

## **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 2018г. 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 индивидуален 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**

Настоящите финансови отчети са изготвени за периода от 1 януари 2018г. до 31 декември 2018г. в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2009 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС и приети от Европейската комисия, в сила от 01.01.2018г., които са били уместни и приложими за неговата дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2009г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен във въвеждането на новия отчет за всеобхватния доход на мястото на отчета за доходите, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход от 01.01.2013г.

Дружеството изготвя и консолидирани финансови отчети в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), разработени и публикувани от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС) и одобрени от Европейския съюз. В тях инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети.

#### **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 печалбата или загубата и другия всеобхватен доход 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 задължени 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 нито аквизиции, нито 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.

Дружеството също така изготвя и консолидиран финансов отчет в съответствие с изискванията на МСФО, включващ Дружеството и дъщерните и асоциираните предприятия. За да могат да придобият пълна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, както и промените във финансовото състояние на Групата като цяло, потребителите на този неконсолидиран финансов отчет е необходимо да го четат заедно с консолидирания финансов отчет на Групата за същия отчетен период.

“Корпорация за технологии и иновации” АД притежава контролно участие пряко и непряко в 10 на брой дъщерни дружества. В допълнение на настоящия неконсолидиран финансов отчет, Дружеството ще представи консолидиран финансов отчет на Дружеството и дъщерните предприятия. Инвестициите в дъщерните дружества в настоящия финансов отчет се посочват по цена на придобиване. Съгласно този метод Дружеството вписва капиталовите си инвестиции по цена на придобиване и годишно извършва преглед за евентуална обезценка.

## 2. НЕТНИ ПРИХОДИ

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на стоки	-	-
Приходи от продажба на услуги	28	23
Други приходи	38	-
<b>Общо</b>	<u>66</u>	<u>23</u>

Дружеството реализира приходи от продажба на услуги в размер на 28 хил.лв., в т.ч. приходи от наеми и консумативни разходи в размер на 28 хил.лв. Други приходи се формират от отписани задължения в размер на 12 хил.лв. и приходи от преценка на инвестиционни имоти в размер на 26 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	12	11
Разходи за външни услуги	17	17
<b>Общо</b>	<u>29</u>	<u>28</u>

Разходите за външни услуги са разпределени както следва:

- възнаграждения по граждански договори - 2 хил.лв.;
- консултански услуги /правни, счетоводни, одиторски и др./ - 7 хил.лв.;  
в т.ч. одиторски услуги - 3 хил.лв.;
- такси /съдебни, нотариални, търговски регистър, КФН, ЦД, БФБ и др./ - 4 хил.лв.;
- интернет - 1 хил.лв.;
- други услуги - 3 хил.лв.;

Разходите за материали включват разходи за ел.енергия, вода и др. в размер на 12 хил.лв., в т.ч. разходи за ел.енергия – 9 хил.лв.

## 4. РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за заплати	1	1
Разходи за социални осигуровки	-	-
<b>Общо</b>	<u>1</u>	<u>1</u>

Средният списъчен брой на служителите към 31.12.2018год. е 3 души.



## 5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	0	0
Разходи по операции с финансови активи и инструменти	0	0
Приходи от лихви	0	0
Разходи по лихви	(15)	(2)
Приходи от дивиденди	0	0
Други приходи/разходи	(2)	(2)
<b>Общо</b>	<b>(17)</b>	<b>(4)</b>

Финансовите приходи се формират от приходи от лихви в размер на 0 хил.лв. и положителни разлики от промяна на валутни курсове в размер на 0 хил.лв. Финансовите разходи са в размер на 17 хил.лв., в т.ч. разходи за лихви – 15 хил.лв. и отрицателни разлики от промяна на валутни курсове в размер на 1 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	43	18	76	97	234
Придобити	-	-	-	-	-
Изписани	-	-	-	97	97
Към 31.12.2018	43	18	76	0	137
<b>Амортизация</b>					
Към 31.12.2017	2	18	70	-	90
Амортизация за периода	2	-	1	-	3
Изписана	-	-	-	-	-
Към 31.12.2018	4	18	71	-	93
<b>Балансова стойност</b>					
Към 31.12.2017	41	0	6	97	144
Към 31.12.2018	39	0	5	0	44

Дружеството притежава следните недвижими имоти/сгради/:

1. Сграда едноетажна в гр.Пловдив, бул.Христо Ботев №27 А на стойност 43 хил.лв.

## 7. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	Земи	Сгради	Общо
<b>Отчетна стойност</b>			
Към 31.12.2017	167	1591	1758
Придобити	-	97	97
Изписани	-	-	-
Последваща оценка	7	(162)	(155)
<b>Към 31.12.2018</b>	<b>174</b>	<b>1526</b>	<b>1700</b>

Дружеството притежава следните инвестиционни имоти:

1. Административна сграда – трети етаж в гр.Пловдив, бул.Христо Ботев №27 А на стойност 1 278 хил.лв.

2. Земя и сгради «Тракийски стан», находящи се в гр.Пловдив, ул.Пълдин 3-5-7 на стойност 422 хил.лв.

Към 31 декември 2018г. Дружеството няма заложенети нетекущи активи /земи, сгради, инвестиционни имоти/. Има сключен предварителен договор през 2016 година със свързаното лице „Орфей клуб уелнес“ АД за продажба на Инвестиционен имот „Тракийски стан“, но към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, сделката все още не е финализирана.

Инвестиционните имоти /земи и сгради/ за последен път са преоценени от независими оценители във връзка с представянето им във финансовия отчет през 2018 година.

## 8. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Права върху собственост	Програмни продукти и други нематериални активи	Общо
<b>Отчетна стойност</b>			
Към 31.12.2017	87	41	128
Придобити	-	-	-
Изписани	-	-	-
<b>Към 31.12.2018</b>	<b>87</b>	<b>41</b>	<b>128</b>
<b>Амортизация</b>			
Към 31.12.2017	36	41	77
Изписани	-	-	-
Амортизация за периода	29	-	29
<b>Към 31.12.2018</b>	<b>65</b>	<b>41</b>	<b>106</b>
<b>Балансова стойност</b>			
Към 31.12.2017	51	0	51
Към 31.12.2018	22	0	22

Дружеството притежава нематериален дълготраен актив – лиценз за откриване на учебен център ИИХТ по договор за франчайз, в размер на 87 хил.лв.

## 9. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочните финансови активи на дружеството включват:

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Дялови участия	22943	24402
- в дъщерни предприятия	22943	24399
- в асоциирани предприятия	-	-
- други	-	3
<b>Общо</b>	<b>22943</b>	<b>24402</b>

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

Дяловите участия на дружеството са разпределени както следва:

### В дъщерни предприятия:

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Тех Парк Оптела АД	12,387	13,294
Етик Финанс АД	6,056	6,332
Атлас Юнион ЕООД	5	5
Популярна каса 95 АД	1,237	1,360
ИТ Академия АД	31	31
Орфей Клуб Уелнес АД	3,217	3,217
Съединение Мениджмънт АД в ликвидация	0	150
Частен професионален колеж Омега ЕООД	5	5
Частен професионален колеж Омега Пловдив ЕООД		
Индийски институт по хардуерни технологии – България ЕООД	5	5
	<b>22,943</b>	<b>24,399</b>

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 дъщерни, асоциирани и други предприятия чрез алтернативни процедури. На тази основа е начислена обезценка на дългосрочните финансови активи през текущия период в размер на 1 457 хил.лв.

## 10. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Вземания по търговски заеми	-	-
<b>Общо</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 11 КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Вземания от свързани предприятия (Бележка 19)	-	74
Вземания от клиенти и доставчици	-	100
Предоставени аванси	-	-
Съдебни и присъдени вземания	-	7
Данъци за възстановяване	-	-
Други краткосрочни вземания	16	290
<b>Общо</b>	<b>16</b>	<b>471</b>

### Други краткосрочни вземания

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Вземания от подотчетни лица	16	16
Други вземания	-	274
<b>Общо</b>	<b>16</b>	<b>290</b>

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

## 12. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

### Финансови активи, държани за търгуване:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Балкан виндстар АД – София	28	28
Унимаш 99 ООД	2	2
К. Дола 92 ООД	2	2
Иновационен център Орфей ООД	1	1
Бронз ТМ АД - Д.Оряховица	13	13
Арбанаси АД	9	9
Тетракедрон	2	2
ПОФ – Пловдив	12	12
	<b>69</b>	<b>69</b>

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

Дружеството е оценило, че към 31.12.2018год. чрез алтернативни процедури съществуват обективни доказателства за обезценка на финансовите активи, държани за търгуване. На тази основа е начислена обезценка на краткосрочните финансови активи през текущия период в размер на 13 хил.лв.

### 13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	1	3
Парични средства в безсрочни депозити	190	9
В т.ч. блокирани парични средства	-	-
<b>Общо:</b>	<b><u>191</u></b>	<b><u>12</u></b>

### 14. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Общият размер на основния капитал към 31.12.2018 год. е в размер на 24,000,064 лв. Разпределен е на 24,000,064 броя обикновени поименни акции с номинал 1 лв. всяка.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Основен капитал	24,000	24,000
<b>Общо</b>	<b><u>24,000</u></b>	<b><u>24,000</u></b>

Структурата на капитала на дружеството съгласно последната акционерна книга от Централния депозитар към 31.12.2018 г. е :

Акционер	Бр.акции	Процентно участие
Фондация Международен институт за изследване на кооперациите	12 770 000	53.21
Други юридически лица	2 144 271	8.93
Физически лица	9 085 793	37.86

### 15. РЕЗЕРВИ

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Премии от емисии	107	107
Общи резерви	3,085	3,085
Резерв от реструктуриране	565	565
Други резерви	16	16
<b>Общо</b>	<b><u>3,773</u></b>	<b><u>3,773</u></b>

## 16. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
Неразпределена печалба/Непокрита загуба	(2448)	(2399)
Печалба/загуба за годината	(1744)	(50)
<b>Общо</b>	<b><u>(4192)</u></b>	<b><u>(2449)</u></b>

През от летния период дружеството е на загуба в размер на 1744 хил.лв.

Загубата се формира основно от обезценка на инвестиционни имоти, обезценени и отписани дългосрочни и краткосрочни финансови активи.

## 17. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
Задължения към свързани предприятия (Бележка 19)	900	30
Задължения по получени търговски заеми	-	-
<b>Общо</b>	<b><u>900</u></b>	<b><u>30</u></b>

Задълженията към свързани предприятия се формират от получени дългосрочни заеми.

## 18. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
Задължения към свързани лица (Бележка 19)	414	407
Задължения към доставчици	2	10
Задължения към персонала	12	13
Задължения към осигурителни предприятия	-	1
Данъчни задължения	1	1
Други краткосрочни задължения	5	1116
<b>Общо</b>	<b><u>434</u></b>	<b><u>1548</u></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 И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

#### Краткосрочни вземания от свързани лица – бележка 11

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
<b>1.Вземания със свързани лица по продажби</b>		
Атлас Юнион ЕООД	-	57
Етик Финанс АД	-	6
ИТ Академия АД	-	11
Орфей Клуб Уелнес АД	-	-
	<u>-</u>	<u>74</u>
<b>Общо</b>	<u>-</u>	<u>74</u>

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

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Популярна каса 95 АД	17	17
Етик Финанс АД	8	13
Тех парк Оптима АД	875	-
<b>Общо</b>	<u>900</u>	<u>30</u>

#### Краткосрочни задължения към свързани предприятия – бележка 18

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
<b>1.Задължения свързани лица по продажби и доставки</b>		
ИТ Академия АД	106	112
Орфей Клуб Уелнес АД	290	290
	<u>396</u>	<u>402</u>

Задължението към Орфей Клуб Уелнес АД е получения аванс по предварителен договор за покупко-продажба на инвестиционен имот.

Задължението към ИТ Академия е свързано с извършено СМР на активи на дружеството.

## 2. Други задължения свързани лица

Орфей Клуб Уелнес АД	-	2
Популярна каса 95 АД	4	3
Етик Финанс АД	1	-
Тех парк Оптелеа АД	13	-
	<u>18</u>	<u>5</u>

Общо

414      407

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

## 20. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Пасиви по отсрочени данъци	11	11
Общо	<u>11</u>	<u>11</u>

## 21. 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 31.12.2018г.

## 22. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от нас, ово име от:

Дата: 22.03.2019 год.

Град Пловдив

  
Асен Конарев

Изпълнителен директор



  
Стефан Гълъбов

Изпълнителен Директор

Съставител:

  
/Акаунт Финанс Консулт ООД - Мирослава Николова/