

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

СЪДЪРЖАНИЕ	СТР.
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО	1-2
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	3
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	7-11
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	12-19
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	20

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2018

Ръководството на Си Три Ай Европа ЕООД (Дружеството) представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г.

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност на 11.07.2005 с решение N 1 на СГС по ф.д. N 7991/2005 с основен капитал 5,000 (пет хиляди) лева.

Към датата на отчета капиталът на дружеството е в размер на 150,500 лева, 100% собственост на Телерекс Маркетинг Инк., САЩ, и изцяло внесен в парична форма. Седалището на Дружеството се намира в гр. София.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Основната дейност на Дружеството включва услуги по техническа поддръжка, администрация на потребители и оценка на работната среда за фармацевтични компании и компании с предмет на дейност клинични тестове.

Основна дейност, посочена в учредителния акт: Експлоатиране на център за техническа поддръжка, както и други търговски дейности, които не са забранени от законите на България.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2018

Резултатите от дейността на Дружеството за 2018 г. са задоволителни: Дружеството реализира печалба в размер на 1,907 хил. лева (2017: 1,906 хил. лева), като приходите от продажби възлизат на 33,374 хил. лева (2017: 32,510 хил. лева).

Към 31 декември 2018 г. собственият капитал на Дружеството е положителен в размер на 10,092 хил. лева (2017: 8,185 хил. лева).

Събития след края на периода

Не съществуват значими събития след отчетната дата, които да оказват влияние върху финансовите отчети за 2018 г.

През текущата година Дружеството:

- Завърши 2018 г. с 637 служители в сравнение с 727 в края на 2017 г.
- Общата площ на офисните помещения е 4750.12 м2.
- Дружеството-майка Telerx Marketing Inc., USA бе придобито от HCL Technologies Limited, което сега е дружеството-краен собственик.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2019

Ръководството на дружеството си поставя следните цели за 2019:

ЦЕЛИ

- Разширяване на услугите към текущи клиенти
- Спечелване на нови клиенти

ПОДЦЕЛИ

- Постигане и поддържане на 90%+ удовлетвореност на клиентите
- Поддържане на печалбата
- Увеличаване на производителността и ефективността на служителите
- Навлизане на Европейския пазар за подпомагане на търговците
- Подновяване на ISO сертификация

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството не е пряко ангажирано с научно-изследователска дейност.

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2018

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството няма разкрити клонове.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И ФИНАНСОВИ РИСКОВЕ

Дейността на Дружество е изложена на редица рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството, както и групата, към която принадлежи, следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти.

Валутно-курсев риск

Дружеството осъществява международни сделки и има покупки и/или продажби, деноминирани в чуждестранна валута. Следователно, Дружеството е изложено на валутен риск, свързан с възможни колебания в курса на чуждестранната валута. Към момента риск съществува най-вече по отношение на експозициите на Дружеството в щатски долари (USD). Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на тези рискове, тъй като подобни инструменти не се практикуват обикновено в България.

Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството възниква от предоставен заем с плаващ лихвен процент и е свързан с колебанията в лихвените равнища и изменения на бъдещите парични потоци. Дружеството няма заеми и поради това не съществува лихвен риск от промените на лихвените пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск, тъй като вземанията на Дружеството са от едноличния собственик на капитала.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

Дружеството не използва хеджиращи инструменти с цел лимитиране на финансовите рискове.

УПРАВЛЕНИЕ

Към датата на подписване на настоящия отчет Дружеството се управлява и представява заедно от:

- Mr. Shiv Kumar Walla - гражданин на Великобритания
- Mr. Rahul Singh, гражданин на Индия
- Mr. Subramanian Gopalakrishnan - гражданин на Индия

Отговорности на ръководството

Според счетоводното законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който дава вярна и обективна представа за състоянието и резултатите на Дружеството.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвяне на финансовите отчети към края на текущия период е спазен принципа на предпазливостта при оценка на активите, пасивите, приходите и разходите. Финансовите отчети са изготвени въз основа на принципа за действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление и контрол на активите и за приемането на необходимите мерки за избягване на всякакви грешки и измами.

Управител

Управител

Управител

София,2019 г.

СИ 3 АЙ ЕВРОПА ЕООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 131448974

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018

		31.12.2018	31.12.2017
АКТИВИ	Бел.	BGN'000	BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	1	741	1 138
Нематериални активи	2	18	66
Други нетекущи активи	3	280	277
Активи по отсрочени данъци	18	157	142
Общо нетекущи активи		1 196	1 623
Текущи активи			
Търговски и други вземания	4	56	46
Краткосрочни вземания от свързани лица	19	11 167	9 608
Други активи и предплатени разходи	5	151	87
Парични средства и парични еквиваленти	6	1 276	536
Общо текущи активи		12 650	10 277
ОБЩО АКТИВИ		13 846	11 900
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ		BGN'000	BGN'000
Собствен капитал			
Основен капитал	7	151	151
Натрупана печалба		8 034	6 128
Печалба от текущия период		1 907	1 906
Общо собствен капитал		10 092	8 185
Текущи задължения			
СИ ТРИ АЙ ЕВРОПА ЕООД	ТМФ СЪРВИСИЗ ЕООД	8	3 058
Задължения за корпоративен данък		9	27
	Управители	10	686
Общо текущи задължения		3 754	3 715
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ		13 846	11 900

Пояснителните бележки, поместени на страници 12-19 за неразделна част от този финансов отчет.

София,2019 г.

Управители:

СИ ТРИ АЙ ЕВРОПА ЕООД

Mr. Shiv Kumar Walia

Mr. Rahul Singh

Mr. Subramanian Gopalakrishnan

Главен счетоводител:

ТМФ СЪРВИСИЗ ЕООД

Стефан Димитров и Даниел Прохчев

Управители

Одитор:

БДО БЪЛГАРИЯ ООД

Цветана Стефанина

Регистриран одитор, отговорен за одита

Недялко Апостолов

Управител

х 55

СИ 3 ай Европа ЕООД

СОФИЯ

БУЛСТАТ: 131448974

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

	Бел.	BGN'000 2018	BGN'000 2017
Приходи от дейността	11, 19	33 374	32 510
Други приходи	12	82	90
Общо приходи		33 456	32 600
Разходи за персонала	13	(24 965)	(24 653)
Разходи за услуги	14	(5 202)	(4 537)
Разходи за амортизации	15	(612)	(673)
Разходи за материали и други разходи	16	(219)	(272)
Печалба от дейността		2 458	2 465
Финансови разходи	17	(337)	(347)
Печалба преди данъци		2 121	2 118
Данъци в отчета за доходи	18	(214)	(212)
Печалба за периода		1 907	1 906
Друг всеобхватен доход за годината		-	-
Общ всеобхватен доход за периода		1 907	1 906

Пояснителните бележки, поместени на страници 12-19 за неразделна част от този финансов отчет.

София,2019 г.

Управители:

СИ ТРИ АЙ ЕВРОПА ЕООД

Shiv Kumar Walla

Rahul Singh

Subramanian Gopalakrishnan

Главен счетоводител:

ТМО СЪРВИСИЗ ЕООД

Стефан Димитров и Даниел Проичев

Управители

Одитор:

БДО БЪЛГАРИЯ ООД

Цветана Стефанина

Регистриран одитор, отговорен за одита

Недялко Апостолов

Управител

XSS

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 131448974

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

	Основен капитал BGN'000	Натрупана печалба BGN'000	Непокрита (загуба) BGN'000	ОБЩО BGN'000
САЛДО КЪМ 01-01-2017	151	6 668	(530)	6 279
Нетна печалба за периода	-	1 906	-	1 906
САЛДО КЪМ 31-12-2017	151	8 564	(530)	8 185
САЛДО КЪМ 01-01-2018	151	8 564	(530)	8 185
Нетна печалба за периода	-	1 907	-	1 907
САЛДО КЪМ 31-12-2018	151	10 471	(530)	10 092

Пояснителните бележки, поместени на страници 12-19 за неразделна част от този финансов отчет.

София,2019 г.

Управители:

СИ ТРИ АЙ ЕВРОПА ЕООД

Shiv Kumar Walla

Rahul Singh

Subramanian Gopalakrishnan

Главен счетоводител:

ТМФ СЪРВИСИЗ ЕООД

Стефан Димитров и Даниел Прейчев

Управители

Одитор:

БДО БЪЛГАРИЯ ООД

Цветана Стефанина

Регистриран одитор, отговорен за одита

Недялко Апостолов

Управител

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 131448974

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

	BGN'000 2018	BGN'000 2017
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от контрагенти	31 815	29 308
Плащания към контрагенти	(6 200)	(5 388)
Плащания във връзка със заплати	(24 661)	(23 930)
Парични потоци от дейността	954	(10)
Платени корпоративни данъци	(282)	(213)
Други постъпления	616	652
Други плащания	(394)	(360)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ДЕЙНОСТТА	914	69
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Покупка на нетехуци активи	(174)	(452)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ	(174)	(452)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВАТА ДЕЙНОСТ		
НЕТНА ПРОМЯНА НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	740	(383)
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	536	919
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	1 276	536

Пояснителните бележки, поместени на страници 12-19 за неразделна част от този финансов отчет.

София,2019 г.

Управители:

СИ ТРИ АЙ ЕВРОПА ЕООД

Shiv Kumar Wallia

Rahul Singh

Subramanian Gopalakrishnan

Главен счетоводител:

ТМФ СЪРВИСИЗ ЕООД

Стефан Димитров и Даниел Прохчев

Управители

Одитор:

БДО БЪЛГАРИЯ ООД

Цветана Стефанина

Регистриран одитор, отговорен за одита

Недялко Апостолов

Управител

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
31 ДЕКЕМВРИ 2018

1. Общи положения

Си 3 ай Европа ЕООД (Дружеството) е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност на 11.07.2005 г. с решение N 1 на СГС по ф.д. N 7991/2005 с основен капитал 5,000 (пет хиляди) лева. Към 31.12.2011 г. капиталът е 150,500 лева и е 100% собственост на Телерекс Маркетинг Инк., САЩ, разпределен в 1505 дяла по 100 лева всеки. Капиталът на Дружеството е изцяло внесен под формата на парична вноска.

Дружеството е с основна дейност експлоатиране на център за техническа поддръжка и предоставяне на технически услуги по конкретни проекти.

Седалището на Дружеството се намира в гр. София.

2. Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишните финансови отчети за годината, приключваща на 31 декември 2018 г. в съответствие с действащите в Република България Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз.

- Счетоводни принципи

База за изготвяне

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета за международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз (ЕС).

Финансовите отчети са съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2016 г.), освен ако не е посочено друго.

Към датата на изготвяне на настоящите финансови отчети, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период. Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Прилагане на нови и ревизирани МСФО

Нови и изменени стандарти, в сила от 01.01.2018 г. приети от Дружеството

Дружеството е приложило следните стандарти и изменения за първи път за своя годишен отчетен период, започващ на 1 януари 2018 г.:

МСФО 9 Финансови инструменти

МСФО 9 адресира класификацията, оценяването и отписването на финансови активи и пасиви, въвежда нови правила за отчитане на хеджирането и нов модел за обезценка на финансовите активи.

Въздействие

Дружеството прегледа своите финансови активи и пасиви и не очаква новите насоки да имат значителен ефект на класификацията и измерването на финансовите активи.

Няма да има въздействие върху отчитането на финансовите пасиви, тъй като новите изисквания засягат само отчитането на финансови пасиви, посочени по ССПЗ, а Дружеството няма такива пасиви. Правилата по отписване са били прехвърлени от МСС 39 Финансови инструменти и не са били променени.

Признаване и оценяване

Новият модел на обезценка изисква признаване на провизиите за обезценка въз основа на очакваната кредитна загуба (ОКЗ), а не само на понесените кредитни загуби съгласно МСС 39. Прилага се за финансови активи по амортизирана стойност, дългови инструменти по ССДВД, договорни активи по МСФО 15 Приходи от договори с клиенти, лизингови вземания, поети ангажменти по заеми и определени финансови гаранции.

Дата на приемане от Дружеството

Дружеството прилага новите правила с обратна сила от 1 януари 2018 г. с практическите облекчения, разрешени съгласно стандарта и сравнителните данни за 2017 г. не са преизчислени.

МСФО 15 Приходи от договори с клиенти

СМСС издаде нов стандарт за признаване на приходи. Той отменя МСС 18, който се отнася за договори за стоки и услуги и МСС 11, който обхваща договорите за строителство.

Новият стандарт се основава на принципа, че приходите се признават, когато контролът на стока или услуга се прехвърли на клиента. Стандартът позволява или пълен, или модифициран ретроспективен подход на приемане.

Ръководството оцени ефекта от прилагането на новия стандарт върху финансовия отчет на Дружеството и не идентифицира области, които ще бъдат засегнати, което да наложи корекция на сравнителните данни.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
31 ДЕКЕМВРИ 2018

Изменения към МСФО 2 Класификация и измерване на трансакциите по плащане на базата на акции (издаден на 20 юни 2016 г.) влиза в сила на 1 януари 2018 г. и е приет от ЕС.

Годишни подобрения на МСФО - Цикъл 2014 г. - 2016 г. (издаден на 8 декември 2016 г.) влиза в сила на 1 януари 2017 г. и 2018 г. и е приет от ЕС.

Изменения на МСС 40: Прехвърляния на инвестиционни имоти (издаден на 8 декември 2016 г.) влиза в сила на 1 януари 2018 г. и е приет от ЕС.
КРМСФО Интерпретация 22 Сделки в чуждестранна валута и авансови плащания (издаден на 8 декември 2016 г.) влиза в сила на 1 януари 2018 г. и е приет от ЕС.

Нови стандарти и разяснения, които влизат в сила от 1 януари 2019 г. и не са приети предварително от Дружеството

МСФО 16 Лизинги

МСФО 16 е издаден през януари 2016 г. Той ще доведе до признаването на почти всички договори за наем на баланса, тъй като разграничението между оперативните и финансови лизинги е премахнато. Според новия стандарт, актив (правото на ползване на наетия обект) и финансово задължение по лизингови вноски се признават. Единственото изключение са краткосрочните лизинги и такива с ниска стойност. Отчитането при лизингодателя няма да се промени значително.

Въздействие

Дружеството е прегледало всички лизингови договори, активни през последната година, като взима предвид новите правила за счетоводно отчитане на лизинговите договори според МСФО 16.

Към датата на отчитане Дружеството има неотменими оперативни лизингови задължения, както е оповестено в приложение 22.

Дружеството е извършило анализ и очаква да признае Активи за право на ползване и Лизингови задължения в приблизителен размер от 800 хил. лева на 1 януари 2019 г. Ефектът върху печалбата преди данъци и нетната печалба се очаква да бъде незначителна, в размер на около 6 хил. лв. Паричните потоци от оперативна дейност ще се увеличат, а паричните потоци от финансова дейност ще намалят с приблизително 400 хил. лева, тъй като изплащането на частта за главница от лизинговите задължения ще бъде класифицирано като парични потоци от финансова дейност.

Дейността на Дружеството като лизингодател не е съществена и Дружеството не очаква значително въздействие върху финансовите отчети. Въпреки това, от следващата година ще бъдат необходими някои допълнителни оповестявания.

Дружеството ще приложи стандарта от датата на задължителното му приемане от 1 януари 2019 г. Дружеството възнамерява да приложи опростения преходен подход и няма да преизчислява сравнителните данни за годината преди първоначалното признаване. Активите за право на ползване за имоти отдавани под наем ще се оценяват при прехода, така сякаш новите правила винаги са били прилагани. Всички други активи за право на ползване ще бъдат оценявани в размера на лизинговите задължения при приемане (коригиран с всякакви предплатени или начислени разходи по лизинга).

Няма други стандарти, които не са все още в сила и които се очаква да имат значително въздействие върху Дружеството през настоящия или бъдещ отчетен период, както и в обозримите бъдещи трансакции.

Нови стандарти, разяснения и изменения още не приети от ЕС

Следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), все още не са одобрени за прилагане от ЕС и съответно не са взети предвид от Дружеството при изготвянето на финансовите отчети:

МСФО 17 Застрахователни договори (издаден на 18 май 2017 г.) - СМСС влиза в сила на 1 януари 2021 г.

Годишни подобрения на МСФО - Цикъл 2015 г. - 2017 г. (издаден на 12 декември 2017 г.) влиза в сила на 1 януари 2019 г. и се очаква да бъде одобрен през 2018 г.

Измененията на МСС 19: Изменение на плана, ограничаване или сепълмънт (издадени на 7 февруари 2018 г.) влизат в сила от 1 януари 2019 г. и се очаква да бъдат одобрени през 2019 г.

Измененията на позоваванията на концептуалната рамка в стандартите на МСФО (издадени на 29 март 2018 г.) влизат в сила от 1 януари 2020 г. и се очаква да бъдат одобрени през 2019 г.

Изменението на МСФО 3 Бизнес комбинации (издадено на 22 октомври 2018 г.) влиза в сила от 1 януари 2020 г. и се очаква да бъде одобрено през 2019 г.

Измененията на МСС 1 и МСС 8 Дефиниране на материали влизат в сила от 1 януари 2020 г. и се очаква да бъдат одобрени през 2019 г.

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
31 ДЕКЕМВРИ 2018

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена.

Данните във финансовите отчети са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи изисква приложението на оценки и допускания, които влияят значително върху отчетените активи и пасиви, оповестяването на условни активи и пасиви към датата на изготвяне на финансовите отчети, както и отчетените приходи и разходи за отчетния период. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са оповестени в счетоводната политика.

Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Валидността на принципа на действащо предприятие зависи от активната финансова подкрепа на компанията майка - Телерекс Маркетинг Инк., САЩ. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

- Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си (функционална валута). Финансовите отчети са представени в хиляди лева (хил. лв.), която е функционалната валута и е фиксирана към еврото при обменен курс 1 евро за 1 95583 лв.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалният курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

- Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването са представени по историческа цена, намалена с начислената от придобиването им амортизация. Историческата стойност включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива. Дружеството е определило стойностния праг за признаване на активи за текущата година да е 200 лева.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите, в периода в който са извършени.

Амортизацията на имотите, машини и оборудване се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

Компютърно оборудване и софтуер - 3 години

Оборудване, обзавеждане и други активи - 7 години

Подобрение на наети активи - 5 години (за срока на договора за наем)

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

- Нематериални активи

Програмни продукти

Придобитите лицензи за програмни продукти се капитализират на базата на разходите, необходими за придобиване и пускане в експлоатация на специфичния програмнен продукт. Те се амортизират върху техния очакван полезен живот.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне стойността на активите до тяхната остатъчна стойност върху полезния им живот.

- Обезценка на активи

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата им стойност.

Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци.

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
31 ДЕКЕМВРИ 2018

- Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност (като се използва методът на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка. Обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на паричните потоци, дискотирана с ефективния лихвен процент. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за доходите.

- Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми.

- Капитал

Капиталовите дялове на собствениците се класифицират като капитал.

- Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва. Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

- Лизинг

Финансовият лизинг, при който се прехвърлят на Дружеството всички рискове и изгоди от собствеността върху актива, се признава като актив в началото на лизинговия договор по справедливата стойност на наетия актив или по сегашната стойност на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски. Отчитането на лизинговите плащания се разпределя между признаване на лихвени плащания и намаление на задължението по лизинг, така че да се получи постоянен лихвен процент към остатъчната стойност на лизинговото задължение. Лихвените плащания се признават като текущ финансов разход. Наетите активи се амортизират на база на техния предполагаем полезен срок на годност.

- Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети. Ако обаче, данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив, при което не е засегнато нито счетоводната, нито данъчната печалба (загуба) по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки (и нормативна уредба), действали към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетните приходи за периода, освен когато данъкът възниква от сделки или от събития, които се признават в същия или различен период директно в отчета за собствения капитал. Текущите и отсрочените данъци се начисляват или отнасят директно в собствения капитал, когато данъкът се отнася за позиции, които са отнесени или начислени в същия или различен период директно в собствения капитал.

- Доходи на наети лица

Съгласно изискванията на Кодекса на труда предприятията в страната са задължени при прекратяване на трудовите правоотношения със служител, който е достигнал пенсионна възраст да му изплатят еднократна сума за обезщетение от 2 до 6 работни заплати в зависимост от трудовия му стаж в Дружеството. Дружеството е изчислило евентуалния размер на задължението за това обезщетение, но поради несъществуващия му размер, както и текучеството и ниската средна възраст на персонала не е начислило провизия в настоящия финансов отчет.

- Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

- Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на продадените услуги, нетно от данъци върху добавената стойност.

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
31 ДЕКЕМВРИ 2018

3. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

(а) Валутен риск

Дружеството осъществява международни сделки и има покупки и/или продажби, деноминирани в чуждестранна валута. Следователно, Дружеството е изложено на валутен риск, свързан с възможни колебания в курса на чуждестранната валута. Към момента риск съществува най-вече по отношение на експозициите на Дружеството в щатски долари (USD). Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на тези рискове, тъй като подобни инструменти не се практикуват обикновено в България.

(б) Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск, тъй като вземанията на Дружеството са от едноличния собственик на капитала.

(в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

(г) Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството възниква от предоставен заем с плаващ лихвен процент и е свързан с колебанията в лихвените равнища и изменения на бъдещите парични потоци. Дружеството няма заеми и поради това не съществува лихвен риск от промените на лихвените пазари.

Дружеството не използва специални средства за управление на лихвения риск.

4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно. Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати.

Данъци върху дохода

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на данъчната администрация. Значителна преценка е необходимо да бъде направена за определянето на данъчната провизия. Съществуват множество операции и изчисления, за които окончателно определеният данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчно-ревизионни задължения на база на преценка на ръководството дали допълнителните данъчни задължения ще станат факт. Когато окончателният данъчен резултат от подобни събития е различен от първоначално отчетените суми, тези разлики ще имат влияние върху краткосрочния данък и провизиите за временни данъчни разлики в периода на данъчните ревизии.

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

1 Имоти, машини и оборудване

	Офис оборудване	Подобрения на наети активи	Общо
Отчетна стойност на 01-01-2017	3 939	250	4 189
Придобити през 2017	450	-	450
Отчетна стойност на 01-01-2018	4 389	250	4 639
Придобити през 2018	174	-	174
Отписани през 2018	(399)	-	(399)
Отчетна стойност на 31-12-2018	4 164	250	4 414
Натрупана амортизация към 01-01-2017	2 735	138	2 873
Начислена амортизация за 2017	593	35	628
Натрупана амортизация към 01-01-2018	3 328	173	3 501
Начислена амортизация за 2018	529	35	564
Отписана амортизация за 2018	(392)	-	(392)
Натрупана амортизация към 31-12-2018	3 465	208	3 673
Балансова стойност към 31-12-2018	699	42	741
Балансова стойност към 31-12-2017	1 061	77	1 138
	31/12/2018	31/12/2017	
Отчетна стойност на активи, придобити чрез финансов лизинг		54	54
Натрупана амортизация		(54)	(54)
Балансова стойност на активи, придобити чрез финансов лизинг		-	-

Дружеството е прегледало наличните активи към 31.12.2018 г. и е преценило, че няма нужда от обезценка.

Към 31.12.2018 г. Дружеството е ползвало оборудване, напълно амортизирано към датата на отчета, чиято отчетна стойност и набрана амортизация е в размер на 822 хил. лв. (2017: 2492 хил. лв.), разпределени както следва:

- Компютри и компютърно оборудване - 822 хил. лв. (2017: 1723 хил. лв.)
- Офис обзавеждане - 0 лв. (2017: 682 хил. лв.)
- Подобрения на наети активи - 0 хил. лв. (2017: 87 хил. лв.)

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

2 Нематериални активи

	Програмни продукти и лицензии	Общо
Отчетна стойност на 01-01-2017	245	245
Придобити през 2017	12	12
Отчетна стойност на 01-01-2018	257	257
Отчетна стойност на 31-12-2018	257	257
Натрупана амортизация към 01-01-2017	146	146
Начислена амортизация за периода	45	45
Натрупана амортизация към 01-01-2018	191	191
Начислена амортизация за периода	48	48
Натрупана амортизация към 31-12-2018	239	239
Балансова стойност към 31-12-2018	18	18
Балансова стойност към 31-12-2017	66	66

3 Други нетекущи активи

	31/12/2018	31/12/2017
Депозити	280	277
	280	277

Сумите за депозит представляват депозити във връзка с наетите офисни площи в Бизнес Парк София, сгради 1, 7 и 12 и във Варна, както и депозити по дългосрочни договори с чужди контрагенти във връзка с предоставяни интернет услуги.

4 Търговски и други вземания

	31/12/2018	31/12/2017
Данъци за възстановяване	51	46
Надвнесен корпоративен данък	5	-
	56	46

Данъците за възстановяване са по ДДС декларация за м. декември 2018 г.
Надвнесеният корпоративен данък е от авансови вноски през 2018 г.

5 Други активи и предплатени разходи

	31/12/2018	31/12/2017
Разсрочени разходи	81	79
Аванси към доставчици	81	2
Вземания от персонала	9	6
	151	87

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

6 Парични средства и парични еквиваленти

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Парични средства по разплащателни сметки в лева	1 170	481
Парични средства по разплащателни сметки в чуждестранна валута	95	45
Парични средства в брой в лева	7	6
Парични средства в брой в чуждестранна валута	4	4
	<u>1 276</u>	<u>536</u>

Дружеството има разплащателни сметки в лева в ИНГ Банк клон София, по които има незначителни лихвени приходи.

7 Основен капитал

Основният капитал е в размер на 150,500 лева и към 31 декември 2018 г. е 100% собственост на Телерекс Маркетинг Инк., САЩ, разпределен в 1,505 дяла по 100 лева всеки. Капиталът на Дружеството е изцяло внесен под формата на парична вноски.

8 СИ ТРИ АЙ ЕВРОПА ЕООД ТМФ СЪРВИСИЗ ЕООД

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Задължения към персонала	1 446	1 429
Начисление за неизползван платен отпуск	741	690
Социални осигуровки и други данъци	646	643
Задължения към доставчици	136	198
Задължения по начислени разходи	89	88
	<u>3 058</u>	<u>3 048</u>

Задълженията към персонала и към осигурителни институции са във връзка с възнагражденията за месец декември 2018 г. и са изплатени през месец януари 2019 г.

Начислението за неизползван платен отпуск в размер на 740 хил. лв. е калкулирано на база на дните, които остават към 31.12.2018 г. за всеки от служителите на Дружеството.

9 Задължения за корпоративен данък

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Корпоративен данък за текущата година	-	27
		<u>27</u>

След приспадане на авансовите вноски за 2018 г., дружеството няма задължения за корпоративен данък към 31.12.2018 г.

10 Управители

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Провизия за бонуси	696	640
	<u>696</u>	<u>640</u>

Провизията за бонуси се прави на база на очакванията за платими допълнителни суми относно изпълнение на проекти за 2018 г.

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

11 Приходи от дейността

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи от предоставени услуги	33 374	32 510
	<u>33 374</u>	<u>32 510</u>

Дружеството предоставя услуги на Телерекс Маркетинг Инк., САЩ по различни поръчки за конкретни проекти.

12 Други приходи

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Други приходи	82	90
	<u>82</u>	<u>90</u>

Другите приходи за 2018 г. и 2017 г. са във връзка с обезщетения, получени от служители на Дружеството, назначени на трудов договор за неспазено предизвестие от тяхна страна при напускане.

13 Разходи за персонала

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Брутни възнаграждения и бонуси	21 183	20 627
Разходи за социално осигуряване	3 279	3 515
Социални разходи	503	511
	<u>24 965</u>	<u>24 653</u>

14 Разходи за услуги

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Командировки и храна	1 462	1 395
Разходи за наем на офис	1 038	982
Разходи за транспорт и спедиция	633	387
Комуникационни разходи	517	571
Текущи разходи за офиса и поддръжка	446	445
Други професионални услуги	219	122
Обучение на персонала	173	97
Представителни разходи	159	151
Други разходи	132	92
Разходи за охрана на офис	89	91
Разходи за одит и правни услуги	88	47
Разходи за управление	84	-
Разходи за гориво и паркинг	78	75
Разходи счетоводни услуги	72	71
Банкови такси	12	11
	<u>5 202</u>	<u>4 537</u>

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

15 Разходи за амортизации

	2018	2017
Амортизация на нетекущи активи	612	673
	<u>612</u>	<u>673</u>

16 Разходи за материали и други разходи

	2018	2017
Офис материали и консумативи	211	272
Разходи за брак на активи	8	-
	<u>219</u>	<u>272</u>

17 Финансови разходи

	2018	2017
Разходи от промяна на валутни курсове, нетно	337	347
	<u>337</u>	<u>347</u>

18 Корпоративен данък и отсрочени данъци

	2018	2017
Печалба преди данъци	2 121	2 118
Увеличения на финансовия резултат	2 202	2 089
Намаления на финансовия резултат	(2 034)	(1 679)
Облагаема печалба	<u>2 289</u>	<u>2 528</u>
Ставка на корпоративен данък	10%	10%
Корпоративен данък дължим за годината	(229)	(253)
Отсрочен данъчен актив от временни разлики	15	41
Общо данъци	<u>(214)</u>	<u>(212)</u>

Отсрочени данъчни активи

	Провизии	Общо
Стойност към 01-01-2018	142	142
Движение в отчета за доходи	15	15
Стойност към 31-12-2018	<u>157</u>	<u>157</u>

През 2018 г. след корекциите на финансовия резултат за данъчни цели Дружеството формира облагаема печалба в размер на 2121 хил. лв.
През годината Дружеството има дължим данък от 266 хил. лв. В резултат на направените авансови вноски през 2018 г. в размер на 234 хил.лв.
Дружеството дължи корпоративен данък към 31.12.2018 г. в размер на 32 хил. лв.

Към 31.12.2018 г. Дружеството има отчетен отсрочен данъчен актив на база на ефективна ставка на корпоративния данък от 10%.
Положителният ефект, който Дружеството може да ползва при приспадане на съответните временни разлики през 2018 г., е 157 хил. лв.

**Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ**

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018**

19 Оповестяване на сделки със свързани лица

Сделки със свързани лица през текущия период и разчети

	<u>31/12/2018</u> <u>2018</u>	<u>31/12/2017</u> <u>2017</u>
Приходи		
Телерекс Маркетинг Инк, САЩ - продажба на услуги	33 374	32 510
	33 374	32 510
Краткосрочни вземания от свързани лица		
Вземане от Телерекс Маркетинг Инк, САЩ	11 167	9 608
	11 167	9 608

20 Анализ на ефекта на финансовите рискове

Дейността на Дружеството е изложена на редица рискове, в това число на кредитен, лихвен, ликвиден и валутен риск, което възниква от обичайната и оперативна дейност. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти.

20.1 Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло дължимите на дружеството суми в предвидения срок. Рискът се анализира на периодична база. Активите, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Кредитният риск се управлява и следи стриктно.

Кредитният риск се оценява като минимален, тъй като вземанията са от майката на Дружеството Телерекс Маркетинг Инк, САЩ която е с добра кредитна история по обслужване на задълженията си към Дружеството. Дружеството няма получени обезпечения във връзка със своите вземания от клиенти и не е имало такава практика. Отчетната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция.

20.2 Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява риска от невъзможността на дружеството да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи загуби. В таблицата по-долу е направен анализ на активите и пасивите на дружеството към 31 декември 2018 г. и 2017 г., групирани по остатъчен срок до падежа.

31/12/2018	До 3 месеца	от 3 до 12 месеца	от 1 до 5 години	Над 5 години	Общо
Финансови активи:					
Текущи вземания от свързани лица	11 167	-	-	-	11 167
Вземания от персонала	9	-	-	-	9
Парични средства и парични еквиваленти	1 276	-	-	-	1 276
Депозити	-	-	280	-	280
	12 452	-	280	-	12 732
Финансови пасиви:					
Задължения към персонала	2 092	1 437	-	-	3 529
Търговски задължения	225	-	-	-	225
	2 317	1 437	-	-	3 754

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

31/12/2017	До 3 месеца	от 3 до 12 месеца	от 1 до 5 години	Над 5 години	Общо
Финансови активи:					
Текущи вземания от свързани лица	9 608	-	-	-	9 608
Вземания от персонала	6	-	-	-	6
Парични средства и парични еквиваленти	536	-	-	-	536
Депозити	-	-	277	-	277
	10 150	-	277	-	10 427
Финансови пасиви:					
Задължения към персонала	2 072	1 330	-	-	3 402
Търговски задължения	286	-	-	-	286
	2 358	1 330	-	-	3 688

20.3 Валутен риск

Валутният риск е рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на дружеството. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и дружеството представя финансовите си отчети в български левове, валутният риск е свързан единствено с валутите, различни от евро.

Следващата таблица обобщава експозицията на дружеството на валутен риск към 31 декември 2018 г. В нея са включени активите и пасивите по балансова стойност, категоризирани по вид валута.

31/12/2018	лева	Евро	Щатски долар	Друга валута	Общо
Текущи вземания от свързани лица	11 167	-	-	-	11 167
Вземания от персонала	9	-	-	-	9
Парични средства и парични еквиваленти	1 177	4	95	-	1 276
Депозити	220	10	50	-	280
Общо активи	12 573	14	145	-	12 732
Задължения към персонала	3 529	-	-	-	3 529
Търговски задължения	197	8	20	-	225
Общо пасиви	3 726	8	20	-	3 754
Нетна валутна позиция	8 847	6	125	-	

Си 3 ай Европа ЕООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

21 Анализ на капиталовия риск

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се гарантира, че то поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността му.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия.

Дружеството наблюдава капитала си, като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг лихвоносните заеми и привлечени средства, търговските и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

	31/12/2018	31/12/2017
Търговски и други задължения	3 754	3 715
Намалени с парични средства и краткосрочни депозити	(1 276)	(536)
Нетен дълг	2 478	3 179
Собствен капитал	10 092	8 185
Капитал и нетен дълг	12 570	11 364
Съотношение на задлъжнялост	20%	28%

22 Неотменими ангажменти

Задължения по оперативен лизинг - Дружеството като лизингополучател	31/12/2018	31/12/2017
В рамките на една година	1 002	1 020
Между една и пет години	1 634	1 289
	2 636	2 309

Дружеството е сключило договори за наем на четири офиса, три в Бизнес Парк София (жк Младост 4, гр. София) - сгради 1, 7 и 12 и офис във Варна със следните срокове:

Договор за наем на сграда 1 - до 31.10.2019 г.
Договор за наем на сграда 7 - до 01.08.2021 г.
Договор за наем на сграда 7, ет. 2 - до 01.03.2024 г.
Договор за наем на сграда 12 - до 03.10.2021 г.
Договор за наем на офис в гр. Варна - до 06.05.2020 г.

Съгласно подписаните договори ежегодно наемната цена се индексира с официалния годишен коефициент на инфлация, публикуван от Евростат и приложим в Европейския съюз. Върху Дружеството няма ограничения, наложени от сключването на договорите.

23 Условни активи и пасиви

Към датата на съставяне на финансовите отчети Дружеството няма условни вземания и задължения.

24 Събития след датата на финансовия отчет

Не съществуват значими събития след датата на финансовия отчет, които да оказват влияние върху отчета или върху бъдещите дейности на Дружеството.

При необходимост, собствениците на Дружеството имат право да изменят финансовите отчети след издаването им, ако това е приложимо.