	София
Адрес	бул.Никола Вапцаров 6
БУЛСТАТ	201903812
Ръководител /и/	Росен Русев
Съставител на отчет	Нина Миланова
Нач. дата ГФО:	01.01.2020 г.
Дата към която е ГФО	31.12.2020 г.
Дата на изготвяне на	23.04.2021 г.

БАЛАНС

ОПР

ОПП

ОСК

ПРИЛОЖЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	5
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	15
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	16
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	16
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	16
7. ДРУГИ РАЗХОДИ	16
8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	17
9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	17
10. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	18
11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	19
12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ	19
13. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	19
14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	19
15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	19
16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	19
17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	20
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	20
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	21
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	21
21. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	21
22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	23

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ПАНТЕОН БУРГАС ИНВЕСТМЪНТС
към 31.12.2020г.

БУЛСТАТ: 201903812

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			Г. Записан капитал	204	204
Г. Нематериални активи			Д. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група Г:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 598	1 671	Общо за група IV:	-	-
- земи	417	417	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(381)	(147)
- сгради	1 181	1 254	- неразпределена печалба	367	367
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	11	14	- непокрита загуба	(748)	(514)
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	(381)	(147)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(232)	(234)
Общо за група II:	1 609	1 685	Общо за раздел А	(409)	(177)
III. Дълготрайни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		32
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б	-	32
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	260	366
Общо за група III:	-	-	до 1 година	138	106
IV. Отсрочени данъци	3	3	над 1 година	122	260
Общо за раздел Б:	1 609	1 688	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
Г. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали		21	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	6	-
2. Незавършено производство			до 1 година	6	
3. Продукти и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група Г:	-	21	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	1 750	1 544
II. Вземания			до 1 година	131	136
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		32	над 1 година	1 619	1 408
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	49	51
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година	49	51
над 1 година			над 1 година	-	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	-	
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	5		над 1 година		
над 1 година			- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	
Общо за група II:	5	32	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	47	48
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	47	48
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- други кредитори, в т.ч.:	2	3
IV. Парични средства, в т.ч.:	32	54	до 1 година	2	3
- в брой			над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	32	54	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	-	-
Общо за група IV:	32	54	до 1 година		
Общо за раздел В:	37	107	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	21	10. Задължения по междувирмени заеми, в т.ч.:	-	-
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	2 065	1 961
			до 1 година	324	293
			над 1 година	1 741	1 668
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 656	1 816	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 656	1 816

Дата: 23.04.2021 г.

Съставител: /Анна Миланова /

Търговодител: /Росен Русев /

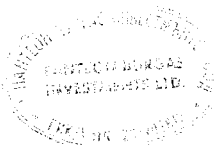
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ПАНТЕОН БУРГАС ИНВЕСТМЪНТС
към 31.12.2020г.

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 201903812

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	0	20
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	62	15	а) продукция		
а) суровини и материали	21		б) стоки		20
б) външни услуги	41	15	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.			4. Други приходи, в т.ч.:	7	8
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	76	113	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	7	28
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	76	113	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	76	113	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		-	- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	49	10	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		0
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от лихви		
б) други	46	10	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	187	138	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)			Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	49	113			
а) лихви	47	111			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	49	113			
8. Печалба от обичайна дейност	-	-	8. Загуба от обичайната дейност	229	223
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	236	251	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	7	28
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	-	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	229	223
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	3	11			
13. Печалба (10-11-12)	-	-	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	232	234
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	239	262	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	239	262

Дата: 23.04.2021 г.

Съставител:.....
/Нина Миланова /



Ръководител:.....
/Росен Русев /

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ПАНТЕОН БУРГАС ИНВЕСТМЪНТС
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Преходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4	46	(42)	24	27	(3)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения			-			-
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	34	81	(47)		28	(28)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	38	127	(89)	24	55	(31)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	275	206	69	299	201	98
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	-	18	(18)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						-
7. Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	275	208	67	299	221	78
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+В+В)	313	335	(22)	323	276	47
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						
			54			7
			32			54

Дата: 23.04.2021 г.

Съставител:
/Нина Миланова /

Ръководител:
/Росен Русев /

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ПАНТЕОН БУРГАС ИНВЕСТМЪНТС
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.**

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	204							367	(748)		(177)
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	204	-	-		-	-		367	(748)	-	(177)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период											-
7. Разпределения на печалба: в т.ч. за дивиденди										(232)	(232)
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви увеличение намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	204	-	-		-	-		367	(748)	(232)	(409)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	204	-	-		-	-		367	(748)	(232)	(409)

Дата: 23.04.2021 г.

Съставител:
Лина Миланова /

Ръководител:
/Росен Русев /

ПОКАЗАТЕЛИ															(в хил. лв.)											
Отчетна стойност на нетекущите активи															Преоценена стойност (4+5-6)		А м о р т и з а ц и я				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7+14)	
																	В начало на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)						
1															8	9	10	11	12	13	14	15				
а																										
I. Нематериални активи																										
1. Продукти от развойна дейност																										
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи																										
3. Търговска репутация																										
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																										
Обща сума I:																										
II. Дълготрайни материални активи																										
1. Земи и строа, в т.в.:															2227	-	2227	-	2227	556	73	-	629	629	1598	
- земи															417	-	417	-	417	-	-	-	417	-	-	
- строа															1810	-	1810	-	1810	556	73	-	629	629	1181	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															64	-	64	-	64	50	3	-	53	53	11	
3. Строяжения и други																-		-				-		-	-	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																-		-				-		-	-	
Обща сума II:															2291	-	2291	-	2291	606	76	-	682	682	1609	
III. Дългосрочни финансови активи																										
1. Акции и дялове в предприятия от група																-		-				-		-	-	
2. Предоставени заеми на предприятия от група																-		-				-		-	-	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																-		-				-		-	-	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																-		-				-		-	-	
5. Дългосрочни инвестиции																-		-				-		-	-	
6. Други заеми																-		-				-		-	-	
7. Изкупени собствени акции																-		-				-		-	-	
Обща сума III																-		-				-		-	-	
IV. Отсрочени данъци															3	-	3	-				-		-	-	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)															2294	-	3	2291	-	606	76	-	682	682	1609	

Дата: 23.04.2021 г.

Съставител:
/Нина Миланова /

Ръководител: ..
/Росен Русев /

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Пантеон Бургас инвестмънтс ООД е дружество, създадено през 02.2012 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. Никола Вапцаров №6 и е регистрирано в Търговски регистър с ЕИК 201903812.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2020 г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

• Ашер Столер	25%
• Мусафи Инвестмънтс Инк	10%
• Фуад Ури Мусафи	10%
• Мерон Леви	5%
• Ем Ашалом Интернешанъл	25%
• Якоб Карко	25%

Дружеството се представлява и управлява от управителя Росен Русев.

Към 31.12.2020 г. в дружеството няма назначен персонал.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2020 г. включва следните видове операции и сделки:

- Отдаване под наем на недвижими имоти

1.3. Структура на дружеството

Пантеон Бургас Инвестмънтс ООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2018 – 2020 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2018	2019	2020
БВП в млн. Лева	107 925	118 669	118 605
Реален растеж на БВП	3.2%	3.4%	-4.2%
Инфлация в края на годината	2.7	3.1	1.7
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.657	1.74703	1.60767
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.70815	1.74099	1.59386
Основен лихвен процент в края на годината	0.00%	0.00%	0.00%
Безработица	5.2%	4.2%	5.2%

Източник: Национален Статистически Институт и Българска Народна Банка.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени ДВ, бр. 86/26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008г., изменени ДВ, бр. 3/12.01.2016 г., в сила от 01.01.2016 г., ПМС 27/2019г. в сила от 19.02.2019г..

Настоящият финансов отчет на дружеството е изготвен на принципа на историческата цена с изключение на инвестициите обявени (на разположение) и за продажба, които са оценени по справедлива стойност.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

2.2. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в Приложение № 2.18

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2020 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се опчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.5. Приходи

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

При продажбите на продукция и стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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.

2.6. Разходи

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

Разходите за бъдещи 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 приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от банкови такси и комисионни, лихвени разходи, свързани с получени заеми и други разходи по кредити. Лихвените разходи се признават на база метода на ефективната лихва за периода на договора за заем.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните активи е модела на цена на придобиване (себестойността), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценки.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- автомобили – 4 г.
- машини, съоръжения и оборудване – 3,33 г.
- компютри – 2 г.
- стопански инвентар – 7 г.

Определеният срок на годност (експлоатация) на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на активи

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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.8. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- други нематериални активи – 6,6 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на „първа входяща, първа изходяща” цена (себестойност) .

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

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

- платените лихви по получени краткосрочни заеми за оборотни средства са включени като плащания от оперативната дейност

- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност;

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

Валутните курсове, използвани при преизчисление на паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2020 г. са както следва:

- за евро - BGN 1.95583:EUR 1.

2.12. 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 справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.14. Собствен капитал

Пантеон Бургас Инвестмънтс ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10%. (2019 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените 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 тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда 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 или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните 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.

Към 31.12.2020 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2019 г.: 10%).

2.16. Финансови инструменти

2.16.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията “кредити и вземания”. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи или придобие съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по

вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия.

2.16.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.17. Критерии за класифициране и оценка на инвестиционните имоти

Дружеството притежава сграден фонд, който се използва както за отдаване под наем, така и за административни нужди. Въз основа на изчисление на относителния дял на площта, която се използва за административни нужди (2%), дружеството е преценило, че този дял е незначителен и не променя основната функция на сградата – да генерира парични потоци от наеми. Поради това същата се класифицира като инвестиционен имот.

2.18. Ключови счетоводни приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

2.18.1. Обезценка на вземания.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база.

При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента, включително потенциалните възможности за събиране на евентуални лихви за компенсиране на просрочията. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите на дружеството са както следва:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Продадени ДМА	-	20
Отписани задължения	4	8
Приходи от префактурирани стопански разходи	3	-
Общо	7	28

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

През 2020 г. дружеството има разходи за материали за оборудване на обект: 21 хил. лв

(31.12.2019 г.: няма).

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Управление на проекти	11	11
Поддръжка	2	2
Нотариални, държавни и др. Такси	2	1
Брокерски комисионни	26	-
Застраховки	-	1
Общо	41	15

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

През 2020 г. дружеството не е отчетло направени разходи за персонал. През 2019 г., също няма отчетени разходи за персонал.

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
МДТ	6	9
Обезщетения за прекратен договор	34	-
Разходи непризнати за данъчни цели	6	-
Лихви просрочие и неустойки	3	1
Общо	49	10

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи включват лихви по заеми, банкови такси и комисионни:

към 31.12.2020г: 49 х.лв. (31.12.2019 г.: 113 х.лв.).

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Лихви по заеми	47	111
Банкови такси	2	2
Общо	49	113

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

9.1 Разходи за данъци върху печалбата

Признати в отчета за приходи и разходи

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
<i>Разходи за текущи данъци</i>	-	-
Данък върху печалбата	-	-
<i>Приходи/(разходи) от данъчни временни разлики</i>	(3)	(11)
Приходи/разходи и обратно проявление на данъчни временни разилки	-	-
Общо разходи за данъци	(3)	(11)

9.2 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Признати отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни вземания и задължени са по отношение на следните активи и пасиви:

	Основа на временните разлики	Актив/(Паси в) Данък	Основа на временните разлики	Актив/(Паси в) Данък
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Обезценка на вземания	-	-	31	3
Неизползван отпуск	-	-	-	-
Общо активи по отсрочени данъци	-	-	31	3
Отсрочени данъци върху печалбата- нетно Актив/(Пасив)		-		3

ПАНТЕОН БУРГАС ИНВЕСТМЪНТС ООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020 година

*Движение на
отсрочени данъци
през годината*

	<i>Салдо на</i>	<i>Признати</i>	<i>Възникнали</i>	<i>Салдо на</i>
	<i>01.01.2020</i>	<i>в дохода</i>	<i>през периода</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Обезценка на вземания	3	(3)	-	-
Неизползван отпуск	-	-	-	-
	<u>3</u>	<u>(3)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

10. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация			Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Нематериални активи								
Други								
Дълготрайни материални активи	2291	-	-	2291	606	76	-	682
Земи и сгради в г.ч.:	2227	-	-	2227	556	73	-	629
- земи	417	-	-	417	-	-	-	-
- сгради	1810	-	-	1810	556	73	-	629
Машини, производствено оборудване и апаратура	64	-	-	64	50	3	-	53
Стопански инвентар	-	-	-	-	-	-	-	-
Компютри	-	-	-	0	-	-	-	-
Автомобили	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци	3	-	3	-	-	-	-	-
Общо нетекущи активи:	2294	-	3	2291	606	76	-	606

11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Наличните материални запаси към 31 декември 2020г.: няма (31.12.2019г.: 21х.лв.) включват оборудване и резервни части.

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

Вземанията от клиенти 31.12.2020г.: няма (31.12.2019г.: 32х.лв) са свързани основно с продажба на стоки и услуги и са в просрочие над 1г.

13. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2020 г. (31.12.2019 г.) дружеството няма вземания от свързани лица.

14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземанията са текущи и включват ДДС за бъдещи периоди: към 31.12.2020г.:5 х.лв.; (31.12.2019 г.: няма).

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства са както следва:

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Парични средства по разплащателни сметки	32	54
Парични средства в брой	-	-
Общо	<u>32</u>	<u>54</u>

16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват: лихви по финансов лизинг към 31.12.2020г.:10 х.лв (31.12.2019г.:21 х.лв.)

17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2020г. регистрираният дружествен капитал е 204 х.лв.

Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

• Ашер Столер	25%
• Ем Ашалом Интернешънъл	25%
• Якоб Карко	25%
• Мусафи Инвестмънт Инк	10%
• Фуад Ури Мусафи	10%
• Мерон Леви	5%

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал	204	204
Печалба от минали години	367	367
Непокрита загуба	(748)	(514)
Печалба от текущата година	(232)	(234)
Общо	(409)	(177)

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към финансови предприятия са по получени банкови заеми.

Кредитор: ДСК АД

Цел на заема: Инвестиционен кредит

Договорена сума: 1 535 х.лв

Падеж: 11.12.2022г.

Договорен лихвен процент: 6,097%

Ефективен лихвен процент: 4%

Обезпечение: ипотека на недвижим имот

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Краткосрочна част	138	130
Дългосрочна част	122	236
Общо	260	366

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици са левови, текущи, свързани с доставка на стоки и услуги към свързани лица и са както следва: 31.12.2020г: 6 х.лв (31.12.2019г. : няма

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31.12.2020 г. (31.12.2019 г.) дружеството няма задължения към персонала.

Към 31.12.2020г.(31.12.2019г.), дружеството няма задължения към осигурителни предприятия.

21. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
МДТ	31	32
Данък при източника	16	16
Общо	<u>47</u>	<u>48</u>

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- По ДДС- до 31.12.2012г.
- Пълна данъчна проверка –няма
- Национален осигурителен институт- няма

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни по отношение на свързаност:

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид свързаност</i>	<i>Период на свързаност</i>
Ашер Столер	Съдружник	2014г. - 2020 г.
Мусафи Инвестмънтс Инк.	Съдружник	2014г. - 2020 г.
Фуад Ури Мусафи	Съдружник	2014г. - 2020 г.
Мерон Леви	Съдружник	2014г. - 2020 г.
Ем Ашалом Интернешанъл	Съдружник	2014г. - 2020 г.
Якоб Карко	Съдружник	2014г. - 2020 г.
Росен Русев	Управител	2014г. - 2020 г.
АЙ СИ Инвестмънтс ООС	Дружество под общ контрол	2014г. - 2020 г.
Р и М Мениджмънт ООД	Дружество под общ контрол	2014г. - 2020 г.

През 2020 година дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, данните за които са представени по-долу:

Задълженията на дружеството към свързани лица са дългосрочни за получени заеми и краткосрочни по получени услуги в едно с начислената лихва, както следва:

<i>Получени заеми</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Ашер Столер	558	509
Фуад Ури Мусафи	222	183
Мерон Леви	100	91
Ем Ашалом Интернешанъл	323	279
Мусафи Инвестмънт Инс	67	31
Якоб Карко	349	303
Елисее Младост Инвестмънтс	3	18
Ай Си Инвестмънт	128	130
Общо	1 750	1 544

<i>Доставка на услуги</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Дружества под общ контрол		
Рим Мениджмънт ООД	11	11
Общо	11	11

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

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. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от финансовия мениджър за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци. Сумите включват главници и лихви.

	31 декември 2020 г.	на виждане BGN '000	До 1 м. BGN '000	от 1 до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи								
Търговски и други вземания	-	-	5	-	-	-	-	5
Парични средства и парични еквиваленти	-	-	-	-	-	-	32	32
Общо	-	-	5	-	-	-	32	37
Финансови пасиви								
Търговски и други задължения	-	-	-	8	-	-	-	8
Задължения към свързани лица	-	-	-	131	1 619	-	-	1 750
Задължения по финансов лизинг	-	11	33	94	122	-	-	260
Общо	-	11	33	233	1 741	-	-	2 018

ПАНТЕОН БУРГАС ИНВЕСТМЪНТС ООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020 година

31 декември 2019 г.	на виждане BGN '000	До 1 м. BGN '000	от 1 до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи							
Търговски и други вземания	-	-	-	-	32	-	32
Парични средства и парични еквиваленти	-	-	-	-	-	54	54
Общо	-	-	-	-	32	54	86
Финансови пасиви							
Търговски и други задължения	-	-	-	3	-	-	3
Задължения към свързани лица	-	-	-	136	1408	-	1 544
Задължения по финансов лизинг	-	11	33	86	236	-	366
Общо	-	11	33	225	1 644	-	1 913

Риск на лихвоносни парични потоци

Дружеството не е изложено на лихвен риск от предоставените и получени краткосрочни заеми, поради това, че то работи предимно със собствени средства.

Управител :

/Росен Русев/

Съставител:

/Нина Миланова/