

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на ВРАТИЦА-ВРАЦА АД

за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ № 1 от 20.05.2020 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г., изготвен в съответствие Националните стандарти за финансово отчитане. Този финансов отчет е одитиран от Румяна Пиралкова.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

На 10.03.2010 г. е регистрирано в Агенцията по вписванията вливане на Вратица ООД – гр. Враца в Широкопечатен текстил АД – гр. Враца. Променено е името на дружеството от Широкопечатен текстил АД на Вратица-Враца АД. Дружеството е универсален правопреемник на активите и пасивите на Вратица ООД.

На 30.10.2014 г. Доверие Обединен Холдинг АД е извършило продажба на притежаваните от него 5 000 броя акции, представляващи 0.66% от капитала на Вратица-Враца АД;

На 30.10.2014 г. Индустриален Холдинг Доверие АД е извършило продажба на притежаваните от него 602 734 броя акции, представляващи 79.38% от капитала на Вратица-Враца АД;

На 30.10.2014 г. 607 734 акции от капитала на Вратица-Враца АД, представляващи 80,04% от капитала на дружеството са закупени от Илия Георгиев Късов.

Покупката е част от рамково споразумение, обхващащо уреждане на всички взаимоотношения (капиталови, разчетни, собственост и залози върху активи) с Доверие Обединен Холдинг”АД и Индустриален Холдинг Доверие АД, Сделката е приключена на 14.08.2015 год. с Договор за цесия между Индустриален Холдинг Доверие АД и Илия Георгиев Късов и Договор за цесия между Доверие Обединен Холдинг”АД и Илия Георгиев Късов.

Основната дейност на Дружеството е свързана с производството на сурови тъкани, готови тъкани и шевни изделия.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност.

Финансовият резултат на Дружеството за 2019 г. е загуба в размер на 365 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

“ВРАТИЦА-ВРАЦА” АД

„Вратица-Враца” АД е едно от големите текстилни предприятия в България, което разполага със собствено високо технологично оборудване. Производствената дейност се осъществява в определена икономическа рамка, която би следвало да осигури баланс между приходите от продажби и разходите по закупени от страната и ВОП материали, стоки плюс текущите разходи на фирмата.

Годишният финансов отчет вярно и честно представя имущественото и финансово състояние на фирмата, отчетения финансов резултат и промените в паричните потоци и в собствения капитал, т.е. вярно е изразено влиянието на операциите, на други явления и условия в съответствия със определенията и критериите за признаване на активи, пасиви, приходи и разходи.

Финансовият резултат за 2018 и 2017 г. в хил. лева е както следва:

	<u>2019г.</u>	<u>2018г.</u>
Счетоводна загуба	(277)	(608)
Данъци	(88)	(6)
Балансова загуба	(365)	(614)

Всички предприети мерки през текущата и последните 2 години са насочени към възможното за дейността оптимизиране на разходи и ограничаване на щетите от неблагоприятните макротенденции и конкретните за производствения процес фактори.

Постигнат е възможният оптимум на адаптиране на трудовия, производствения и технологичен капацитет, към динамично променящата се икономическа и пазарна среда.

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност(хил. лв.)
Илия Георгиев Късов	80.04	607734	6077
Вратица АД	19.96	151537	1516

Към 31 декември 2019 г. „Вратица-Враца” АД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2020 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2020 г.:

- усъвършенстване на техниката и финансиране за реализиране на по-високо качество при оптимална икономическа и социална ефективност.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2019 г., „Вратица-Враца” е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Съвета на директорите е в състав както следва:

1. инж.Димитър Илиев Късов - председател

Доклад за дейността за годината завършваща към 31.12.2019 год.

“ВРАТИЦА-ВРАЦА” АД

2. Георги Илиев Късов - член

3. инж.Илия Георгиев Късов - член и Изпълнителен директор

Няма налагани принудителни административни мерки и административни наказания на членовете на съвета на директорите през последните три години във връзка с дейността на дружеството.

Членовете на съвета на директорите или свързаните с тях лица не са сключвали с дружеството договори, които да излизат извън обичайната му дейност или съществено да се отклоняват от пазарните условия.

Възнаграждението на СД за 2019 год е 12600.00 лв.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние и паричните потоци на Дружеството към края на отчетния период.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Персонал

Към края на отчетния период списъчният брой на персонала в дружеството е 31 бр. (31.12.2018 г. – 41 бр.).

Анализ на продажби и структура на разходите

В дружеството има обособени три производствени цеха – тъкачен, апретуро-щампов и шевен.

Структура на приходите от основна дейност без увеличението на запасите от продукция и незавършено производство е както следва:

Приходите са в размер на 1611 хил. лв. и са свързани с:

Приходи	2019 г.	2018 г.
1. Продажби на продукция	223	277
2. Продажби на стоки	1	1
3. Продажби на услуги	209	192
4. Други приходи	255	1039
Общо:	688	1611

Разходите за основна дейност без намалението на запасите от продукция и незавършено производство и балансовата стойност на продадените активи са в размер на 930 хил. лв. и са свързани с:

“ВРАТИЦА-ВРАЦА” АД

Разходи	2019 г.	2018 г.
1. Разходи за материали	164	222
2. Разходи за външни услуги	151	170
3. Разходи за амортизации	59	84
4. Разходи за персонал	500	538
5. Други	56	50
Общо	930	1064

Разходите за основна дейност са свързани основно с използваните суровини и материали, външни услуги, амортизации, заплати, осигуровки и други.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни активи с обща балансова стойност 1149 хил.лв. към 31.12.2019 г.

Нематериалните дълготрайни активи са програмни продукти.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството към 31.12.2019 год. е (1291) хил. лв.

С решение на Общото събрание от 09.05.2017 г. за компенсиране на натрупаната загуба се намалява капитала чрез намаляване номиналната стойност на акциите от 10 лева на 1 лев.

Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака, както и усъвършенстване на продуктите и подобряване организацията на работа. Тези подобрения са осъществени изцяло от ръководството и специалистите на фирмата.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Основното към което трябва да се стремим през 2020 год., това е запазване посоката в развитието на Дружеството в условията на продължаващата финансова криза. Това трябва да стане с:

- намаляване на енергиините разходи в единица изделие
- увеличаване КПД на машините
- увеличаване качеството на произведената продукция
- повишена събираемост на вземанията от клиенти
- гъвкавост в условията на засилена конкуренция

Придобиване на собствени акции

“ВРАТИЦА-ВРАЦА” АД

През 2019 г. Ръководството на Вратица-Враца АД не е придобивало или прехвърляло собствени акции.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарен риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от изпълнителния директор съгласно политиката, определена от Съвета на директорите.

а.Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, тъй като няма активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти.

Дружеството поддържа минимална валутна експозиция в USD и BPO. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутните курсове на USD спрямо българския лев при бъдещите стопански операции по признатите валутни активи.

Фирмата работи с чуждестранни доставчици и клиенти изключително в EUR, но риска също е незначителен поради прикрепения лев- EUR от 1.95583лв.

б.Ценови риск

За сега фирмата не е изложена на съществен ценови риск от негативни промени в доставните цени на материали и резервни части. Досегашната практика показва, че движението на цените е плавно и предвидимо – определя се предимно от появата на нови или подобрени продукти

в.Кредитен риск

Основните финансови активи на фирмата са парични средства и вземания от клиенти – от продажба на тъкани, собствено производство и готови шевни изделия.

Кредитният риск е основно рискът, при който контрагентите на фирмата няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Паричните средства на фирмата са съсредоточени в банки, които се ползват с добра репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводен отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Основни клиенти:

“ВРАТИЦА-ВРАЦА” АД

Основни и дългогодишни наши клиенти са: BOLAN Home Fashion GmbH – Deutschland, Илтрейд ЕООД, Калинел ЕООД, Паладиум ЕООД, Белотекс 95 АД и др. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици:

Паладиум ЕООД, Белотекс 95 АД, ПИ АЙ ПИ ООД гр.София, ЦХТ АВСТРИЯ, КАЛИНЕЛ ЕООД гр. Троян , Интерхим ООД Ст.загора, и др.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

	<u>2019 г.</u>	<u>2018 г.</u>
Рентабилност		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(0.64)	(1.31)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.22	0.66
Коефициент на рентабилност на пасивите	(0.12)	(0.19)
Коефициент на капитализация на активите	(0.12)	(0.19)
Ефективност		
Коефициент на ефективност на разходите	0.71	0.73
Коефициент на ефективност на приходите	1.40	1.38
Ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	0.38	0.41
Коефициент на бърза ликвидност	0.02	0.03
Коефициент на незабавна ликвидност	0.0002	0.0002
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.0002	0.0002
Финансова автономност		
Коефициент на финансова автономност	(0.30)	(0.29)
Коефициент на задлъжнялост	(3.30)	(3.43)

Управление на капиталовия риск

Целите на „Вратица-Враца” АД при управление на капитала са да защитят правото да продължи като действащо дружество с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

„Вратица-Враца ” АД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви” включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява като „собствен капитал” (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

	2019	2018
Общо пасиви	4258	4106
Намаление: пари и парични еквиваленти	1	1
Нетен дълг	4257	4105

Доклад за дейността за годината завършваща към 31.12.2019 год.

“ВРАТИЦА-ВРАЦА” АД

Собствен капитал	(1291)	(926)
Общо капитал	2966	3179
Коефициент на задлъжнялост	1.43	1.29

ИЛИЯ ГЕОРГИЕВ КЪСОВ
Изпълнителен директор
„Вратица-Враца“ АД
гр.Враца
20.03.2020 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ

НА „ВРАТИЦА-ВРАЦА” АД

Гр. Вратица

Мнение

Аз извърших одит на финансовия отчет на „ВРАТИЦА-ВРАЦА” АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от моя доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Аз бях назначена като одитор на „ВРАТИЦА-ВРАЦА” АД на 10 март 2020 г. и съответно, не съм присъствала на извършената инвентаризация на материалните запаси към 31 декември 2019 г. Поради това, аз не бях в състояние да се убедя чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури относно наличността на материалните запаси в размер на 1455 хил. лв. към 31 декември 2019 г. Съответно, аз не бях в състояние да определя дали са необходими корекции по отношение на представеното крайно салдо на материалните запаси в счетоводния баланс към 31 декември 2019 г. корекции на себестойността на продажбите и печалбата или загубата за годината, отчетени в отчета за приходите и разходите.

Аз извърших моя одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Аз съм независима от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на моя одит на финансовия отчет в България, като аз изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Аз считам, че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и моя одиторски доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.

Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено

несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършила, аз достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямам какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, аз изпълних и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ми подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, моето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издада одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в

резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, аз използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Аз също така:

- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигам до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако аз достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлече внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ми доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

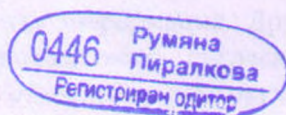
Аз комуникирам с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Регистриран одитор:

РУМЯНА ПИРАЛКОВА

гр. София, кв. Симеоново, ул. Жасмин № 24

Дата: 29.06.2020 год.



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА
"ВРАТИЦА-ВРАЦА" АД
към 31.12.2019 година

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	759	759
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7	7	II. Резерви		
Общо за група I:	7	7	I. Други резерви	1 500	1 500
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	1 500	1 500
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	713	757	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Съоръжения и други.	315	319	- неразпределена печалба		
3. Транспортни средства	101	122	- непокрита загуба	(3 185)	(2 571)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	13	13	Общо за група III:	(3 185)	(2 571)
Общо за група II:	1 142	1 211	IV. Текуща печалба (загуба)	(365)	(614)
III. Отсрочени данъци	183	270	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(1 291)	(926)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1 332	1 488	Б. Задължения		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	518	532
I. Материални запаси			- до 1 година	518	532
1. Суровини и материали	151	154	2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	2 397	2 295
2. Незавършено производство	618	602	- до 1 година	2 397	2 295
3. Продукция и стоки в т.ч.:	786	828	3. Други задължения, в т.ч.:	1 343	1 279
- продукция	690	731	- до 1 година	1 343	1 279
- стоки	96	97	- към персонала, в т.ч.:	354	427
Общо за група I:	1 555	1 584	- до 1 година	354	427
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	420	283
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	69	93	- до 1 година	420	283
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- данъчни задължения	495	430
3. Други вземания в т.ч.:	9	11	- до 1 година	495	430
Общо за група II:	78	104	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	4 258	4 106
III. Парични средства, в т.ч.:	1	1	- до 1 година	4 258	4 106
- в брой		1			
- безсрочни сметки (депозити)	1				
Общо за група III:	1	1			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 634	1 689			
В. Разходи за бъдещи периоди	1	3			
СУМА НА АКТИВА	2 967	3 180	СУМА НА ПАСИВА	2 967	3 180

Дата на съставяне:
Враца, 20 март 2020

Съставител:
Първолетка Анджева

Ръководител:
Илия Късов

Съгласно независим одиторски доклад:
Регистриран одитор:
Румяна Пиралкова

0446 Румяна Пиралкова
Регистриран одитор

29.06.2020г.

Приложението към финансовия отчет представлява неразделна част от него

ВРАТИЦА ВРАЦА АД
гр.Враца, ул.Индустриална N 7
Финансов отчет
31 декември 2019 год.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА
"ВРАТИЦА-ВРАЦА" АД
за 2019 год.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	25		1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	433	470
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	315	392	а) продукция	223	277
а) суровини и материали	164	222	б) стоки	1	1
б) външни услуги	151	170	в) услуги	209	192
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	500	538	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		102
а) разходи за възнаграждения	407	436	3. Други приходи, в т.ч.:	255	1 039
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	93	102	- приходи от финансиране		
- осигуровки свързани с пенсии			Общо приходи от оперативната дейност	688	1 611
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	59	84			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	59	84	4. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	59	84			
5. Други разходи, в т.ч.:	66	1 205	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи	10	1 155	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо разходи за оперативната дейност	965	2 219	Общо финансови приходи	-	-
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо приходи от обичайната дейност	688	1 611
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			6. Загуба от обичайната дейност	277	608
Общо финансови разходи	-	-	Общо приходи	688	1 611
8. Печалба от обичайната дейност			7. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	277	608
Общо разходи	965	2 219			
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-			
10. Разходи за данъци	88	6			
11. Печалба	-	-	8. Загуба (ред 6 + ред 10 от раздел А)	365	614
Всичко (общо разходи + 10 + 11)	1 053	2 225	Всичко (Общо приходи + 10)	1 053	2 225

Дата на съставяне:
Враца, 20 март 2020

Съставител:
Първолетка Андреева

Ръководител:
Илия Кьосов

Съгласно независим одиторски доклад:
Регистриран одитор:
Румяна Пиралкова

0446 Румяна Пиралкова
Регистриран одитор

29.06.2020 г.

Приложението към финансовия отчет представлява неразделна част от него



ВРАТИЦА ВРАЦА АД
 гр. Враца, ул. Индустриална N 7
 Финансов отчет
 31 декември 2019 год.

ОТЧЕТ
за паричните потоци на
"ВРАТИЦА-ВРАЦА" АД
за 2019 год.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	119	40	79	202	43	159
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		66	(66)		102	(102)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
6 Други парични потоци от основна дейност	8	21	(13)	7	65	(58)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	127	127	-	209	210	(1)
Б. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
2 Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	127	127	-	209	210	(1)
Г. Парични средства в началото на периода			1			2
Д. Парични средства в края на периода			1			1

Дата:
Враца, 20 март 2020

Съставител:
Първолетка Андреева

Ръководител:

Съгласно независим одиторски доклад:
 Регистриран одитор:
 Румяна Пиралкова

Приложението към финансовия отчет представлява неразделна част от него

0446 Румяна Пиралкова
 Регистриран одитор

29.06.2020 год.



ВРАТИЦА ВРАЦА АД
 гр. Враца, ул. Индустриална N 17
 Финансов отчет
 31 декември 2019 год.

ОТЧЕТ
 за собствения капитал на
"ВРАТИЦА-ВРАЦА" АД
 31.12.2019 год.

(Хил.лв)

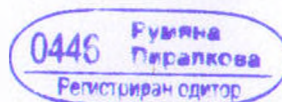
Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Непокрига загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	759	1 500	(3 185)		(926)
2. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:					
- намаления					
3. Финансов резултат от текущия период				(365)	(365)
4. Салдо към края на отчетния период	759	1 500	(3 185)	(365)	(1 291)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	759	1 500	(3 185)	(365)	(1 291)

Дата на съставяне:
 Враца, 20 март 2020

Съставител:
 Първолетка Андреева

Ръководител:
 Илия Късов

Съгласно независим одиторски доклад:
 Регистриран одитор:
 Румяна Пиралкова



29.06.2020 г.



Приложението към финансовия отчет представлява неразделна част от него

„ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД
гр. Враца

ЕИК: 106547632

П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 г.

**ПРЕДСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ГОДИШНИЯ
СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ И ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО СЧЕТОВОДНИТЕ СТАНДАРТИ**

1.УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„Вратица-Враца“ АД е образувано чрез вливане на „Вратица“ ООД, гр. Враца в „Широкопечатен текстил“ АД, гр. Враца.

„Вратица-Враца“ АД е регистрирано в Агенцията по вписванията на 10.03.2010 год. Приемащото дружество „Широкопечатен текстил“ АД е регистрирано като търговско дружеството по фирмено дело № 733/2001г.

Променено е името на дружеството от ”Широкопечатен текстил” АД на ”Вратица –Враца” АД. Дружеството е универсален провоприемник на активите и пасивите на „Вратица” ООД.

Правна форма: Акционерно дружество.

Дружеството няма регистрирани клонове и представителства в страната или чужбина.

Предмет на дейност:Обработка на тъкани, багрене, печатане и конфекционирание на текстилни продукти, търговско посредничество, представителство и агентство, вътрешно и външноикономическа дейност, транспортна и спедиторска дейност, както и всяка друга дейност не забранена със закон.

Седалище и адрес на регистрация:гр.Враца, ул.”Индустиална ” № 7

Място на офис или извършване на стопанска дейност :гр.Враца, ул.”Индустиална” № 7

Собственост и управление

Към края на отчетния период разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	<i>31.12.2019</i> <i>BGN ‘000</i>	<i>31.12.2018</i> <i>BGN ‘000</i>
Акционерен капитал (BGN’000)	759	759
Резерви	1500	1500
Брой акции	759271	759271
Общ брой на регистрираните акционери	2	2

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 г. на „ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД

в т.ч. юридически лица	1	1
Брой акции, притежавани от юридически лица	151537	151537
% на участие на юридически лица	19.96%	19.96%

Акционери, притежаващи акции над 50%:	Брой акции	% от капитала
Илия Георгиев Късов	607734	80.04%

На 30.10.2014 г. Доверие Обединен Холдинг АД е извършило продажба на притежаваните от него 5 000 броя акции, представляващи 0.66% от капитала на Вратица-Враца АД;

На 30.10.2014 г. Индустриален Холдинг Доверие АД е извършило продажба на притежаваните от него 602 734 броя акции, представляващи 79.38% от капитала на Вратица-Враца АД;

На 30.10.2014 г. 607 734 акции от капитала на Вратица-Враца АД, представляващи 80,04% от капитала на дружеството са закупени от Илия Георгиев Късов.

Покупката е част от рамково споразумение, обхващащо уреждане на всички взаимоотношения (капиталови, разчетни, собственост и залози върху активи) с Доверие Обединен Холдинг”АД и Индустриален Холдинг Доверие АД, Сделката е приключена на 14.08.2015 год. с Договор за цесия между Индустриален Холдинг Доверие АД и Илия Георгиев Късов и Договор за цесия между Доверие Обединен Холдинг”АД и Илия Георгиев Късов.

Дружеството е с едностепенна система на управление - Съвет на директорите.

Съвет на директорите

1. инж.Димитър Илиев Късов - председател
2. Георги Илиев Късов - член
3. инж.Илия Георгиев Късов - член и Изпълнителен директор

Мандатът на Съвета на директорите е до 30.05.2021 г.

Дружеството се представлява от инж. Илия Георгиев Късов - Изпълнителен директор.

Към края на отчетния период списъчният брой на персонала в дружеството е 31 бр. (31.12.2018 г.:41 бр.).

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2017-2019 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2019	2018	2017
БВП в млн. лева	85.527	107.027	98.631
Реален растеж на БВП	3.7%	3.2%	3.5%
Инфлация в края на годината	3.2%	2.8%	3.0%
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.74099	1.70815	1.63081
Основен лихвен процент в края на годината	0.00%	0.00%	0.00%
Безработица (в края на годината)	3.7%	4.7%	5.8%

Източник: *НСИ, последна публикация 31 декември.2019, БНБ – 31.12.2019*
БВП – публикуваните данни са за I-во и II-ро тримесечие и предварителни данни за III-то тримесечие на 2019 година.

2. ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти приложими в България към 31.12.2019 г.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовият отчет към 31.12.2019 г. е изготвен при спазване принципа на историческата цена. Активите и пасивите са оценени по историческата им цена.

Всички данни оповестени за 2019 година и предходната година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.), която е функционална валута и валута за представяне.

2.2. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа “действащо предприятие”, на база текущо начисляване при спазване възприетите методи на счетоводно отчитане, непроменени през целия отчетен период. Към края на отчетния период няма решение за реструктуриране на дружеството.

Ръководството счита, че дружеството може да продължи своята дейност като действащо предприятие в обзоримо бъдеще и следователно ще може да урежда пасивите си в нормалния ход на неговата дейност.

2.3.Предпазливост.

През отчетния период се отчитат всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи отчетни периоди.

В края на отчетния период, наличните материални запаси се оценяват по справедливата им цена, само когато тя е по-ниска от отчетната им стойност разликата се отчита като други разходи.

Не се допуска компенсиране на статии на актива и пасива на баланса с изключения на вземанията и задълженията към един и същ контрагент, когато между страните има постигнато споразумение за нетно уреждане на разчетите.

2.4.Съпоставимост

Приходите и разходите се отчитат при спазването на принципа на съпоставимостта, а именно разходи,икономическата изгода от които се очаква да настъпи в следващите отчетни периоди са отчетени като разходи за бъдещи периоди.Приходите, разходите за които не са били извършени се отчитат като приходи за бъдещи периоди.

2.5.Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.6.Текущо начисляване

Приходите и разходите се отразяват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства и се представят в счетоводния отчет за същия период.

2.7. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет 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 приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.8. Дълготрайни материални активи

Актив се признава и отчита като **ДМА**, когато отговаря на определението за **ДМА**; неговата стойност може да бъде надеждно изчислена; очаква се получаването на икономическа изгода от него и стойността му е по- голяма от 500 лв. (петстотин) лева.

Първоначално всеки **ДМА** се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи , а за последваща оценка на дълготрайните активи се прилага препоръчителния подход .

Всички **ДМА** се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

През 2019 г. не са въведени в експлоатация нови **ДМА**.

2.8. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи по **ДМА** се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. В този случай те се завеждат като подобрене на **ДМА** чрез увеличение на неговата стойност. Само когато първоначалния актив е напълно амортизиран и в употреба, неговото подобрене се завежда като отделен **ДМА** в същата група активи в която е заведен основният актив и в наименованието си съдържат “подобрене”.

Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходи и разходи.

2.9.Обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

През отчетния период не са идентифицирани индикации за обезценка на ДМА.

2.10. Амортизация на ДМА

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, от първо число на месеца следващ датата на въвеждане. Земята не се амортизира. Ползният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на активите, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради ,съоръжения – 50-100 г.
- машини – 20 г .
- компютри – 8 г.
- транспортни средства /без автомобили/- 40 г .
- транспортни средства /автомобили/ - 16 г.
- стопански инвентар – 25-30 г.
- автомобили-20 г.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

2.11 Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензи за ползване на програмни продукти.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 8-27 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходи и разходи.

2.12. Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава дългосрочни инвестиции.

2.13. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или възможна нетна цена на продажба.

Материалните запаси при тяхната покупка се отчитат по цена на придобиване. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- Суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

Материалните запаси в края на отчетния период се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или възможна нетна цена на продажба (възможна нетна реализируема стойност).

Стоково материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода **средна претеглена цена**.

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на съответната продукция, както и от ефикасността и използването на капацитета на производството. Периодично се преразглеждат всички тези показатели, ако е необходимо се актуализират.

Не се включват в себестойността на продукцията административните, извънредните и финансовите разходи, както и разходите за продажба.

Себестойност на произведената продукция се формира за всяко **шестмесечие**.

2.14. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а вземанията в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 г., намалени с обезценката за несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

За заключителен курс са приети следните курсова на БНБ:

Валута	Фиксинг
1 За 1 EUR	1.95583 лв

2.15.Задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.16. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева се оценяват и са представени в Баланса по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 г. За целите на изготвяне на отчета за паричния поток в парични средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки, а паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

2.17. Сделки в чуждестранна валути застраховки

Сделките в чуждестранна валута (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) се вписват в левове при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на БНБ към балансовата дата 31.12.2019 г. Получените от това печалби и загуби са представени в отчета за приходи и разходи.

2.18. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди (предплатени разходи) се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Собствен капитал

2.19. Основен капитал

„Вратица-Враца“ АД е създадено като акционерно дружество. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **акционерен капитал**, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции

Всички акции на Дружеството са от един клас – поименни.

С решение на Общото събрание от 09.05.2017 г. за компенсиране на натрупаната загуба се намалява капитала чрез намаляване номиналната стойност на акциите от 10 лева на 1 лев.

2.20. Резерви

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството е длъжно да формира и законов резерв **“фонд Резервен”**, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, по решение на общото събрание;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставените им предимства за акциите;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

2.21. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и балансовите им стойности.

При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които действат към датата на съставяне на баланса и 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 данъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.22. Дивиденди

Разпределените дивиденди на акционерите се признават като текущо задължение във финансовия отчет в периода, в който е взето решение от Общото събрание за разпределение на дивидентите. През текущата 2019 г. не са начислявани дивиденди, дружеството е на загуба.

2.23. Текущи задължения

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 г.

Финансов лизинг - няма

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

„Вратица-Враца“ АД ползва под наем производствени помещения, собственост на „Вратица“ АД.

„Вратица-Враца“ АД заплаща месечно наемна цена от 9 500.00 лв.

„Вратица-Враца“ АД ползва под наем 2 бр. Бобинарки, собственост на „Вратица“ АД.

„Вратица-Враца“ АД заплаща месечно наемна цена от 200.00 лв.

На основание сключен Договор от 25.04.2012 г. между „Вратица-Враца“ АД и „Илтрейд“ ЕООД, „Вратица-Враца“ АД ползва под наем машини с месечен наем 125.00 лв. без ДДС.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

2.24. Провизии за потенциални задължения

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно, че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 г. на „ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД

приблизителна преценка на ръководството към края на отчетния период за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен. Когато се очаква част от ресурсите, които ще се използват за уреждане на задължението да бъдат възстановени от трето лице, дружеството признава вземане, ако е налице висока степен на сигурност на неговото получаване, стойността му може надеждно да се установи и доход (кредит) по същата позиция в отчета за всеобхватния доход, където е представена и самата провизия.

2.25. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

През 2019 г. и 2018 г. дружеството е имало взаимоотношения и е извършило различни сделки със свързани лица, като продажби на продукция, покупка и продажба на материали и дълготрайни активи, предоставяне на услуги.

През 2019 г. и 2018 г. дружеството е било страна по следните сделки със свързани лица:

Свързани лица	Приходи от продажби на:							
	Продукция		Услуги		Други приходи		Обща стойност	
	BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000	
	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2019	31.12. 2018
Илтрейд ЕООД	222	272	209	150		874	431	1296
	222	272	209	150		874	431	1296

Свързани лица	Разходи за покупка на:							
	Материали		Услуги		Други		Обща стойност	
	BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000	
	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2019	31.12. 2018	31.12. 2019	31.12. 2018
Вратица АД			116	116			116	116
Илтрейд ЕООД	3	58	2	6			5	64
	3	58	118	122			121	180

Сделките между свързаните лица са сключени при условия, които не се различават съществено от тези между несвързаните лица.

„Вратица-Враца“ АД с изключение на сделките, отразени във финансовите отчети не е участвало в други посредством членове на контролните управителните тела, както и

изпълнителния директор или служители, някои от които би бил директно или индиректно заинтересован.

2.26. Фундаментални грешки

Дадена грешка се определя като **ФУНДАМЕНТАЛНА**, когато превишава следните прагове на същественост:

За дълготрайни активи и пасиви 2 %

За краткотрайни активи и пасиви 2 %

За приход / разход 2,5 %

За печалба преди облагане 5 %.

Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, през 2016 се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години, като сравнителната информация за предходния отчетен период се преизчислява.

През 2018 дружеството приема Фундаменталната грешка, която е свързана с предходни периоди да се включва в другите приходи или разходи при определянето на печалбата или загубата за текущия период;

Не е промяна на счетоводната политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

2.27. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък в размер 10 % върху облагаемата печалба.

Данъка върху печалбата за периода включва текущи и отсрочени данъци.

Отсрочения данък е определен, като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчните цели.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички облагаеми временни разлики. Отсрочени данъчни активи се признават, само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличие на бъдещи облагаеми печалби.

Счетоводната информация се обработва като се използва програмния продукт Ажур L.

Заплатите се обработват като се използва програмния продукт Терез.

Не са настъпили други събития, по време на съставяне на годишния финансов отчет, които се отнасят за следващия отчетен период, но могат да имат съществено значение върху имущественото и финансово състояние на дружеството.

Разходи за данъци

Текущ данък по годишна данъчна декларация – няма.

2.28. Глобална финансова криза

Съществуващата глобална ликвидна криза, която започна от средата на 2008 година, доведе до отлив на инвеститорски интерес от чужбина. Степента на влияние на финансовата криза се оказва невъзможно да бъде предвидена или да бъдат взети съответните защитни мерки.

Ръководството не е в състояние да прецени пълноценно последствията върху финансовото състояние на Дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване променливостта на капиталовия пазар.

Ръководството счита, че взема всички мерки за поддържане на стабилността в развитие на Дружеството в така създадената обстановка.

2.29. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се признават в съответствие с принципите на текущо начисляване и съпоставимост.

Приходите включват справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от данък добавена стойност и предоставените отстъпки.

Приходът се признава, когато:

- а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходът от лихви се признава при получаването им.

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

Начисляване на разходи

Разходите се отчитат в съответствие с заложените в Закона за счетоводството принципи и прилагайки принципа на *текущото начисляване*, което изисква приходите и разходите от сделките и събитията да се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване независимо от момента на получаването или плащането на парични средства и да се представят в счетоводния отчет за същия период. В този смисъл, ако стоката или услугата бъде доставена, но към края на периода, в който е извършена доставката, не е фактурирана, покупката следва да бъде начислена в текущия период.

Разходи за доставките

Разходите за доставките на основните стоки се отчитат като част от отчетната стойност на доставените стоки.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	31.12.2019	31.12.2018
Приходи	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на продукция	223	277
Приходи от продажба на стоки	1	1
Приходи от продажба на услуги	209	192
Общо	433	470

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 г. на „ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
<i>Приходи от продажби по видове</i>		
Тъкани	97	128
Шевни изделия	126	148
Ишлеме тъкани	137	144
Ишлеме шевни	65	25
Продажба тъкани-стоки	1	1
Услуга-транспорт		3
Други услуги	1	10
Наем	6	6
Общо	433	465

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Други приходи		
<i>Другите приходи включват:</i>		
<i>Приходи от продажба на ДМА</i>	2	869
<i>Приходи от продажба на материали</i>		6
Отписани задължения	249	153
Други приходи	4	11
Общо	255	1039

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
<i>Разходите за материали включват:</i>		
Основни материали	50	74
Електроенергия	39	40
Горива и смазочни материали	5	12
Природен газ	34	26
Багрила и химикали	26	38
Опаковъчни материали	1	5
Спомагателни материали	3	7
Консумативни материали	2	4
Материали-силикон/дунапрен/вата	4	14

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 г. на „ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД

Канцеларски материали		1
Работно облекло		1
Общо	164	222

<i>Разходите за основни материали</i> включват:	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Прежда	17	44
Тъкани	33	30
Общо	50	74

<i>Разходите за външни услуги</i> включват:	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Телефони	3	2
Застраховки	3	3
Транспортни разходи	1	
Наеми	118	123
Граждански договори	16	5
Пощенски и куриерски услуги		1
Одит		7
Абонаментно поддържане	3	4
Ишлеме	1	10
Такси		1
Такса АГРС	3	3
Условия труд		1
Лабораторен контрол	2	3
Други услуги	1	6
Винетки		1
Общо	151	170

<i>Разходите за персонала</i> включват:	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Възнаграждения по трудов договор	354	386
Възнаграждения на Изп.директор	40	37
Възнаграждения на Съвет на директорите	13	13
Социални осигуровки	93	102
Общо	500	538

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 г. на „ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД

<i>Други разходи</i>	<i>31.12.2019 BGN '000</i>	<i>31.12.2018 BGN '000</i>
Представителни разходи	16	9
Данъци върху разходите	2	2
Доплащане КТ	16	7
Ваучери	4	5
Разходи от минал отчетен период	2	1
Неустойка за просрочие	2	2
Разходи по дела	3	9
Наказателна лихва		4
Отпикани вземания	11	3
Други		8
Общо	56	50

БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи към 31.12.2019 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в начало то на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>I. Нематериални активи</i>									
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	45			45	38			38	7
Общо за група I:	45			45	38			38	7
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>									

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 г. на „ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД

1.Машини, производствено оборудване и апаратура	1673			1 673	916	44		960	713
2. Съоръжения и други	695			695	376	4		380	315
3.Транспортни средства	319		29	290	197	11	19	189	101
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	13			13				-	13
Общо за група II:	2700		29	2671	1489	59	19	1529	1142
III. Отсрочени данъци	270	10	97	183					183
Общо нетекущи активи (I+II+III)	3015	10	126	2899	1527	59	19	1567	1332

Активи по отсрочени данъци

	31.12.2019 BGN '000		31.12.2018 BGN '000		31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
	Активи	Пасиви	Активи	Пасиви	Нетно	Нетно
Материални запаси	63		64		63	64
Начисления за неизползвани отпуски	4		4		4	4
Обезщетения по КТ чл.222	1				1	
Възнагр-я ИД и СД	5		4		5	4
Чл.46 ал.1 от ЗКПО	3		1		3	1
Данъчна загуба	107		197		107	197
Общо	183		270		183	270

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Материални запаси		
Материали	151	154
Готова продукция	690	731
Незавършено производство	618	602
Стоки	96	97

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 г. на „ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД

Общо	1555	1584
-------------	-------------	-------------

<i>Материалите по видове са както следва:</i>	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Основни материали	54	54
Резервни части	45	45
Спомагателни материали	19	23
Амбалаж	6	6
М-ли дадени за преработка -памук	1	1
ГСМ	1	
Други	25	25
Общо	151	154

Наличната продукция към края на отчетния период включва:	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Тъкани	358	393
Шевни изделия	328	334
Прежда	3	3
Работно облекло собствено пр-во	1	1
Общо	690	731

Незавършено производство:	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Апретуро-щампово производство	72	62
Шевно производство	115	90
Тъкачно производство	98	115
Шаблонна работилница	333	335
Общо	618	602

Вземания

<i>Вид на вземането:</i>	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Вземания от клиенти	53	70
Предоставени аванси	16	23
Съдебни и присъдени вземания	5	9
Предплатени разходи	1	3

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 г. на „ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД

Предоставени гаранции	2	1
Други	1	1
Общо	78	107

Паричните средства и паричните еквиваленти са 1 хил.лв.в безсрочни депозити.

<i>Капитал и резерви</i>	<i>31.12.2019 BGN '000</i>	<i>31.12.2018 BGN '000</i>
Основен акционерен капитал	759	759
Резерви	1500	1500
Финансов резултат	(3550)	(3185)
Общо	(1291)	(926)

<i>Финансов резултат</i>	<i>31.12.2019 BGN '000</i>	<i>31.12.2018 BGN '000</i>
Натрупани загуби за предходни отчетни периоди	(3185)	(2571)
Текуща печалба/загуба	(365)	(614)
Общо	(3550)	(3185)

<i>Нетна печалба/загуба на акция</i>	<i>31.12.2019 BGN '000</i>	<i>31.12.2018 BGN '000</i>
Средно-претеглен брой акции	759271	759271
Нетна печалба/загуба за годината	(365)	(614)
Нетна печалба/загуба на акция	(0.481)	(0.809)

<i>Задълженията към свързани предприятия включват:</i>	<i>31.12.2019 BGN '000</i>	<i>31.12.2018 BGN '000</i>
Задълженията към свързани предприятия	2397	2295
Общо	2397	2295

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 г. на „ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД

<i>Вид задължение</i>	<i>31.12.2019 BGN '000</i>	<i>31.12.2018 BGN '000</i>
Получени текущи заеми, в т.ч.:		
<i>Главница</i>	<i>1653</i>	<i>1653</i>
Задължения по търговски сделки	744	642
Общо	2397	2295

<i>Задължението по получени текущи заеми е към:</i>	<i>31.12.2019 BGN '000</i>	<i>31.12.2018 BGN '000</i>
ИЛТРЕЙД ЕООД	357	357
ИЛИЯ ГЕОРГИЕВ КЪСОВ	1296	1296
Общо	1653	1653

задължение по заем от Илтрейд ЕООД при следните условия

<i>договорен размер на заема:</i>	828481.17 лв
Лихвен процент:	безлихвен
Падеж:	15.03.2020
Цел на кредита:	цедирани вземания
Текущо задължение към 31.12.2019	155105.80 лв
Обезпечение	Залог на машини и съоръжения

задължение по заем от Илтрейд ЕООД при следните условия:

<i>договорен размер на заема:</i>	201973.69 лв
Лихвен процент:	безлихвен
Падеж:	29.12.2020
Цел на кредита:	цедирани вземания
Текущо задължение към 31.12.2019	201973.69 лв
Обезпечение	Залог на машини и съоръжения

задължение по заем от Илия Георгиев Късов при следните условия

<i>договорен размер на заема:</i>	52000 лв
Лихвен процент:	безлихвен
Падеж:	10.12.2020
Цел на кредита:	за оборотни средства
Текущо задължение към 31.12.2019	52000 лв
Обезпечение	Запис на заповед

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 г. на „ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД

задължение по заем от Илия Георгиев Кьосов при следните условия

договорен размер на заема:	2273868.69 лв
Лихвен процент:	безлихвен
Падеж:	15.08.2020
Цел на кредита:	цедирани вземания
Текущо задължение към 31.12.2019	1243413.83 лв
Обезпечение	Залог на машини и съоръжения

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Задължения към доставчици	518	532
Общо	518	532

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Задължения към доставчици от чужбина	277	281
Задължения към доставчици от страната	241	251
Общо	518	532

<i>Задълженията към персонала и за социалното осигуряване</i> включват:	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Задължения към персонала, в т.ч.:	354	427
<i>Текущи задължения по възнаграждения</i>	308	387
<i>Начисления за неползвани компенсируеми отпуски</i>	36	34
<i>Начисления за обезщетения при пенсиониране на персонала</i>	10	6
Задължения по социалното осигуряване	420	283
<i>Текущи задължения във връзка с вноски по социалното осигуряване</i>	414	277
<i>Начисления за осигурителни вноски върху неползвани компенсируеми отпуски</i>	6	6
Общо	774	710

<i>Задълженията за данъци</i> включват:	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
---	--------------------------------------	--------------------------------------

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 г. на „ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД

ЗКПО-алтернативен данък	7	6
ДДС	309	268
Данъци върху доходите на физическите лица	179	156
Общо	495	430

<i>Други текущи задължения</i>	<i>31.12.2019 BGN '000</i>	<i>31.12.2018 BGN '000</i>
Задължение по застраховане		1
Задължение по текущо начислени разходи	2	56
Удръжки от работните заплати		4
Граждански договори	16	18
Ваучери	17	29
Разчети със собствениците	8	4
Задължения към подотчетни лица	3	
Други	28	27
Общо	74	139

3. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Съдебни дела

I. Изпълнителни дела, по които дружеството е вискател (кредитор):

1. За делото в Софийски районен съд със „Самоковска текстилна компания” АД („СТК” АД) – гр.д. № 30739 / 2015г.: Против решението на Софийския районен съд (с което бяха уважени исковете на "Вратица-Враца" АД), беше подадена въззивна жалба до Софийски градски съд, но не беше внесена таксата за нея. Има разпореждане за връщане на тази жалба, но то още не е влязло в сила. След влизането му в сила ще може да се извади изпълнителен лист за присъдените суми.

4. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвено-обвързани парични потоци, пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на

потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемаен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от оперативното ръководство на дружеството, съгласно политиката определена от Съвета на директорите.

Съвета на директорите е приел основните принципи на общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от негативни промени в цените на продуктите, които произвежда, поради силно конкурентния пазар на текстилни изделия и големия обем внасяни стоки от азиатски производители, които са явно или скрито субсидирани.

Дружеството е изложено на ценови риск по отношение на доставките на основни суровини и материали и особено на енергоносители – природен газ и електроенергия, тъй като те представляват значителна част от себестойността на произвежданите продукти.

в. Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са вземания от търговски контрагенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Вземанията на „Вратица-Враца“ АД са формирани основно от търговски вземания от контрагенти. Вземанията се контролират от финансово-счетоводния отдел на дружеството, като се следват установената политика и процедурите, приети от Съвета на директорите.

Паричните, включително разплащателни операции, са ограничени до банки с добра репутация и ликвидност.

г. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на

финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Дружеството поддържа парични наличности необходими за текущи разплащания в рамките на предстоящия месец. Основните източници за финансиране са банкови кредити, заеми от свързани предприятия и др.

д.Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма лихвоносни активи, затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Същевременно дружеството не е изложено и на значим лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни задължения, тъй като те са с фиксиран лихвен процент.

Текущите задължения на дружеството са основно по получени заеми при договорен фиксиран лихвен процент или безлихвени търговски задължения към доставчици.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. Изчисления се правят за значителните лихвоносни позиции.

Показатели за финансово-счетоводен анализ на предприятието

	<u>2019 г.</u>	<u>2018 г.</u>
Рентабилност		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(0.64)	(1.31)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.22	0.66
Коефициент на рентабилност на пасивите	(0.12)	(0.19)
Коефициент на капитализация на активите	(0.12)	(0.19)
Ефективност		
Коефициент на ефективност на разходите	0.71	0.73
Коефициент на ефективност на приходите	1.40	1.38
Ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	0.38	0.41
Коефициент на бърза ликвидност	0.02	0.03
Коефициент на незабавна ликвидност	0.0002	0.0002
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.0002	0.0002
Финансова автономност		
Коефициент на финансова автономност	(0.30)	(0.29)
Коефициент на задлъжнялост	(3.30)	(3.43)

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в отчета за финансовото състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала:

	<i>31.12.2019</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2018</i> <i>BGN '000</i>
Общо дългов капитал, т.ч.:	<i>4258</i>	<i>4106</i>
<i>Банкови заеми</i>		
<i>Заеми от свързани предприятия</i>	<i>1653</i>	<i>1653</i>
<i>Други задължения</i>	<i>2605</i>	<i>2453</i>
Намален с паричните средства и парични еквиваленти	<i>(1)</i>	<i>(1)</i>
Нетен дългов капитал	<i>4257</i>	<i>4105</i>
 Общо собствен капитал	<i>(1291)</i>	<i>(926)</i>
Общо капитал	<i>2966</i>	<i>3179</i>
Коефициент на задлъжнялост	<i>1.43</i>	<i>1.29</i>

Справедливи стойности

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, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и 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, краткосрочни заеми), или са отразени в отчета за финансовото състояние по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са повечето инвестициите в дъщерни и асоциирани (и в други дружества), за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

За останалите финансови активи и пасиви ръководството счита, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност, поради краткия им срок на реализация или погасяване.

Критични счетоводни преценки и ключови източници на несигурност на приблизителни счетоводни оценки

В процеса на прилагането на възприетата счетоводна политика ръководството на Дружеството извършва преценки, които оказват значителен ефект върху настоящия финансов отчет. Такива преценки по дефиниция рядко са равни на фактическите резултати. В резултат от тяхната същност, те се подлагат на постоянен преглед и актуализация и обобщават историческия опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития, които ръководството вярва, че са разумни при съществуващите текущи обстоятелства.

Преценките и предположенията, които носят значителен риск да доведат до съществена корекция в преносните стойности на активите и пасивите през следващата финансова година, са изложени по-долу.

Полезен живот на дълготрайни материални и нематериални активи

Финансовото отчитане на *дълготрайните материални* и нематериални активи включва използването на приблизителни оценки за техния очакван полезен живот и преносни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

Обезценка на вземания

Разход за обезценка на търговски вземания се формира когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнението или просрочието в плащането (както конкретно е посочено по-долу) се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година на индивидуална база в зависимост от периода на просрочие. Всички съмнителни вземания, които не са събрани към датата на финансовия отчет и имат индикации за наличие на признаци за обезценка, се обезценяват.

Всички вземания, които не са събрани в продължение на период от една година от датата на изискуемост, не се обезценяват, освен ако няма конкретни индикации за наличие на признаци за обезценка.

Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив. Ако към края на отчетния период няма споразумение за разсрочване на вземанията с настъпил вече падеж, те се класифицират като просрочени. Просрочените вземания се обезценяват на 50% след 360 дни от датата на падежа и на 100% след изтичане на следващите 360 дни.

5. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили събития след края на отчетния период по отношение на обектите представени в годишния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2019 г., освен оповестените в отчета.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството на дружеството трябва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да се представя за приемане на Общото събрание на дружеството.

Ръководството потвърждава, че във финансово-счетоводната дейност на дружеството се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите на дружеството и за предприемане на необходимите мерки за намаляване на разходите, за предотваряване на евентуални злоупотреби с активите на дружеството и други.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 20.03.2020 год. от Съвета на директорите на дружеството, на свое заседание.

„ВРАТИЦА-ВРАЦА“ АД счита, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била от значение

Изп. директор:
/инж.Ил.Кьосов/

Съставител:
/П.Андреева/

