

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2020 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Даник“ ЕАД е еднолично акционерно дружество вписано в Регистъра на търговските дружества при Агенцията по вписванията на Република България с ЕИК 201043526.

Дружеството е правопреемник на „Даник“ ООД, Казанлък, което на 09.02.2010г. е преобразувано чрез промяна на правната форма в „Даник“ АД и впоследствие от 06.06.2017г. става еднолично акционерно дружество.

Дружеството е регистрирано със седалище и адрес на управление гр.Казанлък, Западна индустриална зона и с предмет на дейност: търговска дейност-търговия на едро и дребно, транспортни услуги на граждани и фирми и всякаква друга незабранена от закона дейност.

Дружеството е с основен капитал 50000 (петдесет хиляди) лева, разпределени в 5000 обикновени поименни акции с номинална стойност 10 (десет) лева, притежание на „ТНД Инвестмънт“ АД.

Дружеството е с едностепенна система на управление от Съвет на директорите от четирима членове, както следва:

- Танчо Михайлов
- Георги Събев
- Деляна Михайлова
- Димитър Михайлов

Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителния директор Деляна Михайлова.

През 2021г. дружеството е осъществявало дейности, свързани с производство и търговия на изделия от полимери и услуги по лакиране и метализация на чужди детайли.

Списъчният брой на персонала към 31.12.2020 г. е 12 работника и служители (към 31.12.2019г. - 44).

Дружеството няма клонове и дъщерни дружества.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Даник“ ЕАД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и на принципа на действащо предприятие, което предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2020 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозира с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.2. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.4. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

През 2019 година е извършена промяна на стойностния праг за дълготрайни активи и от 1700лв. до края на 2018г., е сменен на 700лв. от началото на 2019г. Под този стойностен праг придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи, се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

• Сгради	25 години
• Съоръжения	25 години
• Машини и оборудване	от 5 до 10 години
• Транспортни средства	4-5 години
• Компютърна техника и софтуер	от 2 до 6 години
• Други	от 5 до 15 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края/ началото на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната. В началото на 2019г. е извършена такава корекция на част от дълготрайните активи на дружеството. През 2020г. няма извършвана корекция.

2.6.2. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6.3. Стоково-материални наличности

Стоково-материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихви по получени инвестиционни банкови кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихви по получени кредити за оборотни средства се включват като плащания за оперативна дейност
- Платения ДДС при покупка на дълготрайни активи и получения ДДС при продажба на дълготрайни активи се посочват на ред „Парични потоци с търговски контрагенти“ към паричните потоци от оперативна дейност.
- Краткосрочно (до 3 месеца) блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти.
- Паричните потоци свързани с краткосрочно финансиране от дружеството-майка са посочени на нетна база на основание параграф 4.2.б) от СС7.

2.6.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.6. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.7. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Разликата между справедливата стойност на наетия актив (или стойността на минималните лизингови плащания) и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди, който се признава като текущ финансов разход за срока на договора.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.6.8. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекс за социално осигуряване, Закон за здравното осигуряване, Закон за бюджета за ДОО, Закон за бюджета на здравно осигурителната каса и Закона за държавния бюджет на Република България за съответната година. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2020 г. -32,3%.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в шата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползуван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2-6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчисляването на размера на тези задължения предполага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респективно изменението в стойността им в отчета за доходите. Дружеството не е начислило дългосрочни задължения към персонала по обезщетения при

пенсиониране, тъй като счита че размерът им е несъществен спрямо представените данни във финансовия отчет.

2.6.9. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват получени лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, получени дивиденди от участия.

2.6.10. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

2.6.11. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2020 година). За 2021 година – данъчната ставка се запазва.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО

3.1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Основни материали за производство	86	236
Спомагателни материали	4	5
Електроенергия и вода	30	66
Горива и смазочни материали	8	21
Резервни части за машини и оборудване	5	8
Инструменти и активи под прага за ДА	1	7
Материали за поддръжка и текущи ремонти	3	5
Други материали	4	15
Общо	141	363

3.2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Услуги от подизпълнители (ишлеме)	-	58
Ремонт и поддръжка на активи	1	15
Транспортни и куриерски услуги	2	38
Счетоводни и одиторски услуги	23	31
Комисионни	-	6
Наеми	324	135
Комуникации и пощенски услуги	2	4
Абонаментни такси	8	3
Други	8	23
Общо	368	313

3.3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения на персонала, в т.ч.:	168	359
- свързани с неизползвани отпуски	5	8
Възнаграждения на административния и управленски персонал, в т.ч.:	75	99
- свързани с неизползвани отпуски	3	3
Социални и здравни осигуровки на персонала, в т.ч.:	32	71
- свързани с неизползвани отпуск	1	1
Социални и здравни осигуровки на админстр. и упр. персонал	14	17
- свързани с неизползвани отпуск	1	1
Общо	289	546

3.4. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Балансова стойност на продадените дълготрайни активи	-	3096
Балансова стойност на продадените стоки	14	-
Балансова стойност на продадените материали	2	39
Отписани вземания	4	-
Брак на продукция и стоки	28	10
Местни данъци и такси, винетки	1	13
Застраховки	7	13
Обезщетения и неустойки	3	7
Разходи за проби и мостри	-	0
Данък върху разходите	-	2
Командировки и представителни разходи	1	1
Други разходи	-	4
Общо	60	3185

3.5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви по финансови лизингови договори	3	3
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	1
Разходи за банкови такси, комисионни	0	4
Общо	3	8

3.6. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на продукция	78	515
Приходи от продажби на услуги	119	245
Общо	197	760

Приходите от продажба на продукция представляват приходи от продажби в страната в размер на 73 хил.лв. и продажби в ЕС в размер на 5хил.лв.

„Даник” ЕАД
Годишен финансов отчет
Доклад за дейността
31 декември 2020 година

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Лакиране и метализация на чужди детайли и продукция	114	186
Приходи от наем	2	39
Транспорт и спедиция по ВОД	-	15
Приходи от други услуги	3	5
Общо	119	245

3.7. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	3396
Приходи от продажба на суровини и материали	2	54
Излишъци на активи	12	2
Приходи от скраб	14	-
Други приходи	2	19
Общо	30	3471

3.8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2020	2019
	BGN'000	BGN'000
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	-
Общо	0	-

3.9. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ за 2020г.

ПОКАЗАТЕЛИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка				Амортизация				Последваща оценка				
	В началото на периода	На постъпили през периода	Трансфер през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	Трансфер през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност	Балансова стойност в края на периода
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
I. Нематериални активи																	
1.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки	3	-	-	-	3	-	-	3	2	0	-	-	2	-	-	-	2
2.Програмни продукти	-	28	-	-	28	-	-	28	-	1	-	-	1	-	-	-	1
Общо за група I:	3	28	-	-	31	-	-	31	2	1	-	-	3	-	-	-	3
II. Дълготрайни материални активи																	
1.Земи и сгради, в т.ч.:	223	-	-	-	223	-	-	223	34	8	-	-	42	-	-	-	42
-земи	0	-	-	-	0	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-сгради	223	-	-	-	223	-	-	223	34	8	-	-	42	-	-	-	42
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	1249	4	-	-	1253	-	-	1253	897	42	-	-	939	-	-	-	939
3. Съоръжения и други	205	7	-	-	212	-	-	212	66	36	-	-	102	-	-	-	102
4.Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	338	207	36	-	509	-	-	509	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група II:	2015	218	36	-	2197	-	-	2197	997	86	-	-	1083	-	-	-	1083
III. Отсрочени данъци	11	-	-	4	7	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III)	2029	246	36	4	2235	-	-	2235	999	87	-	-	1086	-	-	-	1086

Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи представляват регистрирани търговска марка „Даник”, полезен модел и софтуер за управление на производството.

Дълготрайни материални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- машини, съоръжения и оборудване – 846 хил.лв.
- транспортни средства - 9 хил.лв.
- стопански инвентар – 17 хил.лв.

Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане

Дълготрайните активи в процес на изграждане представляват закупени и невъведени към 31.12.2020г. машини за сушене на детайли, машини за декорация и топъл печат, шприцформи, недоизградена климатична инсталация на наето производствено хале.

Предоставени ДА като обезпечение

Към 31 декември 2020 година няма дълготрайни активи предоставени като обезпечение по сключени договори от дружеството.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2020 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

3.10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Суровини и материали	399	362
Готова продукция	101	109
Стоки	164	205
Общо	664	676

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Суровини и материали по видове:		
Основни материали	315	285
Спомагателни материали	11	10
Резервни части и инструменти	21	19

„Даник“ ЕАД
Годишен финансов отчет
Доклад за дейността
31 декември 2020 година

Амбалажни материали	26	22
Работно облекло	4	4
Материали собствено производство	3	3
Други материали	19	19
Общо	399	362

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2020 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2020 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

3.11. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти по продажби в лева	34	14
Вземания от свързани лица по продажби в лева	9	16
Вземания от клиенти по продажби във валута	5	-
Вземания от доставчици по аванси в лева	9	5
Общо	57	35

Вземания по свързани лица:

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
„Гуала Клоужърс България“ АД	9	16
	9	16

3.12. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
ДДС за внасяне	17	6
Вземания по предоставени гаранции	59	59
Вземания по липси и начети	3	3
Вземания от персонал по предоставена ВФП	2	-
Общо	81	68

3.13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в каса	0	1
Парични средства в банки в лева	88	34
Парични средства в банки във валута	329	1326
Общо	417	1361

3.14 РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви по финансови лизинги	5	8
Предплатени застраховки и хостинг	3	2
Сетификат ISO	0	1
Общо	8	11

3.15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Записан капитал	50	50
Законови резерви	887	887
Натрупани печалби/загуби	1185	1918
Общо	2122	2855

Основен акционерен капитал

Регистрираният капитал на „Даник“ ЕАД е разпределен в 5000 обикновени поименни акции с номинална стойност 10 (десет) лева.

Законови резерви

Законовите резерви представляват общи резерви в размер на 100хил.лв., формирани от разпределение на печалбата през предходните години и резерв в размер на 787хил.лв. – ефект от преминаване към МСС през 2007г..

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват неразпределена печалба от минали години –1918 хил.лв. и загуба от текущия отчетен период в размер на 733 хил.лв.

3.16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг	62	81
Общо	62	81

Дружеството е страна по договор за финансов лизинг към 31.12.2020г. както следва:

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг		
Порше Лизинг БГ ЕООД	62	81
Общо	62	81

През 2019г. е сключен договор с „Порше Лизинг БГ“ ЕООД по силата, на който дружеството наема лек автомобил. Нетната балансова стойност на този актив към 31.12.2020г., в размер на 93хил.лв., е включена в състава на дълготрайните материални активи.

Разходите за лихви по финансови лизингови договори за 2020 година възлизат на 3 хил.лв.

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN '000	BGN '000
Минимални лизингови вноски по периоди:		
До 1 година	19	19
Над 1 година	43	62
Общо	62	81

Финансови разходи за бъдещи периоди:

	3	3
	2	5
До 1 година		
Над 1 година	5	8
Общо	5	8

3.17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Задължения по доставки на стоки и услуги	87	101
	87	101

Задължения по свързани лица:

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
„ТНД Пропърти“ ЕООД	87	97
„Гуала Клоужърс България“ АД	-	4
	<u>87</u>	<u>101</u>

Задължението към „ТНД Пропърти“ ЕООД произтича от сключен 10-годишен договор за наем на производствено хале, в сила от 01.09.2020г. По договор периода от 01.09 до 31.12.2019г. е гратисен период (освободен от наемни плащания период), но съгласно изискванията на СС 17 плащанията по него се признават като разход в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на договора. Това признаване на разход за наем за тези четири месеца гратисен период, формира задължението към „ТНД Пропърти“ ЕООД.

3.18. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Задължения към персонала по заплати от м.декември	9	28
Задължения към персонала по неизползвани отпуски	11	14
Депонирани възнаграждения	1	-
Задължения за социално и здравно осигуряване по заплати	5	11
Задължения за социално и здравно осигуряване по неизп.отпуски	2	3
Данъчни задължения	1	5
Други задължения	3	3
Общо	<u>32</u>	<u>64</u>

Данъчните задължения представляват:

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Данък върху доходите на физически лица	1	3
Данък върху разходите	0	2
Общо	<u>1</u>	<u>5</u>

Другите задължения представляват:

	31 декември 2020	31 декември 2019
	BGN'000	BGN'000
Задължения към подотчетни лица	2	2
Други задължения	1	1
Общо	<u>3</u>	<u>3</u>

3.19. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	0	0
Текущ разход за данъци върху печалбата – 10% (2019 г.: 10%)	0	0
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч.:	4	9
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	4	9
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в	4	9
Отчета за приходи и разходи		

Равнение на данъчния разход /(икономия) на данъци върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	(729)	(561)
Данъци върху печалбата – 10% (2019 г.: 10%)	(73)	(56)
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч.:	-	1
Свързани с увеличения – 1 хил.лв. (2019г.- 12хил.лв.)	0	1
Свързани с намаления – 2 хил.лв. (2019г.- 0хил.лв.)	0	-
Данъчна загуба за годината, подлежаща на пренасяне - 766хил.лв. (2019г.- 643хил.лв.)	77	64
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата	4	9
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в	4	9
Отчета за приходи и разходи		
Отсрочени данъчни активи и пасиви		

Активи по отсрочени данъци	временна разлика 31.12.2020 BGN'000	данък 31.12.2020 BGN'000	временна разлика 31.12.2019 BGN'000	Данък 31.12.2019 BGN'000
Дълготрайни активи	(51)	5	(84)	8
Неизползвани отпуски	(14)	1	(17)	2
Доходи на физически лица	(2)	0	(2)	0
От обезценка на МЗ	(8)	1	(8)	1
Общо активи по отсрочени данъци	(75)	7	(111)	11

Движение на временните разлики	временна разлика към 01.01.2020 BGN'000	ново- възникнали	признати BGN'000	временна разлика към 31.12.2020 BGN'000
Дълготрайни активи	(84)	-	33	(51)
Неизползвани отпуски	(17)	-	3	(14)
Доходи на физически лица	(2)	-	0	(2)
От обезценка на МЗ	(8)	-	-	(8)
Общо временни разлики	(111)	-	36	(75)
Общо активи по отсрочени данъци	11		(4)	7

3.20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2020 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	Вид на свързаност
„ТНД Пропърти“ ЕООД	Предприятие в група
„Гуала Клоужърс България“ АД	Косвено влияние

През 2020 година са осъществени следните сделки със свързани лица (без ДДС) :

Видове доставки от свързани лица	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Доставки на дълготрайни активи, в т.ч. от:	-	176
Вакуум Тех ООД	-	176
Доставки на материални запаси, в т.ч. от:	12	45
Вакуум Тех ООД	-	37
Гуала Клоужърс България АД	12	8
Доставки на услуги, свързани с производството, в т.ч. от:	-	36
Вакуум Тех ООД	-	19
Гуала Клоужърс България АД	-	17
Наеми, в т.ч. от:	330	132
ТНД Пропърти ЕООД	301	97
Гуала Клоужърс България АД	29	32
ИНО АД	-	3
Общо	342	389

Общо доставки от свързани лица	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Вакуум Тех	-	232
ТНД Пропърти ЕООД	301	97
Гуала Клоужърс България	41	57
ИНО АД	-	3
Общо	342	389

Видове продажби на свързани лица

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Продажби на дълготрайни активи, в т.ч. на:	-	3200
ТНД Пропърти ЕООД	-	3200
Продажби на услуги, в т.ч. на:	115	179
Гуала Клоужърс България АД	115	179
Наеми, в т.ч. на:	1	25
Гуала Клоужърс България АД	1	1
Вакуум Тех ООД	-	18
ИНО АД	-	6
Продажби на материални запаси, в т.ч. на:	-	7
Гуала Клоужърс България АД	2	6
Вакуум Тех ООД	-	1
Префактурирани разходи, в т.ч. на:	-	11
Вакуум Тех ООД	-	11
Общо	<u>118</u>	<u>3422</u>

Общо продажби по свързани лица

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
ТНД Пропърти ЕООД	-	3200
Гуала Клоужърс България	118	186
Вакуум Тех	-	30
ИНО АД	-	6
Общо	<u>118</u>	<u>3422</u>

Заеми и временна финансова помощ по свързани лица

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Получени заеми и ВФП		
Физическо лице	-	-
„ТНД Инвестмънт” АД	-	506
	-	230
Върнати получени заеми и ВФП		
Физическо лице	-	(1515)
„ТНД Инвестмънт” АД	-	(230)
Общо	<u>-</u>	<u>(1009)</u>

Разчетите със свързани лица са оповестени в Бележки 3.11. и 3.17 от настоящето приложение.

3.21. УСЛОВНИ ПАСИВИ И АНГАЖИМЕНТИ

Поети ангажimenti

Към 31 декември 2020 година дружеството е солидарен длъжник по договор за банков инвестиционен кредит, сключен от предприятие от групата с „ПроКредит Банк ЕАД на стойност 1200хил.евро.

3.22. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от коронавирус COVID-19. Възникването на епидемия от COVID-19 в целия свят, доведе до обявяване на извънредно положение в България от МС на 13 март 2020 година, което продължи до края на Февруари 2021 година. През този период бяха наложени строги протиепидемични мерки и ограничения, които доведоха до нарушаване на нормалната икономическа дейност на стопанските субекти в страната.

През 2020 г. дейността на дружеството беше сериозно повлияна от ефекта на пандемията и наложените ограничителни мерки, които доведоха до рязко свиване на икономическата активност във всички водещи глобални икономики. Ефектът на пандемията от COVID-19 оказва влияние върху дейността и продажбите на дружеството в посока намаляване на търсенето на произвежданата продукция и намален обем на поръчките от услугите. В периода на извънредно положение в дружеството се въведе ползване на платен годишен отпуск, а за някои от работниците и служителите – неплатен, бяха извършени и съкращения на работници и служители.

В тази връзка ръководството на дружеството предприема политика на намаляване на разходите си и ориентация към усвояване на нови услуги с цел адаптация към променящата се среда.

3.23. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение на финансовото състояние на дружеството.

Този годишен финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 04.03.2021 г.

Дата 04.03.2021 година
Гр. Казанлък

Съставител:

(„Сити парк консулт“ ООД - Георги Георгиев)

Изпълнителен директор:

(Деляна Михайлова)