

БАЛАНС

АКАДЕМИКА 2011 ЕАД

на

адрес

България, гр. София, ж.к. "Гео Милев" Студентско общежитие, бл. 3, вх. А, ет. 1

КЪМ

30.09.2018

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	10	11
3 Търговска репутация	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:	10	11
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	27725	27754
- земи	20235	20235
- сгради	7490	7519
2 Машины, производствено оборудване и апаратура	533	561
3 Съоръжения и други	799	815
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	36982	33652
Общо за група II:	66039	62782
III. Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5 Дългосрочни инвестиции	0	0

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	66751	66751
II. Премии от емисии	0	0
III. Резерв от последващи оценки	0	0
IV. Резерви		
1 Законови резерви	38	38
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3 Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4 Допълнителни резерви	0	0
Общо за група IV:	38	38
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразмразена печалба	322	322
- непокрита загуба	-4224	-3834
Общо за група V:	-3902	-3512
VI. Текуща печалба (загуба)	-269	-354
Общо раздел А:	62618	62923
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	83	83
2 Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
- отсрочени данъци	0	0
3 Други провизии и сходни задължения	0	0
Общо за раздел Б:	83	83

6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Отсрочени данъци	78	78
Общо за раздел Б:		66127	62871
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	0	7
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	1	1
	- продукция	0	0
	- стоки	1	1
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		1	8
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	988	980
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	1824	1597
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		2812	2577
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	4581	7920
	- в брой	32	11
	- в безсрочни сметки (депозити)	4549	7909
Общо за група IV:		4581	7920
Общо за раздел В:		7394	10505
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	167	165
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		73688	73541

В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	122	122
	- до 1 година	122	122
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	3545	3167
	- до 1 година	1429	1051
	- над 1 година	2116	2116
5	Задължения към търговски банки, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	1914	1840
	- до 1 година	1911	1837
	- над 1 година	3	3
	към персонала, в т.ч.:	77	4
	- до 1 година	77	4
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	33	32
	- до 1 година	33	32
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	1398	1599
	- до 1 година	1398	1599
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		5581	5129
	- до 1 година	3462	3010
	- над 1 година	2119	2119
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	5406	5406
	- финансираня	5057	5057
	- приходи за бъдещи периоди	349	349
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		73688	73541

Дата: 18,10,2018

Съставител: Десислава Йовчева

Ръководител: Борис Каменов Тодоров



Стр. 2 от 2

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

АКАДЕМИКА 2011 ЕАД

България, гр. София, ж.к. "Гео Милев" Студентско общежитие, бл.3, вх.А, ет.1

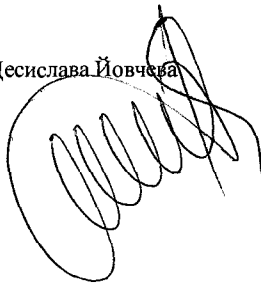
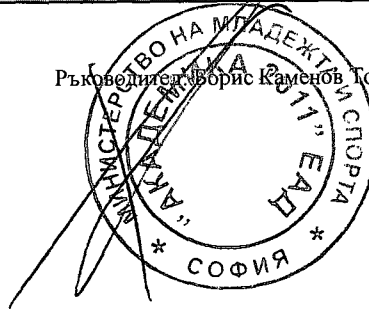
01.07.2018 - 30.09.2018

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материал и външни услуги, в т.ч.:	322	505
	а) суровини и материали	180	264
	б) външни услуги	142	241
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	345	335
	а) разходи за възнаграждения	291	285
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	54	50
	- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	74	74
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	74	74
	- разходи за амортизация	74	74
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	56	30
	а) балансова стойност на продадените активи	0	0
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		797	944
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		0	0
8	Печалба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		797	944
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Разходи за данъци от печалбата	0	0
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	0	0
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		797	944
Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	518	575
	а) наеми		
	б) стоки	0	0
	в) услуги	518	575
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	10	15
	- приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		528	590
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
8	Загуба от обичайна дейност	269	354
9	Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		528	590
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	269	354
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	269	354
Всичко (Общо приходи+11)		797	944

Дата: 18,10,2018

Съставител: Десислава Йовчева

Ръководител: Борис Каменов Тодоров

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД


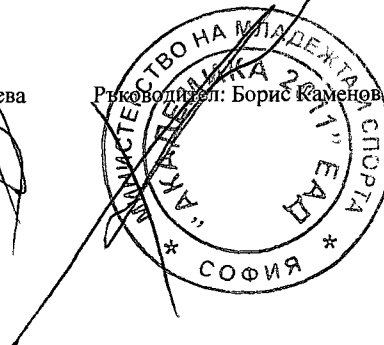
на АКАДЕМИКА 2011 ЕАД
 адрес България, гр. София, ж.к. "Гео Милев" Студентско общежитие, бл. 3, вх. А, ет. 1
 за 01.07.2018 - 30.09.2018 (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1441	4241	(2800)	862	2861	(1999)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	307	(307)	0	355	(355)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
8 Други парични потоци от основната дейност	29	260	(231)	32	40	(8)
Всичко парични потоци от основната дейност	1470	4808	(3338)	894	3256	(2362)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	1	(1)	0	0	0
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	1	(1)	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1470	4809	(3339)	894	3256	(2362)
Д. Парични средства в началото на периода			7920			10282
Е. Парични средства в края на периода			4581			7920

Дата: 18.10.2018

Съставител: Десислава Мовчева

Ръководител: Борис Каменов Тодоров

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

АКАДЕМИКА 2011 ЕАД

на

адрес

България, гр. София, ж.к. "Гео Милев" Студентско общежитие бл. 3-вх. А ет. 1

за

01.07.2018 - 30.09.2018

(хил. лева)													
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	66751	0	0	0	0	0	38	322	-4224	0	62887		
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:													
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-269	(269)		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:													
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Салдо към края на отчетния период	66751	0	0	0	0	0	38	322	-4224	-269	62618		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	66751	0	0	0	0	0	38	322	(4224)	(269)	62618		

Дата: 18.10.2018

Съставител: Десислава Йовчева

Ръководител: Борис Каменов Тодоров



Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

на
името

АКАДЕМИКА 2011 ЕАД

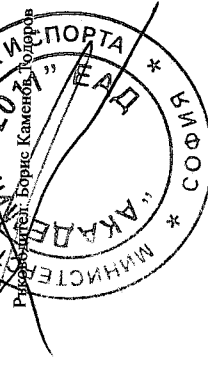
България, гр. София, ж.к. "Гео Милев" Студентско общежитие, бл. 3, вх. А, ет. 1

01.07.2018 - 30.09.2018

01.07.2018 - 30.09.2018															
ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена ст ойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка			Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7- 14)
	В началото на периода	На постъп- лите през периода	На излезите през периода	В края на периода (1+2- 3)	Увеличение	Намаление		В начало на периода	Начислена п рез периода	Отписана пр ез периода	В края на периода (8+9- 10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Нематериални активи															
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2															
3	73	0	0	73	0	0	73	62	1	0	63	0	0	63	10
4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	73	0	0	73	0	0	73	62	1	0	63	0	0	63	10
II Дълготрайни материални активи															
Земни и сгради, в т.ч.:															
1	31093	0	0	31093	0	0	31093	3340	28	0	3368	0	0	3368	27725
	20235	0	0	20235	0	0	20235	0	0	0	0	0	0	0	20235
	10858	0	0	10858	0	0	10858	3340	28	0	3368	0	0	3368	7490
2	1387	0	0	1387	0	0	1387	825	29	0	854	0	0	854	533
3	1685	0	0	1685	0	0	1685	870	16	0	886	0	0	886	799
4															
	33652	3330	0	36982	0	0	36982	0	0	0	0	0	0	0	36982
	67817	3330	0	71147	0	0	71147	5035	73	0	5108	0	0	5108	66039
III Дълготрайни финансови активи															
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42	1	0	78
IV Огроздени данъци															
	67927	3330	0	71220	0	0	71220	5097	74	0	5171	42	1	5171	66127
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):															

Дата: 18.10.2018

Съставител: Десислава Йовчева



БАЛАНС

АКАДЕМИКА 2011 ЕАД

на

адрес

България, гр. София, ж.к. "Гео Милев" Студентско общежитие, бл.3, вх.А, ет.1

към

30.09.2018

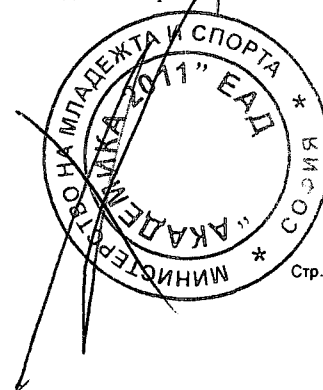
А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума		Раздели, групи, статии	Сума	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0,00	0,00	A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. (ДЪЛГОТРАЙНИ)			I. Записан капитал	66750605,00	66750605,00
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0,00	0,00
1 Продукти от развойна дейност	0,00	0,00	III. Резерв от последващи оценки	0,00	0,00
2 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	9580,63	10688,74	IV. Резерви		
3 Търговска репутация	0,00	0,00	1 Законови резерви	0,00	0,00
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0,00	0,00	2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0,00	0,00
Общо за група I:	9580,63	10688,74	3 Резерв съгласно учредителен	0,00	0,00
II. Дълготрайни материални активи			4 Допълнителни резерви	38163,53	38163,53
1 Земи и сгради, в т.ч.:	27725731,36	27753933,94	Общо за група IV:	38163,53	38163,53
- земи	20235510,57	20235510,57	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	7490220,79	7518423,37	- неразмислена печалба	322061,21	322061,21
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	532518,34	561284,47	- непокрита загуба	(4224186,49)	(3833720,02)
3 Съоръжения и други	799456,61	815414,97	Общо за група V:	(3902125,28)	(3511658,81)
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	36981542,80	33651613,80	VI. Текуща печалба (загуба)	(268725,03)	(353960,86)
Общо за група II:	66039249,11	62782247,18	Общо раздел А:	62617918,22	62923148,86
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Акции и дялове в предприятия от група	0,00	0,00	1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	83207,31	83207,31
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0,00	0,00	2 Провизии за данъци, в т.ч.:	0,00	0,00
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0,00	0,00	- отсрочени данъци	0,00	0,00
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0,00	0,00	3 Други провизии и сходни задължения	0,00	0,00
5 Дългосрочни инвестиции	0,00	0,00	Общо за раздел Б:	83207,31	83207,31
6 Други заеми	0,00	0,00	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7 Изкупени собствени акции	0,00	0,00	1 Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0,00	0,00
Общо за група III:	0,00	0,00	- до 1 година	0,00	0,00

IV.	Отсрочени данъци	78412,69	78412,69		- над 1 година	0,00	0,00
	Общо за раздел Б:	66127242,43	62871348,61	2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0,00	0,00
V.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				- до 1 година	0,00	0,00
I.	Материални запаси				- над 1 година	0,00	0,00
1	Суровини и материали	0,00	7365,52	3	Получени аванси, в т.ч.:	122235,00	122235,00
2	Готови изделия	0,00	0,00		- до 1 година	122235,00	122235,00
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	766,99	766,99		- над 1 година	0,00	0,00
	- продукция	0,00	0,00	4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	3544227,70	3167124,59
	- стоки	766,99	766,99		- до 1 година	1428052,62	1050949,51
4	Предоставени аванси	0,00	0,00		- над 1 година	2116175,08	2116175,08
	Общо за група I:	766,99	8132,51	5	Задължения по търговски кредити, в т.ч.:	0,00	0,00
II.	Вземания				- до 1 година	0,00	0,00
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	988070,51	980139,63		- над 1 година	0,00	0,00
	- над 1 година	0,00	0,00	6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0,00	0,00
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0,00	0,00		- до 1 година	0,00	0,00
	- над 1 година	0,00	0,00		- над 1 година	0,00	0,00
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0,00	0,00	7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0,00	0,00
	- над 1 година	0,00	0,00		- до 1 година	0,00	0,00
4	Други вземания, в т.ч.:	1823837,44	1597015,27		- над 1 година	0,00	0,00
	- над 1 година	0,00	0,00	8	Други задължения, в т.ч.:	1914020,70	1839799,98
	Общо за група II:	2811907,95	2577154,90		- до 1 година	1910758,42	1836537,70
III.	Инвестиции				- над 1 година	3262,28	3262,28
1	Акции и дялове в предприятия от група	0,00	0,00		към персонала, в т.ч.:	77011,36	4093,09
2	Изкупени собствени акции	0,00	0,00		- до 1 година	77011,36	4093,09
3	Други инвестиции	0,00	0,00		- над 1 година	0,00	0,00
	Общо за група III:	0,00	0,00		осигурителни задължения, в т.ч.:	32918,09	31904,70
IV.	Парични средства, в т.ч.:	4581063,33	7919845,44		- до 1 година	32918,09	31904,70
	- в брой	32345,11	11345,10		- над 1 година	0,00	0,00
	- в безсрочни сметки (депозити)	4548718,22	7908500,34		данъчни задължения, в т.ч.:	1398206,21	1598989,72
	Общо за група IV:	4581063,33	7919845,44		- до 1 година	1398206,21	1598989,72
	Общо за раздел В:	7393738,27	10505132,85		- над 1 година	0,00	0,00
G.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	166902,29	165308,34		Общо за раздел В, в т.ч.:	5580483,40	5129159,57
					- до 1 година	3461046,04	3009722,21
					- над 1 година	2119437,36	2119437,36
				G.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	5406274,06	5406274,06
					- финансираня	5056869,54	5056869,54
					- приходи за бъдещи периоди	349404,52	349404,52
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	73687882,99	73541789,80		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	73687882,99	73541789,80

Дата: 18,10,2018

Съставител: Десислава Йовчева

Ръководител: Борис Каменов Тодоров

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

АКАДЕМИКА 2011 ЕАД

България, гр. София, ж.к. "Гео Милев" Студентско обществие, бл.3, вх.А, ет.1

01.07.2018 - 30.09.2018

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума (лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0,00	0,00
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	321616,10	504680,20
	а) суровини и материали	179920,83	263799,96
	б) външни услуги	141695,27	240880,24
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	345471,02	334608,49
	а) разходи за възнаграждения	291138,17	284684,08
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	54332,85	49924,41
	- осигуровки, свързани с пенсии	0,00	0,00
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	74035,18	74389,54
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	74035,18	74389,54
	- разходи за амортизация	74035,18	74389,54
	- разходи от обезценка	0,00	0,00
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0,00	0,00
5	Други разходи, в т.ч.:	55706,17	29767,94
	а) балансова стойност на продадените активи	0,00	0,00
	б) провизии	0,00	0,00
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		796828,47	943446,17
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0,00	0,00
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0,00	0,00
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	376,77	322,16
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0,00	0,00
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0,00	0,00
Общо финансови разходи (6+7)		376,77	322,16
8	Печалба от обичайна дейност	0,00	0,00
9	Извънредни разходи	0,00	0,00
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		797205,24	943768,33
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0,00	0,00
11	Разходи за данъци от печалбата	0,00	0,00
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0,00	0,00
13	Печалба (10 - 11 - 12)	0,00	0,00
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		797205,24	943768,33

Наименование на приходите		Сума (лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	518630,49	574908,78
	а) продукция	0,00	0,00
	б) стоки	347,83	0,00
	в) услуги	518282,66	574908,78
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0,00	0,00
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0,00	0,00
4	Други приходи, в т.ч.:	9565,65	14898,69
	- приходи от финансиране	0,00	0,00
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		528196,14	589807,47
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0,00	0,00
	- приходи от участия в предприятия от група	0,00	0,00
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0,00	0,00
	- приходи от предприятия от група	0,00	0,00
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	284,07	0,00
	а) приходи от предприятия от група	0,00	0,00
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0,00	0,00
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0,00	0,00
Общо финансови приходи (5+6+7)		284,07	0,00
8	Загуба от обичайна дейност	268725,03	353960,86
9	Извънредни приходи	0,00	0,00
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		528480,21	589807,47
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	268725,03	353960,86
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	268725,03	353960,86
Всичко (Общо приходи+11)		797205,24	943768,33

Дата: 18,10,2018

Съставител: Десислава Йовчева

Ръководител: Борис Каменов Тодоров



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

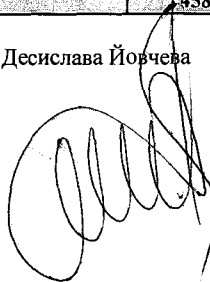
на АКАДЕМИКА 2011 ЕАД
 адрес България, гр. София, ж.к. "Гео Милев" Студентско общежитие, бл. 3, вх. А, ет. 1
 за 01,07,2018 - 30,09,2018 лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1440906,12	4241346,80	(2800440,68)	862473,38	2861098,06	(1998624,68)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0,00	307055,77	(307055,77)	0,00	355317,01	(355317,01)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Плащания при разпределения на печалби	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Други парични потоци от основната дейност	29030,48	259943,37	(230912,89)	32264,00	40178,79	(7914,79)
Всичко парични потоци от основната дейност	1469936,60	4808345,94	(3338409,34)	894737,38	3256593,86	(2361856,48)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0,00	372,77	(372,77)	0,00	322,16	(322,16)
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Други парични потоци от финансовата дейност	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0,00	372,77	(372,77)	0,00	322,16	(322,16)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1469936,60	4808718,71	(3338782,11)	894737,38	3256916,02	(2362178,64)
Д. Парични средства в началото на периода			7919845,44			10282024,08
Е. Парични средства в края на периода			4581063,33			7919845,44

Дата: 18,10,2018

Съставител: Десислава Йовчева

Ръководител: Борис Каменов Тодоров




ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

АКАДЕМИКА 2011 ЕАД

България, гр. София, ж.к. "Гео Милев" Студентско общежитие бл. 3 вх. А ет. I

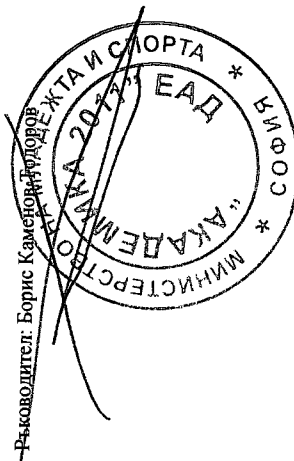
01.07.2018 - 30.09.2018

на
адрес
за

Показатели	Залесан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	66750605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38163,53	322061,21	-4224186,49	0,00	62886643,25		
2. Промени в счетоводната политика	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. Грешки	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:													
- увеличение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- намаление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6. Финансов резултат за текущия период	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-268725,03	(268725,03)		
- за дивиденди	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8. Покриване на загуба	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
- увеличение	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- намаление	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10. Други изменения в собствения капитал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11. Салдо към края на отчетния период	66750605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38163,53	322061,21	(4224186,49)	(268725,03)	62617918,22		
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	66750605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38163,53	322061,21	(4224186,49)	(268725,03)	62617918,22		

Дата: 18.10.2018

Съставител: Десислава Йончева



Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

АКАДЕМИКА 2011 ЕАД

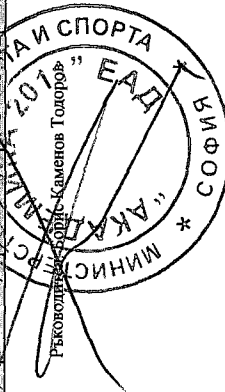
България, гр. София, ж.к. "Гео Милев" Студентско общежитие, бл.3, вх. А, ет.1

01.07.2018 - 30.09.2018

ПОКАЗАТЕЛИ	Очелтна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка			Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода		На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение		Намаление	Амортизация		Увеличение	Намаление				
	1	2							3	4			5	6		
I. Нематериални активи																
1	Продукти от развойна дейност	3033,11	0,00	0,00	3033,11	0,00	0,00	3033,11	3033,11	0,00	0,00	3033,11	0,00	0,00	3033,11	0,00
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	70134,38	0,00	0,00	70134,38	0,00	0,00	70134,38	59445,64	1108,11	0,00	60553,75	0,00	0,00	60553,75	9580,63
3	Търговска репутация	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Общо за група I:																
II. Дълготрайни материални активи																
1	Земни и сгради, в т.ч.: - земи	31093695,60	0,00	0,00	31093695,60	0,00	0,00	31093695,60	3339761,66	28202,58	0,00	3367964,24	0,00	0,00	3367964,24	27725731,36
2	- сгради	20235510,57	0,00	0,00	20235510,57	0,00	0,00	20235510,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20235510,57
3	Машины, производствено оборудване и апаратура	10858185,03	0,00	0,00	10858185,03	0,00	0,00	10858185,03	3339761,66	28202,58	0,00	3367964,24	0,00	0,00	3367964,24	7490220,79
4	Съоръжения и други	1386812,28	0,00	0,00	1386812,28	0,00	0,00	1386812,28	825527,81	28766,13	0,00	854293,94	0,00	0,00	854293,94	532518,34
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1685900,59	0,00	0,00	1685900,59	0,00	0,00	1685900,59	870485,62	15958,36	0,00	886443,98	0,00	0,00	886443,98	799456,61
Общо за група II:																
III. Дълготрайни финансови активи																
1	Акции и дялове в предприятия от група	33651613,80	3329929,00	0,00	36981542,80	0,00	0,00	36981542,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36981542,80
2	Предоставени заеми на предприятия от група	67818022,27	3329929,00	0,00	71147951,27	0,00	0,00	71147951,27	5035775,09	72927,07	0,00	5108702,16	0,00	0,00	5108702,16	66039249,11
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Дълготрайни инвестиции	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Други заеми	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Изкупени собствени акции	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Общо за група III:																
IV. Отсрочени данъци																
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):																
		67891189,76	3329929,00	0,00	71221118,76	0,00	0,00	71221118,76	5098253,84	74035,18	0,00	5108702,16	0,00	0,00	5172289,02	66048829,74

Дата: 18.10.2018

Съставител: Десислава Йовчева



Приложение към прогнозен финансов отчет за трето тримесечие на 2018 г.

1 Обща информация

„Академика 2011“ ЕАД (Дружеството) е еднолично акционерно дружество регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на 17.10.2011 г. като универсален правоприменик на активите и пасивите на „Академика 2000“ ЕАД и „Академика Спорт“ ЕАД. С протокол № 28-00-22 от 15.09.2011 г. на Министерството на младежта и спорта в качеството си на едноличния собственик на капитала на „Академика 2000“ ЕАД и „Академика Спорт“ ЕАД е взело решение за преобразуване чрез сливане на двете дружества в новоучредено дружество „Академика 2011“ ЕАД.

Седалището и адреса на управление на „Академика 2011“ ЕАД е гр. София, ПК 1111, район Слатина, ж.к. Гео Милев, Студентско общежитие, бл. 3, вх. А, ет. 1.

Дружеството е с основен предмет на дейност – изграждане, управление, експлоатация, поддръжка, модернизация, реконструкция и отдаване под наем на спортни уреди, обекти и съоръжения, студентски общежития, клубове; осъществяване на спортни дейности и услуги.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Република България, Министерството на младежта и спорта.

„Академика 2011“ ЕАД се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Борис Каменов Тодоров
- Анелия Дулчева Нунева
- Гошо Петков Гинчев

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Борис Каменов Тодоров.

Капитала на Дружеството в началото на периода е в размер на 66 750 605 лева, разпределен в 50 875 550 обикновени поименни акции с номинал 1 лев всяка. С протокол № 28-00-25/22.11.2016 г. на едноличния собственик на капитала на „Академика 2011“ ЕАД, капиталът на дружеството се увеличава от 50 875 550 лева с 15 875 055 лева на 66 750 605 лева. Капиталът се увеличава чрез издаване на нови 15 875 055 броя нови акции с номинална стойност 1 лев всяка. Увеличението на капитала се извършва чрез непарична вноски, представляваща стойността на 90 % идеални части от право на собственост върху имот държавна собственост, ограден за строителство на Многофункционална спортна зала „Арена Бургас“.

Към 30 септември 2018 г. списъчният брой на персонала в Дружеството е 92 служителя, разпределен по категории, както следва:

- Ръководители - 7
- Специалисти - 10
- Техници и приложни специалисти - 7
- Помощен административен персонал - 5
- Персонал, зает с услуги на населението - 22
- Квалифицирани работници - 6
- Машинни оператори и монтажници - 1
- Професии, без специална квалификация - 34

Дружеството няма клонове, регистрирани по Търговския закон.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС) приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2017 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е индивидуален. Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към 30 септември 2018 г. размерът на собствения капитал на Дружеството е по-нисък от размера на записания акционерен капитал. Тези обстоятелства показват наличието на значителна несигурност, която може да породви съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на собствениците и други източници на финансиране.

Дружеството провежда политика на оптимизиране на разходите и други елементи на оборотния капитал.

Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството и предприетите мерки, както и поради продължаващата финансова подкрепа от собствениците ще успее да продължи своята дейност и да погасява своите задължения, без да се продават активи и без да се предприемат съществени промени в неговата дейност. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството, Съветът на директорите очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Инвестиции в асоциирани предприятия

Асоциирани са тези предприятия върху които Дружеството е в състояние да оказва значително влияние, но които не са дъщерни предприятия нито съвместно контролирани дружества. Значителното влияние се изразява в правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика. Инвестициите в асоциирани дружества се отразяват първоначално по себестойност а в последствие се отразяват по себестойностния метод.

Инвестицията се отчита по себестойност. В отчета за приходи и разходи се признава доход от инвестицията само доколкото инвеститорът получава дял при разпределението на акумулираната нетна печалба, на предприятието, в което е инвестирал, възникнала след датата на придобиването на дела на инвеститора. Всеки доход от разпределение, превишаващ тази печалба, се третира като възвръщане на инвестицията и се отчита като намаление на стойността на инвестицията.

2.4 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв.

2.5 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едно - временно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Приходите по дългосрочни договори за строителство се признават на базата на дела на завършеното строителство към датата на баланса (СС 11 Строителни договори).

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението. Получените дивиденди, с изключение на тези от инвестиции в асоциирани дружества, се признават в момента на тяхното разпределение.

2.6 Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на

изплащане се признават в Отчета за приходи и разходи за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

2.7 Нематериални дълготрайни активи и разходи за научно изследователска и развойна дейност

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер - 10 години
- концесия върху част от крайбрежна плажна ивица при с. Равда - 20 години

Разходите свързани с научна дейност се отразяват в Отчета за приходи и разходи към момента на възникването им.

Разходи, които са директно свързани с фазата на разработването на специфичен софтуер за Дружеството се признават като нематериални дълготрайни активи, при условие че отговарят на следните условия::

- наличие на техническа възможност за ползването на разработвания продукт в Дружеството или евентуална продажба
- вероятно е нематериалния дълготраен актив да доведе до икономически ползи за Дружеството посредством използването му или чрез продажба
- необходимите технически, финансови и други ресурси, необходими за завършването на нематериалния дълготраен актив са налични
- стойността на нематериалния дълготраен актив може да бъде надеждно измерена.

Директните разходи свързани с разработването на нематериалния дълготраен актив включват преките разходи за персонал, както и съответната част от режимните разходи. До приключването на проекта по разработването на нематериален дълготраен актив, към акумулираните разходи се прилага тест за необходимост от. Амортизация започва да се

начислява от месеца, следващ месеца, в който нематериалният актив е придобит или въведен в употреба.

Всички останали разходи по разработването се отразяват в Отчета за приходи и разходи в момента на възникването им.

Дружеството извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването са били спазени. Преценката на ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на баланса. В допълнение, всички дейности свързани с разработването на нематериален дълготраен актив се наблюдават и контролират текущо от ръководството.

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700.00 лв.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи.

2.8 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- | | |
|------------------------|------------|
| • Сгради | 100 години |
| • Машины | 10 години |
| • Транспортни средства | 4 години |
| • Стопански инвентар | 16 години |
| • Компютри | 10 години |
| • Други | 16 години |

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700.00 лв.

2.9 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг, правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя, в случаите в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активите придобити при условията на финансов лизинг се амортизират в съответствие с изискванията на СС 16 или СС 38.

Всички останали лизингови договори се считат за експлоатационни оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи за външни услуги по линейния метод.

При експлоатационните лизингови договори наемодателят:

- отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

При експлоатационни лизингови договори наемателят отчита:

- като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- чрез зад балансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период. Когато в лизингов договор освен наемните плащания (наемът) се предвиждат и допълнителни плащания - например за извършване на ремонти и подобрения, за изплащане на застраховки на отдадения актив и други - те се отчитат отделно от наема.

2.10 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци –

единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.11 Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земя и сгради, които се държат по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличение на капитала или и за двете, отколкото за:

- използване при производствена дейност или административни цели
- продажба в рамките на обичайната икономическа дейност

Инвестиционните имоти се признават като актив във финансовите отчети на Дружеството само при условие че са изпълнени следните две изисквания:

- вероятно е да бъдат получени бъдещи икономически изгоди от инвестиционните имоти
- стойността на инвестиционните имоти може надеждно да бъде оценена

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот – например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се отчитат като се използва модела на цената на придобиване в съответствие с СС 16 Дълготрайни материални активи. В този случай инвестиционните имоти се отчитат по тяхната цена на придобиване, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи свързани с инвестиционни имоти, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при освобождаването им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхното освобождаване. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или

освобождаването им, се признават в Отчета за приходи и разходи и се определят като разлика между нетните постъпления от продажбата или освобождаването и балансовата стойност на актива.

2.12 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството, финансови активи държани за търгуване, инвестиции държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Инвестиции държани до падеж са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите държани до падеж последващо се оценяват по амортизируема стойност чрез метода на ефективната лихва. В допълнение, при наличието на обезценка на инвестицията, финансовият инструмент се оценява по възстановима стойност. Всички промени в преносната стойност на инвестицията се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

Кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са не-деривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.13 Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, преди обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно - претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.14 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала – такива като преоценка на земя – се отразяват директно в капитала.

2.15 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

2.16 Капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Законовите резерви представляват 10% от реализираната печалба.

Неразпределената печалба/ Натрупаната загуба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

2.17 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.18 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми и овердрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите платими на акционерите на Дружеството се признават, когато дивидентите са одобрени от едноличния собственик.

2.19 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3 Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи

Към 30 септември 2018 г. и 30 юни 2018 г. няма дълготрайни материални и нематериалните активи с ограничения върху правото на собственост.

Към 30 септември 2018 г. и 30 юни 2018 г. няма поети ангажменти за придобиване на дълготрайни материални и нематериалните активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи към 30 септември 2018 г. – по групи активи е, както следва:

Програмни продукти '000 лв.	Общо '000 лв.
-----------------------------------	------------------

Отчетна стойност

3	3
3	3

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи към 30 септември 2018 г. – по групи активи е, както следва:

	Сгради '000 лв.	Машини, съоръжения, производствено оборудване и апаратура '000 лв.	Транспортни средства и други '000 лв.	Предоставени аванси '000 лв.
Отчетна стойност	39	239	654	-
	39	239	654	-

Общо: 932 хил. лв.

4 Инвестиции в асоциирани предприятия

Към 30 септември 2018 г. Дружеството не притежава инвестиции в асоциирани предприятия.

5 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби, при използване на данъчна ставка 10%, могат да бъдат представени като:

	2018 Отсрочени данъчни активи '000 лв.	2018 Отсрочени данъчни пасиви '000 лв.	2017 Отсрочен и данъчни активи '000 лв.	2017 Отсрочени данъчни пасиви '000 лв.
Дълготрайни активи				
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	62	-	62	-
Краткотрайни активи				
Търговски и други вземания	-	-	-	-
Текущи пасиви				
Пенсионни и други задължения към персонала	16	-	16	-
Компенсиране на данъчни активи и пасиви				
	-	-	-	-
	78	-	78	-

Към 30 септември 2018 г. са без изменение.

6 Търговски вземания

	Септември 2018 '000 лв.	Юни 2018 '000 лв.
Търговски вземания, общо	826	854
Предоставени аванси	228	193
Обезценка на търговските вземания	(67)	(67)
	<u>988</u>	<u>980</u>

Най-значимите търговски вземания към 30 септември 2018 г. са както следва:

	Септември 2018 '000 лв.
- Сдружение Българска федерация по волейбол	302
- СУ „Св.Климент Охридски	46
- Лъки Стар Консулт ЕООД	51
- Денс Академи ООД	25
- Сдружение Хокей клуб НСА	20
- ХК Левски София	17
- Джордио ЕООД	15
- Болкан Ентертеймънт Къмпани ЕООД	10
-Сдружение ЦСКА -хокей	3
-Шидо Фитнес Ценър ЕООД	51
-Родопи –С ЕООД	3
Сивил Комерс ООД	107
Спортен клуб Ирбис скейт	12
Клуб по бокс Академик 2014	6
Кейт Дифюжън ЕООД	50
Гоу транс ЕООД	19

Търговските вземания са дължими в срок от 360 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

Обезценените вземания са били дължими главно от търговски клиенти, които са имали финансови затруднения. Изменението в обезценката на вземанията може да бъде представено по следния начин:

	Септември 2018 '000 лв.	Юни 2018 '000 лв.
Салдо към 1 април	76	76
Отписани суми (несъбираеми)	-	-
Загуба от обезценка		
Възстановяване на загуба от обезценка	(10)	(10)
Салдо към 30 септември 2018г.	66	66

7 Други вземания

На 20 юни 2014 г. Българска народна банка предприе действия за поставянето под специален надзор на „Корпоративна търговска банка“ АД (КТБ АД). На 6 ноември 2014 г. БНБ отне лиценза ѝ за извършване на банкова дейност и взе решение да бъде подадено искане до компетентния съд за откриване на производство по несъстоятелност на КТБ АД.

Към 31 декември 2014 г. притежаваните разплащателни сметки на Дружеството в КТБ АД са в размер на 9 хил. лв. Няма непосредствена заплаха от блокиране на дейността на Дружеството, нито за изпълнение на текущите финансови задължения към партньори и контрагенти.

	Септември 2018 '000 лв.	Юни 2018 '000 лв.
Нетекущи:		
Прекласификация в „блокирани парични средства в КТБ АД“	9	9
Обезценка за периода	(9)	(9)
	-	-
Текущи:		
Вземания по съдебни спорове	174	174
Предоставени аванси		
Присъдени вземания	45	45
Внесени депозити гаранции	14	14
Аванси подотчетни лица	11	5
ДДС за възстановяване	1 563	1179
Други	17	180
	1 824	1 597

?

8 Парични средства

	Септемвр и 2018 '000 лв.	Юни 2018 '000 лв.
Парични средства в брой	32	11
Парични средства по разплащателни сметки	4547	7 907
Депозити	2	2
	4 581	7 920

9 Разходи за бъдещи периоди

	Септемвр и 2018 '000 лв.	Юни 2018 '000 лв.
Застраховки	5	5
Абонаменти	1	1
Лихви доставчици по търговски кредити		
	161	159
	167	165

10 Капитал

10.1 Акционерен капитал

Акционерният капитал на Дружеството се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

	Септември 2018 Брой акции
Брой акции напълно платени	66 750 605
- в началото на годината	66 750 605
- емитирани през годината	-
Брой акции напълно платени към 31 март	66 750 605

Едноличен собственик на акционерния капитал е Република България, Министерство на младежта и спорта.

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен, както следва:

30 септември 2018 Брой акции	30 септември 2018 %	30 юни 2018 Брой акции	30 юни 2018 %
------------------------------------	---------------------------	------------------------------	---------------------

Министерство на младежта и
спорта на Р. България

66 750 605	100	66 750 605	100
66 750 605	100	66 750 605	100

10.2 Законови резерви

Всички суми са в '000 лв.

Законови
резерви

Общо

Салдо към 30 Юни 2018 г.

Формиране на резерви

Салдо към 30 септември 2018 г.

38	38
38	38

11 Възнаграждения на персонала

11.1 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

30-09-2018 30-06-2018
'000 лв. '000 лв.

Разходи за заплати

(291) (285)

Разходи за социални осигуровки

(54) (50)

Обезщетения съгласно Кодекса на труда

- -

Разходи за персонала

(345) (335)

11.2 Провизии за пенсии и други задължения към персонала

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

Септември Юни 2018
2018
'000 лв. '000 лв.

Задължения по неизползвани отпуски на персонала

83 83

Задължения към персонала

77 4

Задължения за социални осигуровки

25 23

Задължения за здравни осигуровки

8 8

193 118

12 Финансови пасиви

12.1 Дългосрочни финансови пасиви

	30.09.2018 '000 лв.	30.06.2018 '000 лв.
Доставчици по търговски кредити	2116	2116
Банкови заеми – дългосрочна част	-	-
Задължения към концеденти (концесия върху част от крайбрежна плажна ивица при с. Равда)	3	3
	<u>2119</u>	<u>2119</u>

12.2 Краткосрочни финансови пасиви

	30.09.2018 '000 лв.	30.06.2018 '000 лв.
Получени аванси	122	122
Задължения по търговски кредит ,краткосрочно част	230	230
Търговски задължения	1199	1051
Банкови заеми – краткосрочна част	-	-
Задължения към концеденти (концесия върху част от крайбрежна плажна ивица при с. Равда)	4	4
	<u>1 555</u>	<u>1 407</u>

Справедливата стойност на дългосрочните пасиви е определена посредством изчисляването на настоящата им стойност към датата на баланса, чрез използването на метода на ефективната лихва. В Отчета за приходи и разходи не са отразени промените в справедливата стойност на дългосрочните пасиви, тъй като в баланса на Дружеството те са отразени по амортизируема стойност.

13 Получени аванси

Септември 2018 '000 лв.	Юни 2018 '000 лв.
122	122
<u>122</u>	<u>122</u>

14 Задължения към доставчици

	Септември 2018 '000 лв.	Юни 2018 '000 лв.
- Топофикация София АД	-	81

- ЧЕЗ Електро България АД	1	1
-Софийска вода АД	20	20
-ДЗЗД Фестивална 2016	1955	1999
-ДЗЗД Респром груп	828	868
- ДЗЗД Зимен дворец 2017	626	
- други	25	25
	3480	3006

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

15 Данъчни задължения

	30-09-2018 '000 лв.	30-06-2018 '000 лв.
Задължения за местни данъци и такси	1 382	1 582
Задължения по ЗДДС		
Задължения за данък върху доходите на физическите лица	15	16
Задължения за корпоративен данък	-	-
Други	1	1
	1 398	1 599

16 Други задължения

16.1 Дългосрочни

	30-09-2018 '000 лв.	30-06-2018 '000 лв.
Задължения към концеденти (концесия върху част от крайбрежна плажна ивица при с. Равда)	3	3
	3	3

16.2 Краткосрочни

	30-09-2018 '000 лв.	30-06-2018 '000 лв.
Задължения за местни данъци и такси	1 382	1 582
Получени депозити по гаранции от наематели	208	180
Получени гаранции от Съвет на директорите	18	18
Задължения за социални осигуровки	26	24
Задължения по ЗДДС	-	-
Задължения за здравни осигуровки	7	7
Задължения за данък върху доходите на физическите лица	16	17

Задължения към концеденти (концесия върху част от крайбрежна
плажна ивица при с. Равда)
Задължения към персонала
Получени депозити по гаранции за изпълнение

Други

4	4
77	2
1	1
-	-
172	-
1 911	1 836

17 Приходи от продажби

Приходи от наеми
Приходи от спортна дейност
Приходи от туристическа дейност
Приходи от продажба на стоки
Приходи от други услуги

30-09-2018 '000 лв.	30-06-2018 '000 лв.
257	307
250	246
-	-
-	-
21	22
528	575

18 Други приходи

Приходи от отписани задължения по давност
Приходи от финансиране
Приходи от присъдени вземания
Приходи от възстановена обезценка на търговски вземания
Приходи от обезщетения за ползване
Приходи от продажба на акции „Академика Сий Палас“ АД
Приходи от други дейности

30-09-2018 '000 лв.	30-06-2018 '000 лв.
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
10	15
10	15

19 Извънредни приходи и разходи

Извънредни приходи, свързани с:

- сума на получените застрахователни обезщетения

Септемвр и 2018 '000 лв.	Юни 2018 '000 лв.
-	-
-	-

20 Разходи за суровини, материали и външни услуги

20.1 Разходи за суровини и материали

30-09-2018 '000 лв.	30-06-2018 '000 лв.
------------------------	------------------------

Електроенергия	(95)	(124)
Топлоенергия	(18)	(68)
Вода	(30)	(36)
Консумативи	(15)	(16)
Гориво	(6)	(4)
ДМА под 700 лв.	(5)	(7)
Други	(11)	(9)
	(180)	(264)

20.2 Разходи за външни услуги

	30-09-2018 '000 лв.	30-06-2018 '000 лв.
Абонаментна поддръжка	(28)	(28)
Текущи ремонти	(7)	(7)
Охрана	(16)	(15)
Консултантски услуги	(8)	(13)
Застраховки	(1)	(4)
Телефонни и пощенски услуги	(2)	(2)
Разходи за такси	(1)	(94)
Други, в.т.ч. граждански договори и осигуровки	(79)	(79)
	(142)	(241)

21 Други разходи

	30-09-2018 '000 лв.	30-06-2018 '000 лв.
Неустойки за забавено плащане на търговски задължения	(11)	(1)
Данък върху недвижимите имоти	-	-
Такса за битови отпадъци	-	-
Държавни и съдебни такси	-	-
Лихви	(40)	(27)
Командировки	(3)	(2)
Представителни разходи	(1)	-
Други данъци	-	-
	(56)	(30)

22 Приходи от лихви и разходи за лихви

Приходи от лихви и разходи за лихви с изключение на тези произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти водени по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	30-09-2018 '000 лв.	30-06-2018 '000 лв.
Приходи от лихви свързани с:		
- банкови депозити	-	-
Приходи от лихви	0	0
Разходи за лихви свързани с:		
- банкови заеми	-	-
Разходи за лихви	0	0

23 Други финансови приходи и разходи

	30-09-2018 '000 лв.	30-06-2018 '000 лв.
Банкови такси	-	-
	0	0

24 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10% (2014 г.: 10%) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат представени както следва:

	30-09-2018 '000 лв.	30-06-2018 '000 лв.
Финансов резултат за периода преди данъци	(269)	(354)
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	0	0

25 Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

26 Условни активи и условни пасиви

Различни гаранции и правни искове са отправени към Дружеството през годината. Ръководството на Дружеството счита, че отправените искове са неоснователни и че вероятността те да доведат до изискване за уреждането им е малка. Тази преценка на ръководството е подкрепена от становището на независим правен консултант.

27 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

28 Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства, инвестиции в облигации и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от голям брой клиенти в различни индустрии и географски области. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, средства на паричния пазар, необезпечени облигации и деривативни финансови инструменти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

29 Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвените заеми, както са описани в бележка 14, включват получен заем с фиксиран лихвен процент и поради това Дружеството не е изложено на лихвен риск.

30 Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

Дружеството държи пари в брой и публично търгувани ценни книжа, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и увеличение на акционерния капитал от страна на едноличния собственик.