ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2020 ДО 30.06.2020 Г. НА „ПАЗАРИ" ЕАД

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

ПРАВЕН СТАТУТ

"Пазари" ЕАД е еднолично акционерно дружество регистрирано във ВОС по фирмено дело 319/2007 година. Първоначалната съдебна регистрация на дружеството като ЕООД е през месец юни 1996 г. , по ф.д. 2111 / 1996 г. на Варненски окръжен съд.

Основна дейност на дружеството е отдаване под наем на търговски площи и търговски обекти.

Собственик на "Пазари"ЕАД е Община Варна

С вписване в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с №20160211155316 от 11.02.2016 година е заличено вписване № 20100824105438 то 24,08,2010 година и е вписан нов Съвет на директорите с пет годишен мандат в състав:

- Петър Димитров Димитров
- Недко Николаев Радев
- Александра Велиславова Велкова

с представляващ Недко Николаев Радев

Настоящият финансов отчет се отнася само за отделното предприятие "Пазари"ЕАД.

Предмет на дейност

Основна дейност на дружеството е отдаване под наем на търговски площи и търговски обекти.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Основни положения

Настоящите финансови отчети на Пазари ЕАД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г., изменени с ПМС № 394 от 30.12.2015г. и приложими към 30.06.2020 г.

Отчетна валута

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

База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е цената на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

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

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като нематериални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

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

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

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

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

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

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

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

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

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в

бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.5. Амортизация

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

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

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в Пазари ЕАД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси,със стойност над 700 лв., които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

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

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

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

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

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

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

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

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

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

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

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

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

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

През отчетния период избраният метод не е променян.

Предполагаемият срок на използване на основните групи активи е не по – дълъг от :

- сгради 25 години
- транспортни средства 4 – 10 години
- стопански инвентар 6.7 години
- компютърна техника 2 години

2.7. Обезценка на активи

Към датата на годишния финансов отчет балансовата стойност на дълготрайните активи не е по-висока от възстановимата им стойност и същите не подлежат на обезценка.

3. Свързани лица

Между предприятието и други предприятия съществуват взаимоотношения между свързани лица, съгласно СС 24, както следва:

- Община Варна – притежава 100 % от капитала.
- Органи на управление и административен персонал

През отчетния период няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление.

Няма поети задължения в полза на тези лица чрез всякакъв вид гаранции, както и сделки с административния персонал.

4. Стоково-материални запаси

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

необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена стойност.

Няма разлика между балансовите и пазарните стойности на материалните запаси към края на отчетния период. Дружеството няма материални запаси дадени в залог за обезпечаване на пасиви. Съгласно приложимото счетоводно законодателство Дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31 Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2019г. липси и излишъци не са установени.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Търговски вземания с давностен срок три и повече години се отписват.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви, краткосрочни банкови депозити .

7. Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2020 г. е 10 % (2019 г.-10%).

Данъкът върху печалбата или загубата за годината представлява текущи и отсрочени данъци.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс, и някой корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. Номиналната ставка за 2020г. е в размер на 10%.

Отсроченият данък е начислен като се използва балансовия метод и се отнася за временните разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Не се признават временните разлики отнасящи се до положителна репутация. Сумата на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на балансовата стойност на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се признава само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни пасиви се признават винаги.

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, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да бъдат в сила.

8.Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

9.Провизии за доходи при пенсиониране

Признават се по реда на СС 19 "Доходи на персонала"

10. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

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

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

10.2. Доходи при напускане - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

10.3. Доходи след напускане на работа - доходи на персонала, които са платими след приключване на трудовото или служебното правоотношение: пенсии, медицинско обслужване и други доходи.

10.4. Други дългосрочни доходи - доходи на персонала, които са платими 12 или повече месеца от края на периода, през който заетите са положили съответния трудов или служебен стаж.

11. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

12. Приходи и разходи

Основният източник на приходи за „Пазари" ЕАД е отдаване под наем на търговски площи и обекти.

Отчитането и признаването на приходите и разходите за дейността се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

13. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Счетоводната загуба за първо шестмесечие на 2020 година е 220 хил.лв.

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

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

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

Няма необичайни по естество приходни или разходни статии повлияли при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност.

През отчетния период не са настъпили промени в счетоводната политика и не са открити фундаментални грешки.

14. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които поражда едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално благоприятни условия, както и компенсаторните инструменти.

В зависимост от целта на придобиването, финансовите активи се класифицират като:

- Държани за търгуване - когато са придобити с намерението да бъдат продадени в краткосрочен план (максимум до една година)с цел реализирането на печалба. Към тях се отнасят и финансовите активи, които са част от портфейл, за който има индикация за неотдавнашна способност за реализиране на печалба в краткосрочен период или деривативни активи, ако не са използвани за ефективни хеджиращи инструменти. Към тази категория е редно да се отнесат и придобитите компенсаторни инструменти, които обикновено се използват като платежно средство.

- Финансови активи, държани до настъпване на падеж – тези финансови активи, които са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж и които предприятието има положително намерение и възможност да запази до настъпване на падежа. В съответствие с характеристиката на тази отчетна категория към нея могат да се отнесат всякакви дългови инструменти, в т.ч. ДЦК, при условие, че са придобити при вторичното предлагане и предприятието има намерение и възможност да ги задържи до падежа.

- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието-това са финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Към тази категория се отнасят търговските и други вземания на предприятието с договорен характер (но не и вземания със законов характер, например данъците), срочни депозити, предоставени кредити на други лица, както и дългови инструменти, в т.ч. ДЦК, недържани за търгуване, ако са придобити при първичното предлагане. Към тази отчетна категория може да се отнесат само тези вземания и предоставени кредити, по отношение на които предприятието е първи кредитор (не могат да се отнесат например закупените вземания).

- Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с други предприятие при потенциално неблагоприятни условия

- Държани за търгуване – тези финансови пасиви, които са поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове. Финансови пасиви се класифицират като държани за търгуване, без значение каква е целта на поемането им, когато са част от портфейл, за който има свидетелства за неотдавнашна актуална способност за краткосрочно извличане на печалба.

- Финансовите пасиви, държани до настъпване на падеж, са финансовите пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има намерението и възможността да задържи до падежа. Към тази категория се отнасят поети от предприятието (а не възникнали първоначално в предприятието) облигации и други дългови инструменти, по отношение на които не е първи длъжник, ако възнамерява да ги задържи до падежа им.

- Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието са пасиви, създадени посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори. Към нея се отнасят и търговските задължения на предприятието, които нямат фиксиран падеж, а се погасяват в рамките на нормалния оперативен цикъл.(последваща им оценка е по себестойност). Тези, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизируема стойност. Такива могат да бъдат издадени от предприятието облигации, издадени запис на заповед и менителници и други дългови инструменти, които няма да бъдат прехвърлени на друга страна в краткосрочен период. Към финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието, не се отнася придобит дял от пакет (пул) от кредити или поети кредити, по отношение на които предприятието не е първи кредитор.

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив).

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Предприятието има експозиция към следните рискове възникващи от употреба на финансови инструменти:

Финансов риск, проявяващ се поотделно или съчетано в следните разновидности:

а) кредитен риск - риск, произтичащ от възможността предприятието да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността предприятието да получи в пълен размер финансов актив, но на по-късна дата от уговорената;

б) ликвиден риск - риск, произтичащ от възможността предприятието да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността предприятието да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената;

в) ценови риск - риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Предприятието не извършва хеджиране (компенсиране) на изменението на справедливата стойност на финансовите си активи и пасиви.

15. Консолидирани финансови отчети и инвестиции в дъщерни предприятия.

Предприятие което се контролира от друго предприятие (предприятие майка) е дъщерно предприятие. В индивидуалния отчет инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойностния метод съгласно СС 28.

Към датата на баланса дружеството няма инвестиции в дъщерни предприятия.

16. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции в предприятия, в които инвеститорът упражнява значително влияние, но които не представляват нито дъщерни предприятия, нито смесени предприятия се отчитат като инвестиции в асоциирани предприятия.

Предприятието е избрало себестойностния метод за отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия, според който инвестицията се отчита по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупана загуба от обезценки.

Към датата на баланса дружеството няма инвестиции в асоциирани предприятия.

17. Смесени предприятия

Смесено предприятие представлява договорно взаимоотношение, по силата на което две или повече страни се заемат със стопанска дейност, която подлежи на съвместен контрол.

Съществуват следните форми на смесени предприятия:

-съвместно контролирани дейности;

-съвместно контролирани активи;

-съвместно контролирани стопански единици, които се описват чрез и отговарят на определението "смесено предприятие";

Инвеститор в смесено предприятие, който не участва в съвместния контрол, отчита своето дялово участие в смесеното предприятие в своя финансов отчет като финансов инструмент. А когато инвеститорът има значително влияние в смесеното предприятие - като инвестиция в асоциирано предприятие.

Към датата на баланса дружеството няма инвестиции в смесени предприятия.

18. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори.

Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите се отчитат текущо като разход за наеми.

За периода Дружеството няма отчетени лизингови договори.

19. Промени в приблизителни счетоводни стойности

През отчетния период не са настъпили промени в приблизителни счетоводни стойности.

20. Договори за строителство

През отчетния период не са отчитани договори за строителство.

21. Провизии, Условни Активи и Условни Пасиви

Провизия се признава в баланса като пасив и като разход, когато предприятието има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат от минали събития, за погасяването на което има вероятност да е необходим поток ресурси, съдържащ икономически ползи и задължението може да бъде надеждно оценено.

Сумата на признатата провизия е най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на настоящото задължение към края на отчетния период.

Оценките на резултата и финансовия ефект се определят по преценка на ръководството на предприятието, като се вземат предвид и миналият опит с подобни операции, и в някои случаи - докладите на независими експерти. Взетите предвид обстоятелства включват всички допълнителни обстоя-телства от събитията след края на отчетния период.

Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява, когато е уместно, специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход. Предприятието преразглежда провизиите към края на всеки отчетен период ги преизчислява с цел да се отрази най-добрата текуща оценка.

Условни активи и пасиви не се признават като активи и пасиви в отчета, само се оповестяват в приложенията.

Условни пасиви не се признават като пасиви, защото все още не е потвърдено дали предприятието има налично задължение, което би могло да доведе до необходимост от поток ресурси или настоящите задължения не отговарят на критериите за признаване на провизия (тъй като не е вероятно да е необходим поток от ресурси или сумата на задължението не може да бъде надеждно оценена).Условните пасиви се оценяват текущо, за да се определи дали се е появила вероятна необходимост от изходящ поток ресурси, съдържащ икономически ползи, респективно необходимост от начисляване на провизия.

Условни активи не се признават като актив. Условните активи се оценяват текущо, за да се осигури правилно представяне на тяхното развитие във финансовите отчети. Ако постъпването на потока икономически ползи е станало практически сигурно, тогава активът и свързаните с него приходи се признават във финансовия отчет за периода, през който е настъпила промяната. Ако постъпването на поток икономически ползи е станало вероятно, предприятието го оповестява като условен актив.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2020г.	*2019г.*
програмни продукти	14	14
Общо отчетна стойност:	14	14

Дружеството няма дълготрайни нематериални активи с ограничения върху правото на собственост.

Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи.

Дружеството няма ползвани в дейността си дълготрайни нематериални активи - чужда собственост.

Дружеството няма дълготрайни нематериални активи, които временно са изведени от употреба.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2020г.	*2019г.*
Сгради	2177	1898
Машини , Съоражения , Компютри	160	155
Транспортни средства	224	224
Обзавеждане и трайни активи	580	584
Общо отчетна стойност:	3141	2861

Дружеството няма дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на.

Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.

Дружеството няма ползвани в дейността си дълготрайни материални активи - чужда собственост.

Дружеството няма дълготрайни материални активи, които временно са изведени от употреба.

3. Сделки на предприятието с административния персонал:

Извън начислените и оповестени суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с административния персонал са налице и сделки, както следва:

3.1. Предоставени аванси:

Административен персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2020г.	*2019 г.*
Предоставени аванси в началото на периода	***0***	***0***
Предоставени през периода	*15*	*46*
Отчетени суми	*14*	*41*
Възстановени суми	*1*	*5*
Предоставени аванси в края на периода	0	0

4. Стоково-материални запаси

4.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на междинния финансов отчет е 78 хил.лв.

Суровини и материали			
В хиляди лева		**2020**	**2019**

Гориво		2	1
Работно облекло		12	27
Материали за поддръжка и ремонт		50	54
Общо:		64	82

5. Търговски и други вземания

Вземания	*2019г.*			*2019г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Сума на вземането (хил.лв.):*		*Сума на вземането (хил.лв.):*	*Сума на вземането (хил.лв.):*	
						Над 12 месеца
I. Вземания от клиенти и доставчици	504	504	504	504	677	
1.Вземания от клиенти	51	51	51	51	62	
2. Съдебни вземания от клиенти и доставчици	453	453	453	453	615	
3. Вземания от доставчици по предоставени аванси						
I I .Други вземания	42	42	42	42	61	
1. Други съдебни вземания						
2. Корпоративен данък	30	30	30	30	36	
3. Депозити по търговски договори					25	
Нетен размер на вземанията:	546	546	546	546	738	

6. Пари и парични еквиваленти

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

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2020г.	*2019г.*
Парични средства в брой:	4	42
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	2734	2562
Краткосрочни банкови депозити	1093	1092
Общо:	3831	3696

6.2. Към датата на финансовия отчет размерът на паричните средства, които не са на разположение на ръководството, поради наложен запор във връзка с дело с Виа Монеда възлизат на 27 хил.лв., налични по разплащателна сметка в Централна Кооперативна Банка.

7. Данъци от печалбата

7.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2020г.	*2019г.*
Облагаема печалба		266
Ставка на корпоративния данък		10
Текущ данък върху печалбата след отстъпка		26

Признати отсрочени данъчни активи		
Разходи за данъци от печалбата		

8. Доходи на персонала

Структура и движение на персонала

Структура и движение на персонала

1	2020 г.	2019г.
Средносписъчен брой на персонала – от тях:	58	61
1. Ръководни служители	2	2
2. Аналитични специалисти	5	7
3. Техници и други приложни специалисти	15	16
4. Помощно административен персонал	22	22
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	2	2
6. Квалифицирани работници		
7. Професии, неизискващи спец. квалификация	12	12

Движение на персонала	2020г.	2019г.
1. Наличност по списък в началото на годината	61	63
2. Приети от началото на годината – общо		6
-в т.ч. постъпили за първи път от образователната система		
3. Напуснали през годината – общо	3	8
4. Наличност в края на годината	58	61

8.1. Краткосрочни доходи на персонала

8.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2020 г.	*2019 г.*
персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	391	377
Осигуровки	85	85
Други социални разходи и надбавки	108	69
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения	35	30
Осигуровки	8	7

9. Търговски и други задължения

Задължения	2020 г.			2019 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I.Задължения към клиенти и доставчици, в т.ч.:	268			215		
1. Получени аванси от клиенти	45			64		
2. Задължения към доставчици	223			151		
II. Задължения към бюджета, в т.ч.:	54			90		
1. За данък върху добавената стойност	14			52		
2. За други данъци	15			15		
3. Осигуровки	25			23		
III. Задължения към персонала	72			68		
IV.Задължения по гаранции	482			498		
V.Други кредитори/дивидент/						
Всичко сума на задълженията	876			871		

10. Приходи

10.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Нетни приходи от продажби			
В хиляди лева		2020	2019
Продажба на услуги		1713	2200
		1713	**2200**

10.2. Сума на отчетените приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет:

Категория приходи	2020 г.		2019г.	
	Общ приход - стойност (хил.лв.)	В т.ч. неплатени (хил.лв.)	Общ приход - стойност (хил.лв.)	В т.ч. неплатени (хил.лв.)
Приходи от извършването на услуги	1713	44	2200	50
Обща сума на приходите:	**1713**	**44**	**2200**	**50**

11. Разходи

Значими по своя характер разходи са както следва:

11.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали			
В хиляди лева		**2020**	**2019**
Горива и смазочни материали		2	2
Вода		28	23
Резервни части и материали		32	32
Други		15	34
Електроенергия за технологични нужди		252	258
		329	**349**

11.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги			
В хиляди лева		**2020**	**2019**
Съобщителни услуги		3	3
Застраховки		10	10
Реклама		15	18
Разходи за одит			
Граждански договори		3	3
Консултантски услуги		16	16
Сметоизвозване		30	32
Сметопочистване		256	261
СОД		97	89
Физическа охрана		223	206
Други		127	131
		780	**769**

11.1.3. Разходи за персонала:

Разходи за персонала			
В хиляди лева		**2020**	**2019**
Заплати		401	388
Компенсируеми отпуски		(10)	(10)
Осигуровки		87	86
Осигуровки върху комп. отпуски		(2)	(2)
За социални дейности и др.		108	69
		531	**531**

11.1.4. Други оперативни разходи

Други разходи			
В хиляди лева		**2020**	**2019**
Командировки		1	2
Карти за служ.пътуване		1	1
Данъци и такси		5	5
Отписани вземания		4	39
Брак			
Съдебни разходи			
Провизии за задължения			
		11	47

11.1.5. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Финансови разходи			
В хиляди лева		**2020**	**2019**
Такси и комисионни		2	2
		2	**2**

12. Събития след датата на междинния финансов отчет

Не са настъпили важни и/или значителни за дейността на дружеството некоригиращи събития след датата на междинния финансов отчет.

Дата на съставяне: 25.08.2020 г.
Гр.Варна

Съставител : .....
/ Диана Колева /

Изп.Директор: .....
/Недко Николаев Радев/