

## **БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**

към 31.12.2018

### **1. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА**

#### **БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**

На територията на Република България действат Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз. Международните стандарти за финансови отчети са приети със Закона за счетоводството. За България през 2018 г. е приложима рамката на МСС.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), валутата на дружеството.

#### **ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ**

Ръководството представя своя годишен одитиран финансов отчет към 31 декември 2018г., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, което е и в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

#### **ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ**

Настоящият финансов отчет е съставен за периода от 1 януари 2018г. до 31 декември 2018г. в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2018г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. МСС се издават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях се включват всички промени, както и новите стандарти и разяснения. Голяма част от тях не са приложими за дейността на Дружеството, поради специфичните въпроси, които се третира в тях.

Ръководството на Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на съставянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството на Дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2018г. промени в съществуващите счетоводните стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

Ръководството на Дружеството не счита, че е необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени но те не се отнасят до дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

#### **ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през текущия период.

## **ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЯНА В ОБМЕННИТЕ КУРСОВЕ**

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводните си регистри в лева. Фиксингът на българския лев е фиксиран към еврото 1 EUR = 1.95583 BGN. Финансовите отчети са изготвени в хиляди лева.

**Сделките в чуждестранна валута** се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката.

В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

- паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка към датата на съставяне на отчета.
- непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Курсовите разлики възникнали при промяна на обменните курсове се отразяват в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

## **Приходи**

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане.

Разходите се отразяват в Отчета за доходите през периода, през който са възникнали.

Разходите, извършени от дружеството през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи и изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

## **Данъци**

Според българското данъчно законодателство дружеството е задължено за данък печалба /корпоративен данък/. Данъчната ставка за данък печалба е 10 %. Отсрочените данъци са заделени при данъчна ставка 10 %.

Дружеството е регистрирано по Закона за данък добавена стойност и е задължено с данък 20 % за извършените продажби.

Българското данъчно законодателство е обект на различни тълкувания и непрестанни промени. В тази връзка тълкуванието на данъчното законодателство от данъчните власти по отношение на сделките и дейността на Дружеството може да не съвпада с това на Ръководството. В резултат на това данъчните власти могат да изразят съмнение по отношение начина на изчисление на пренесените данъчни загуби, както и да определят допълнителни данъци, глоби и лихви.

Данъчните власти могат да извършват проверки на финансовите отчети и документация за предходните пет години от настоящия данъчен период и да определят допълнителни глоби. Ръководството на Дружеството не разполага с информация, която би довела до значителни задължения в тази област.

### **Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

**Имотите, машините, съоръженията и оборудването** са активи, които имат цена на придобиване над 500 лева и самостоятелно определяем полезен срок на ползване.

**Първоначално** дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

**Последващи разходи** – с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

**Оценка след първоначалното признаване** - След първоначалното признаване като актив имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. През предходен период имотите, машините, съоръженията и оборудването са се отчитали по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и коригирана с направените преоценки. Данните за предходен отчетен период са приведени в съответствие с измененията в счетоводната политика.

**Възстановимост на балансовата стойност** – Дружеството не определя възстановима стойност. При наличие на достатъчно надеждни условия предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и определя тяхната възстановима стойност.

**Отписването** на дълготрайни материални активи от баланса е при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната или преоценъчната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми:

	2018	2017
Сгради и съоръжения	4 %	4 %
Машини и оборудване	30 %	30 %
Компютри	50 %	50 %
Автомобили	25 %	25 %
Други	15 %	15 %

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

## **Инвестиционни имоти**

### **Класифициране на активи като инвестиционни имоти.**

Инвестиционен имот е имотът (земята или сградата или части от сграда, или и двете), държан (от собственика или лизингополучателя по финансов лизинг) по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете, отколкото за:

- използване при производството или доставката на стоки или услуги или за административни цели; или
- продажба в рамките на обичайната икономическа дейност.

Като инвестиционни имоти в съответствие с изискванията на МСС 40 “Инвестиционни имоти” в предприятието се класифицират:

- земя, притежавана с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност;
- земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване;
- сграда, притежавана от отчитащото се предприятие (или държана от отчитащото се предприятие на финансов лизинг) и е отдадена по един или повече оперативни лизинга; и
- сграда, която не се ползва, но се притежава, за да бъде отдадена по един или повече оперативни лизинга.

**Признаване на инвестиционен имот** - Инвестиционният имот се признава, когато:

- има вероятност дружеството да получава икономически изгоди от инвестиционния имот, на основата на наличните данни в момента на първоначалното признаване;
- цената на придобиване на инвестиционния имот може да бъде оценена достоверно.

**Първоначално оценяване на инвестиционен имот** - Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Цената на придобиване на закупен инвестиционен имот включва неговата покупна цена и всички преки разходи, като:

- професионалните хонорари за правни и други услуги;
- данъци по прехвърлянето на имота;
- други преки разходи по сделката.

Цената на придобиване на инвестиционен имот, построен по стопански начин, е неговата цена на придобиване на датата, когато е завършено строителството или разработването на имота.

При прехвърляне на друг имот в инвестиционен имот той се завежда със стойност, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента .

Инвестиционни имоти, получени в резултат на безвъзмездна сделка се оценяват по справедлива стойност.

Инвестиционни имоти, получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон първоначално се оценяват по оценката, приета от съда и всички преки разходи.

В първоначалната оценка на инвестиционния имот в съответствие с изискванията на МСС 40 се включват всички трайно прикрепени дълготрайни активи, без които инвестиционния имот не би могъл да се ползва по предназначение.

**Последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното придобиване** - След първоначалното признаване като актив, всеки инвестиционен имот, собственост на предприятието, се отчита по „Модел на справедливата стойност” - предприятието, оценява всички свои инвестиционни имоти по тяхната справедлива стойност.

**Освобождаване от инвестиционни имоти** - Инвестиционен имот трябва да бъде отписан (изваден от баланса) при освобождаването или когато инвестиционният имот е трайно изваден от употреба и никакви бъдещи икономически изгоди не се очакват от неговото освобождаване.

## **НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

**Нематериалните активи** представляват установими непарични активи без физическа субстанция, които се използват при производството или доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели.

**Първоначалната оценка на нематериални активи** при придобиването им се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

**Оценката след първоначалното признаване** - нематериалният актив се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

**Възстановимост на балансовата стойност** – Дружеството не определя възстановима стойност. При наличие на достатъчно надеждни условия предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи и определя тяхната възстановима стойност.

**Отписването на дълготрайни нематериални активи** от баланса е при продажба или когато не се очакват бъдещи икономически ползи от неговото използване или от последваща продажба.

**Нематериалните активи се амортизират** по линейния метод със следните амортизационни норми:

	2018	2017
Софтуер	50 %	50 %
Други нематериални активи	15 %	15 %
Права върху интелектуална собственост	15 - 33.33%	15 - 33.33%

**Начисляването на амортизацията** започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

## **МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**

Стоково - материалните запаси са краткотрайни активи под формата на стоки, предназначени за продажба.

Стоково-материалните запаси се записват в баланса на дружеството по историческа цена (доставна цена), в която се включват цената на закупуване и всички преки разходи, извършени във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние.

При отписването на стоково - материалните запаси се използва метода на средно претеглената стойност.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.

### **Нетна реализируема стойност**

Оценката на нетната реализируема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените и себестойността.

## **ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ**

**Дългосрочните финансови активи** са участия в капиталите на дъщерните и асоциираните дружества, както и такива с характер на малцинствено участие.

За отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия за целите на консолидацията същите се преизчисляват съгласно метода на собствения капитал.

**Първоначално активите** се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи по придобиването им.

**Оценка след първоначалното признаване** - След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен финансов актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната евентуална загуба от обезценка..

**Отписването на дълготрайни финансови активи** от баланса е при продажба и когато са отдадени правата на собствеността.

## **КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ**

Краткосрочните финансови активи са „Финансови активи, държани за търгуване”, класифицирани по МСС 32.

**Последващо отчитане на финансови активи** - След първоначалното им признаване финансовите активи се оценяват по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, когато са класифицирани като:

- финансови активи, държани за търгуване;
- финансови активи, обявени за продажба.



## **КРЕДИТЕН РИСК**

Кредитният риск за дружеството е свързан преди всичко с неговите вземания от предоставените средства на дружества от групата и други контрагенти.

Сумите представени в баланса са на нетна база. Не са правени обезценки за съмнителни вземания, и не са оценени като такива от ръководството на база предишен опит и текущи икономически условия.

## **Пазарен риск**

Пазарният риск е резултат от изменението в пазарните условия – промяна на пазарни цени на финансовите инструменти, на валутните курсове и на лихвените проценти.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи да извършва дейността си в близко бъдеще.

## 2. НЕТНИ ПРИХОДИ

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на услуги	34	34
Други приходи	4	2
<b>Общо</b>	<b>38</b>	<b>36</b>

Дружеството реализира приходи от продажба на услуги в размер на 34 хил.лв., в т.ч. приходи от консултантски и счетоводни услуги в размер на 8 хил.лв., приходи от такси/комисионни по парични преводи и платежни услуги в размер на 1 хил.лв., приходи от наеми и консумативи в размер на 25 хил.лв. Други приходи се формират от отписани задължения в размер на 4 хил.лв.

## 3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за материали	20	7
Разходи за външни услуги	41	19
<b>Общо</b>	<b>61</b>	<b>26</b>

Разходите за външни услуги са разпределени както следва:

- съобщителни услуги - 4 хил.лв.;
- наеми - 3 хил.лв.;
- консултантски услуги /правни, счетоводни, одиторски и др./ - 9 хил.лв.;  
в т.ч. одиторски услуги - 1 хил.лв.;
- такси /съдебни, нотариални, търговски регистър, КФН, ЦД, БФБ и др./ - 4 хил.лв.;
- възнаграждения по граждански договори - 13 хил.лв.;
- софтуерни услуги - 4 хил.лв.;
- други услуги - 4 хил.лв.;

Разходите за материали включват:

- разходи за ел.енергия и вода - 1 хил.лв.;
- рекламни материали - 2 хил.лв.;
- канцеларски материали - 1 хил.лв.;
- гориво - 1 хил.лв.;
- други материали - 15 хил.лв.;

## 4. РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за заплати	78	21
Разходи за социални осигуровки	18	6
<b>Общо</b>	<b>96</b>	<b>27</b>



Средният списъчен брой на служителите към 31.12.2018год. е 12 души.

## 5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	-	-
Разходи по операции с финансови активи и инструменти	-	-
Приходи от лихви	31	53
Разходи по лихви	(13)	(16)
	<b>18</b>	<b>37</b>
Приходи от дивиденди	-	-
Други приходи/разходи	(1)	(1)
<b>Общо</b>	<b>17</b>	<b>36</b>

Финансовите приходи се формират от приходи от лихви в размер на 31 хил.лв.  
Финансовите разходи са в размер на 14 хил.лв., в т.ч. разходи за лихви – 13 хил.лв.  
Финансови приходи/разходи, нетно – 17 хил.лв.

## 6. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

	Сгради	Транспортни средства	Други ДМА	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
<b>Отчетна стойност</b>					
Към 31.12.2017	26	-	9	-	35
Придобити	-	-	-	-	-
Изписани	-	-	-	-	-
Към 31.12.2018	26	-	9	-	35
<b>Амортизация</b>					
Към 31.12.2017	2	-	5	-	7
Амортизация за периода	1	-	1	-	2
Изписана	-	-	-	-	-
Към 31.12.2018	3	-	6	-	9
<b>Балансова стойност</b>					
Към 31.12.2017	<b>24</b>	-	4	-	28
Към 31.12.2018	<b>23</b>	-	3	-	26

Дружеството притежава следните недвижими имоти/сгради/:

1. Сграда / Барака гр.Пловдив

## 7. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	Земи и сгради	Общо
<b>Отчетна стойност</b>		
Към 31.12.2017	369	369
Придобити	-	-
Изписани	-	-
Последваща оценка	119	119
Към 31.12.2018	<u>250</u>	<u>250</u>

Дружеството притежава следните инвестиционни имоти:

Административна сграда със застроена площ 260 кв.м и ресторант със застроена площ 334 кв.м. заедно с поземлен имот с площ 1153/2586 кв.м., находящи се в гр.Пловдив, ул. Македония 20.

Инвестиционните имоти /земи и сгради/ са преоценени във връзка с представянето им във финансовия отчет към 31.12.2018 година.

## 8. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Права върху собственост	Софтуери и други ДНА	Разходи за придобиване на ДНА	Общо
<b>Отчетна стойност</b>				
Към 31.12.2017	2	27	3	32
Придобити	-	-	9	9
Изписани	-	-	-	-
Към 31.12.2018	<u>2</u>	<u>27</u>	<u>12</u>	<u>41</u>
<b>Амортизация</b>				
Към 31.12.2017	-	8	-	8
Изписани	-	-	-	-
Амортизация за периода	-	3	-	3
Към 31.12.2018	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>11</u>
<b>Балансова стойност</b>				
Към 31.12.2017	<u>2</u>	<u>19</u>	<u>3</u>	<u>24</u>
Към 31.12.2018	<u>2</u>	<u>16</u>	<u>12</u>	<u>30</u>

Направен е тест за обезценка на наличните нематериални активи към 31 декември 2018г. Не са установени индикации за обезценка на наличните нематериални активи.

## 9. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочните финансови активи на дружеството включват:

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Дялови участия	8231	8477
- в асоциирани предприятия	5702	5702
- други	2529	2775
<b>Общо</b>	<b>8231</b>	<b>8477</b>

Дяловите участия на дружеството са разпределени както следва:

<b>В асоциирани и други предприятия:</b>	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Тех парк Оптела АД	2529	2775
Орфей Клуб Уелнес АД	5702	5702
	<b>8231</b>	<b>8477</b>

Дружеството притежава 7 961 хил.броя акции, представляващи 38% от капитала на “Орфей клуб уелнес”АД и 2 726 хил. броя акции, представляващи 10% от капитала на “Тех парк Оптела”АД.

Дружеството има участие в капитала на посочените асоциирани и други в посочените по-горе предприятия, които ръководството е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. През годината Дружеството не е получило дивиденди от своите инвестиции.

Дружеството не притежава финансови активи свързани с обезценка на държавен дълг.

Поради това, че акциите, издадени от български емитенти, не се търгуват активно на фондовите пазари, справедливата им стойност не може да бъде определена с достатъчна степен на сигурност. Към 31.12.2018год. е извършена обезценка на инвестициите в асоциирани и други предприятия чрез алтернативни процедури. На тази основа е начислена обезценка на дългосрочните финансови активи през текущия период в размер на 246 хил.лв.

## 10. ВЗЕМАНИЯ

### 10.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Вземания по търговски заеми	38	816
Вземания от свързани предприятия (Бележка 19)	8	24
<b>Общо</b>	<b>46</b>	<b>840</b>

Вземанията от свързани предприятия се формират от предоставени дългосрочни заеми.

Всички дългосрочни вземания са дължими в рамките на пет години от датата на отчета за финансовото състояние.

## 10.2. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
Вземания от свързани предприятия (Бележка 19)	8	231
Вземания от клиенти и доставчици	13	54
Предоставени аванси	32	-
Вземания по търговски заеми	-	58
Съдебни и присъдени вземания	-	-
Данъци за възстановяване	-	-
Други краткосрочни вземания	54	904
<b>Общо</b>	<b><u>107</u></b>	<b><u>1247</u></b>

### Други краткосрочни вземания

	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
Вземания от подотчетни лица	47	213
Други вземания	7	691
<b>Общо</b>	<b><u>54</u></b>	<b><u>904</u></b>

Вземанията от свързани предприятия включват вземания от свързани предприятия по продажби на стоки и услуги, предоставени краткосрочни заеми и лихви. Други краткосрочни вземания включват вземания от подотчетни лица, лихви по заеми, други дебитори.

## 11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
Стоки	-	-
Продукция	14	14
<b>Общо</b>	<b><u>14</u></b>	<b><u>14</u></b>

## 12. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

<b>Финансови активи</b>	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
<b>Финансови активи, държани за търгуване:</b>		
Арбанаси АД	267	266
Феникс Юг АД	-	1047

**Други финансови активи**

7	-
<b>274</b>	<b>1313</b>

Краткосрочните финансови активи се оценяват след първоначалното им признаване, по справедлива стойност.

**13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Парични средства в брой	15	13
Парични средства в безсрочни депозити	147	16
В т.ч. блокирани парични средства	-	-
<b>Общо:</b>	<b>162</b>	<b>29</b>

**14. ОСНОВЕН КАПИТАЛ**

Общият размер на основния капитал към 31.12.2018 год. е в размер на 9,595,108 лв. Разпределен е на 9,595,108 броя обикновени безналични акции с номинал 1 лв. всяка, собственост на „Корпорация за технологии и иновации” АД – 66% и Дочо Караиванов – 34%.

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Основен капитал	9595	9595
<b>Общо</b>	<b>9595</b>	<b>9595</b>

**15. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ И РЕЗЕРВИ**

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Резерви	195	189
Неразпределена печалба/Непокрита загуба	(1046)	-
Печалба за годината	256	6
<b>Общо</b>	<b>(595)</b>	<b>195</b>

**КОРЕКЦИЯ НА ГРЕШКА**

	31.12.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
(Намаление) /Увеличение на разходите от корекция на грешка	(1046)	-
<b>Общо</b>	<b>(1046)</b>	<b>-</b>

През отчетния период дружеството е на печалба в размер на 256 хил.лв.

Загубата за минали години се формира от обезценка на краткосрочни финансови активи.

## 16. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Пасиви по отсрочени данъци	-	1146
<b>Общо</b>	<b>-</b>	<b>1146</b>

Промените в отсрочените данъчни активи и пасиви е както следва:

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
В началото на периода	1146	1146
Начислени за периода	-	-
Обратно проявление за периода	(1146)	-
<b>Общо в края на периода</b>	<b>-</b>	<b>1146</b>

## 17. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани предприятия (Бележка 19)	106	688
Задължения по получени търговски заеми	-	58
<b>Общо</b>	<b>106</b>	<b>746</b>

Задълженията към свързани предприятия се формират от получени дългосрочни заеми. Те са дължими в рамките на пет години от датата на отчета. Ефективните лихвени проценти не се отклоняват съществено от пазарните параметри.

## 18. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани лица (Бележка 19)	3	345
Задължения по получени търговски заеми	-	-
Задължения към доставчици и клиенти	3	8
Задължения към персонала	14	9
Задължения към осигурителни предприятия	3	2
Данъчни задължения	11	11
Други краткосрочни задължения	-	284
<b>Общо</b>	<b>34</b>	<b>659</b>

Задълженията към свързани предприятия включват задължения към свързани предприятия по доставки на стоки и услуги, задължения от лихви по заеми, други кредитори. Други краткосрочни задължения включват задължения към подочетни лица, лихви по заеми, други дебитори и кредитори.

## 19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

### 19.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

#### Дългосрочни вземания от свързани предприятия – бележка 10

	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
Корпорация за технологии и иновации АД	8	13
Тех парк Оптела АД	-	11
<b>Общо</b>	<b><u>8</u></b>	<b><u>24</u></b>

#### Краткосрочни вземания от свързани лица – бележка 10

	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
<b>1.Вземания със свързани лица по продажби и други</b>		
ИТ Академия АД	-	9
Корпорация за технологии и иновации АД	1	1
Тех парк Оптела АД	-	214
ЧПК Омега ЕООД	7	7
	<b><u>8</u></b>	<b><u>231</u></b>
<b>Общо</b>	<b><u>8</u></b>	<b><u>231</u></b>

### 19.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

#### Дългосрочни задължения към свързани предприятия – бележка 17

	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
ИТ Академия АД	-	24
Орфей Клуб Уелнес АД	-	664
Тех парк Оптела АД	106	-
<b>Общо</b>	<b><u>106</u></b>	<b><u>688</u></b>



## Краткосрочни задължения към свързани предприятия – бележка 18

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
<b>1.Задължения свързани лица по продажби и доставки</b>		
Корпорация за технологии и иновации АД	-	5
	<u>-</u>	<u>5</u>
<b>2.Други задължения свързани лица</b>		
Орфей Клуб Уелнес АД	-	284
ИТ Академия АД	-	55
Тех парк Оптела АД	3	-
Популярна каса – 95 АД	-	1
	<u>3</u>	<u>340</u>
<b>Общо</b>	<u>3</u>	<u>345</u>

През отчетният период няма сключени сделки между свързани лица, които да оказват съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

### 20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

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

### 21. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

Дата: 21.03.2019 год.  
Град Пловдив

Съставител:

/Акаунт Финанс Консулт ООД – Мирослава Николова/

Ръководители:

/Георги Палешников/

/Гинка Милушева-Калайджиева/

