

**Годишен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на
ВРАТИЦА-ВРАЦА АД за периода приключващ на 31.12.2014**

	(в хиляди лева)	бел.	31.12.2014	31.12.2013
Приходи	3		3 130	4 488
Себестойност на продажбите	5		(3 121)	(4 317)
Брутна печалба/загуба			9	171
Други приходи/загуби от дейността	4		41	64
Разходи за продажби	6		(215)	(209)
Административни разходи	7		(532)	(994)
Печалба/загуба от дейността			(697)	(968)
Финансови приходи/разходи	13		(87)	(215)
Печалба/загуба преди данъци			(784)	(1 183)
Разходи за данъци	14		70	24
Печалба/загуба			(714)	(1 159)

Друг всеобхватен доход

Всеобхватен доход за периода

(714)

(1 159)

Нетна печалба на акция:

(0.940)

(1.526)

Ръководител:

ИЛИЯ ГЕОРГИЕВ КЪСОВ

Съставител:

ПЪРВОЛЕТКА НАЙДЕНОВА АНДРЕЕВА

*Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с приложения от страница 27 до 34, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Съгласно независим одиторски доклад:
Решет/иран одитор:
Румяна Пиралкова



18.06.2015г.

**Годишен отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход на
ВРАТИЦА-ВРАЦА АД за периода приключващ на 31.12.2014**

	(в хиляди лева)	бел.	31.12.2014	31.12.2013
Приходи	3		3 130	4 488
Други доходи/загуби от дейността	4		41	64
Разходи за материали	8		(1 565)	(2 524)
Разходи за външни услуги	9		(482)	(577)
Разходи за персонала	10		(1 211)	(1 385)
Разходи за амортизация	15		(212)	(206)
Обезценка на активи	11			(460)
Други разходи за дейността	12		(332)	(278)
Изменения в запасите от продукцията и незавършено производство			(66)	(90)
Печалба/загуба от дейността			(697)	(968)
Финансови приходи/разходи	13		(87)	(215)
Печалба/загуба преди данъци			(784)	(1 183)
Разходи за данъци	14		70	24
Печалба/загуба			(714)	(1 159)
Друг всеобхватен доход				
Всеобхватен доход за периода			(714)	(1 159)
Нетна печалба на акция:			(0.940)	(1.526)

Ръководител:

ИЛИЯ ГЕОРГИЕВ КЪСОВ

Съставител:

ПЪРВОЛЕТКА НАЙДЕНОВА АНДРЕЕВА



*Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с приложения от страница 27 до 34, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

*Съгласно независим одиторски доклад:
Регистриран одитор:
Румяна Пиракова*



18.06.2015г.

**Годишен отчет за финансовото състояние на
ВРАТИЦА-ВРАЦА АД към 31.12.2014**

	(в хиляди лева)	бел.	31.12.2014	31.12.2013
АКТИВИ				
Имоти, машини и съоръжения	15		2 743	2 952
Нематериални активи	16		8	10
Активи по отсрочени данъци	17		208	138
Общо нетекущи активи			2 959	3 100
Материални запаси	18		1 574	1 817
Вземания от свързани предприятия	19		34	11
Търговски и други текущи вземания и заеми	20		285	323
Активи държани за продажба	21		76	76
Пари и парични еквиваленти	22		39	24
Общо текущи активи			2 008	2 251
Общо активи			4 967	5 351
КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
Регистриран капитал	23		7 593	7 593
Натрупана печалба (загуба)	23		(8 694)	(7 980)
Общо собствен капитал			(1 101)	(387)
Нетекущи задължения към свързани предприятия	24			361
Други нетекущи задължения	25			6
Общо нетекущи пасиви				367
Текущи задължения по банкови заеми	26			1 176
Задължения към свързани предприятия	27		316	1 984
Търговски задължения	28		4 784	1 377
Задължения към персонала и за социално осигуряване	29		645	567
Задължения за данъци	30		140	103
Други текущи задължения	31		183	164
Общо текущи пасиви			6 068	5 371
Общо пасиви			6 068	5 738
Общо капитал и пасиви			4 967	5 351

Ръководител:

ИЛИЯ ГЕОРГИЕВ КЪСОВ

Съставител:

ПЪРВОЛЕТКА НАЙДЕНОВА АНДРЕЕВА



*Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с приложения от страница 35 до 46, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Съгласно независим одиторски доклад:
Регистриран одитор:
Рузана Пирвакова



18.06.2015г.

Годишен отчет за паричните потоци
ВРАТИЦА-ВРАЦА АД за периода приключващ на 31.12.2014

(в хиляди лева) бел.	31.12.2014	31.12.2013
Постъпления от клиенти	2 848	4 565
Плащания на доставчици	(1 538)	(3 418)
Плащания към персонала и за социално осигуряване	(1 113)	(1 090)
Възстановени данъци(без данъци върху печалбата)	(51)	(46)
Курсови разлики, нетно	(3)	(4)
Платени банкови такси	(7)	(12)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност (нетни)	(62)	(71)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	74	(76)
Други парични потоци от инвестиционна дейност (нетни)		
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		
Получени заеми от свързани предприятия		350
Възстановени заеми на свързани предприятия		(149)
Плащания по банкови заеми	(36)	(68)
Изплатени лихви по банкови заеми	(18)	(71)
Плащания по финансов лизинг	(5)	(3)
Други парични потоци от финансова дейност (нетни)		(8)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(59)	51
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти през периода	15	(25)
Ефект от промени във валутните курсове		
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	24	49
Парични средства и парични еквиваленти към края на отчетния период	39	24

Ръководител:

ИЛИЯ ГЕОРГИЕВ КЪСОВ

Съставител:

ПЪРВОЛЕТКА НАЙДЕНОВА АНДРЕЕВА



*Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с приложения от страница 39 до 39, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Съгласно независим одиторски доклад:
 Решет/иран одитор:
 Румяна Пиралкова



18.06.2015г.

**Годишен отчет за промените в собствения капитал
ВРАТИЦА-ВРАЦА АД за периода приключващ на 31.12.2014**

	<i>(в хиляди лева)</i>	<i>бел.</i>	Основен капитал	Премии от емисии	Преоценъ-чен резерв	Целеви резерви	Натрупана печалба	Общо
Салдо към 01.01.2013			7 593				(6 821)	772
Преизчислен собствен капитал към 01.01.2013			7 593				(6 821)	772
Финансов резултат за текущия период							(1 159)	(1 159)
Салдо към 31.12.2013	23		7 593				(7 980)	(387)
Салдо към 01.01.2014			7 593				(7 980)	(387)
Преизчислен собствен капитал към 01.01.2014			7 593				(7 980)	(387)
Финансов резултат за текущия период							(714)	(714)
Салдо към 31.12.2014	23		7 593				(8 694)	(1 101)

Ръководител: ИЛИЯ ГЕОРГИЕВ КЪСОВ

Съставител: ПЪРВОЛЕТКА НАЙДЕНОВА АНДРЕЕВА

*Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложения от страница 39 до 39, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Съгласно независим одиторски доклад:
Решет/риран одитор: Ру
Румяна Пиракова

0446 Румяна
Пиракова
Регистриран одитор

18.06.2015г

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	1
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. ПРИХОДИ	27
4. ДРУГИ ДОХОДИ/ЗАГУБИ ОТ ДЕЙНОСТТА	28
5. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ	28
6. РАЗХОДИ ЗА ПРОДАЖБИ	29
7. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ	30
8. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	31
9. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	31
10. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	32
11. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ	32
12. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	33
13. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ	34
14. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	34
15. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	35
16. НЕТЕКУЩИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	35
17. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	36
18. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	37
19. ВЗЕМАНЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	38
20. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНЯ И ЗАЕМИ	38
21. АКТИВИ ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА	39
22. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	39
23. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	39
24. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	40
25. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	41
26. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО БАНКОВИ ЗАЕМИ	41
27. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	42
28. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	45
29. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ	45
30. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	45
31. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	46
32. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	46
33. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	50
34. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	51
35. ЗАСТРАХОВАНО ИМУЩЕСТВО	57
36. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	57
37. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	58

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Вратица-Враца” АД е акционерно дружество, 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 провoприемник на активите и пасивите на „Вратица” ООД.

1.1.Собственост и управление

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

	31.12.2014	31.12.2013
	BGN ‘000	BGN ‘000
Акционерен капитал (BGN‘000)	7593	7593
Брой акции (номинал 10 лева)	759271	759271
Общ брой на регистрираните акционери	2	3
в т.ч. юридически лица	1	3
Брой акции, притежавани от юридически лица	151537	759271
% на участие на юридически лица	19.96%	100%

Акционери, притежаващи акции над 5%:	Брой акции	% от капитала
Илия Георгиев Кьосов	607734	80.04%
Вратица АД	151537	19.96%

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 Кьосов.

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, което трябва да бъде приключено на 30.04.2015 год.

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

Съвет на директорите

На 11.11.2014 год. на Общо събрание на акционерите е освободен член на Съвета на директорите Георги Андреев Ачов и е избран нов член на Съвета на директорите: инж.Димитър Илиев Късов.

Обстоятелството е вписано в Търговския регистър на 18.11.2014 год.

Новият Съвет на директорите е в състав както следва:

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

Мандатът на Съвета на директорите е до 31.05.2016г.

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

Към края на отчетния период списъчният брой на персонала в дружеството е 157 (31.12.2013г. : 195).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Вратица –Враца АД е 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.

1.3. Структура на дружеството

Вратица –Враца АД е акционерно дружество.

Дружеството няма регистрирани клонове и представителства в страната или чужбина.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2012-2014 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2014	2013	2012
БВП в млн. Лева	58.15	60 309	77 583
Реален растеж на БВП	1.5%	0.7 %	0.5%
Инфлация в края на годината	-0.9%	1.4 %	4.20%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47419	1.47355	1.51360

Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.60841	1.41902	1.48360
Основен лихвен процент в края на годината	0.02%	0.02%	0.03 %
Безработица (в края на годината)	10.80%	12.00%	12.40 %

Данните за 2014г. са текущи
Източник: НСИ; - последни публикации 30.12.2014 ;
БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Годишният неконсолидиран финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2014 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2014 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени няколко стандарти, променени стандарти и тълкувания, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и финансовите отчети на дружеството за следващи периоди:

- *МСС 19 (променен) Доходи на наети лица (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г).* Промените са свързани с планове с дефинирани доходи и доходите при напускане. Фундаменталната промяна е отпадането на метода на „коридора” и въвеждането на правилото за

признаване на всички последващи оценки (до сега наричани – актюерски печалби или загуби) на задълженията по дефинирани доходи и на планове от активи в момента на възникването им, през компонент на „други всеобхватни доходи“, както и ускореното признаване на разходите за минал стаж.

- *МСС 27 (изменен 2011 г.) Индивидуални финансови отчети (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г.)*. Стандартът е преиздаден с променено наименование, като частта от него, която засягаше консолидирани финансови отчети е изцяло обособена в нов стандарт – МСФО 10 Консолидирани финансови отчети. По този начин в стандарта са останали включени само правилата за отчитане на инвестиции в дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия на ниво индивидуални отчети.
- *МСФО 9 (издаден м.11.2009 г. и м.10.2010 г.) Финансови инструменти: Класификация и оценяване (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г., и ревизирано приложение за годишни периоди от 01.01.2015 г.)*. Този стандарт замества части от МСС 39, като установява принципи, правила и критерии за класификация, оценка и отписване на финансовите активи и пасиви, вкл. хибридните договори. Той въвежда изискване класификацията на финансовите активи да бъде правена на база бизнес модела на предприятието за тяхното управление и на характеристиките на договорените парични потоци на съответните активи. Въвеждат две основни категории оценки – по амортизируема и по справедлива стойност. Новите правила ще доведат до евентуални промени основно в отчитането на финансови активи като дългови инструменти и на финансови пасиви приети за отчитане по справедлива стойност през текущите печалби и загуби (за кредитния риск).
- *МСФО 10 Консолидирани финансови отчети (в сила за годишни периоди от 1.01.2014 г.)*. Този стандарт заменя в значителната му част МСС 27 (Консолидирани и индивидуални финансови отчети) и ПКР Разяснение 12 (Консолидация – предприятия със специално предназначение). Основната му цел е да се установят принципите и начина на изготвяне и представяне на финансови отчети когато едно предприятие контролира едно или повече други предприятия. Той дава ново определение на понятието „контрол“, съдържащо три компонента, и определя контролът като единствена база за консолидация.

Стандартът установява и основните задължителни правила по изготвянето на консолидирани финансови отчети.

- *МСФО 12 Оповестяване на участия в други предприятия (в сила за годишни периоди от 1.01.2014 г.)* Този стандарт въвежда изисквания за оповестяване и към информацията в оповестяванията във финансовите отчети относно всички видове участия на отчитащото се предприятие в други дружества и предприятия, вкл. и ефектите и рисковете от тези участия.
- *МСФО 13 Измерване на справедлива стойност (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г.)*. Този стандарт се явява единен източник с методологически насоки, съдържащ прецизирано определение на понятието „справедлива стойност”, правила и методика за нейното измерване, както и по-широки изисквания за оповестяване относно справедливата стойност и нейното измерване за целите на всички МСФО. Той покрива както финансовите инструменти, така и нефинансовите активи и пасиви, за които МСФО изискват или разрешават прилагането на справедлива стойност.

Допълнително, за посочените по-долу нови стандарти, променени стандарти и приети тълкувания, които са издадени, но все още не са в сила, ръководството е преценило, че следните не биха имали потенциален ефект за промени в счетоводната политика и финансовите отчети на дружеството:

- *МСС 28 (изменен 2011 г.) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия – (в сила за годишни периоди от 01.01.2014 г.)*. Стандартът е с променено наименование и включва правила за отчитане по метода на собствения капитал както на инвестициите в асоциираните, така и в съвместните предприятия, които досега са били под обхвата на МСС 31 Съвместни предприятия в съответствие на новите МСФО 11 и МСФО 12. МСС 31 спира да бъде приложим от 01.01.2013 г.
- *МСС 32 (променен) Финансови инструменти: Представяне (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г.)* – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и финансови пасиви. Тези промени са свързани с уточнение относно приложението на правилата за нетиране на финансови инструменти. Основно те са в четири насоки: а) изясняване на значението на разбирането за „текущо законосъобразно приложимо право за нетиране”; б) приложението за едновременна реализация и

споразумение за уреждане; в) нетиране на суми предоставени като гаранция; г) мярката за прилагането на изискванията за нетиране.

- *МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и пасиви (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г.).* Тези промени са свързани с разширяването на оповестяванията за всички финансови инструменти, които ще се нетират (компенсираат) в съответствие с МСС 32 (парагр. 42), както и според допълнителни споразумения за нетиране, които са извън обхвата на МСС 32.
- *МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно облекчението за преизчислението на сравнителни периоди и свързаните с тях оповестявания при прилагането на МСФО 9 (в сила за годишни периоди от 01.01.2015 г. – не е приет от ЕК).*
- *МСФО 11 Съвместни споразумения (в сила за годишни периоди от 1.01.2014 г.).* Този стандарт заменя МСС 31 Дялове в съвместни предприятия), вкл. и ПКР 13 Съвместно контролирани предприятия – непарични вноски от контролиращите съдружници. Той въвежда само два типа съвместни споразумения – съвместни дейности и съвместни дружества, като установеният критерий за класификация не е правната форма, а видът на правата и задълженията на всяка страна в конкретното споразумение, т.е. дали са права върху активите и пасивите, респ. разходите и приходите от съвместното споразумение /съвместна дейност/, или са права върху нетните активи от съвместното споразумение /съвместно дружество/. Стандартът премахва опцията за прилагане на метода на пропорционална консолидация и налага ползването на метода на собствения капитал при консолидация на съвместно контролирани дружества.
- *КРМСФО 20 Разходи за отстраняване на инертна маса във фаза производство на открита мина (в сила за годишни периоди от 1.01.2013 г. – не прието от ЕК).* Това тълкуване дава разяснение относно разграничението на счетоводното третиране на разходи за отстраняване на инертна маса с цел производство и разходи с цел за подобряване на достъпа до други количества минна маса за производство в бъдещи периоди.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към края на отчетния период. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към края на отчетния период, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.1.1. 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.

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, въпреки, че към 31 декември 2014 година текущите пасиви превишават текущите активи с 4 060 хил.лв., нетните активи са отрицателна величина в размер на 1 101 хил.лв. и натрупаната загуба е в размер на 8 694 хил.лв. Ръководството на дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност в бъдеще, като е приело на заседание на Съвета на директорите на 10.03.2014 година бизнес план и инвестиционна програма за следващите периоди /2014 год.-2016 год./

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за края на текущия период и края на предходния период.

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

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. 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.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към края на отчетния период те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в отчета за финансовото състояние, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им, като се третираат като “финансови приходи/разходи”.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на предоставените активи или услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

2.5. Разходи

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

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи по заеми и финансов лизинг, такси по заеми, банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции.

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

2.6. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството класифицира като инвестиции в дъщерни предприятия притежаваните от него акции и дялове в други дружества, над които упражнява контрол. Приема се, че е налице контрол, когато дружеството:

притежава пряко или косвено чрез дъщерни предприятия, повече от половината от правата на глас в дадено предприятие;

притежава половината или по-малко от половината права на глас в предприятие и :

- притежава власт над повече от половината права на глас по силата на споразумение с други инвеститори;
- притежава властта да управлява финансовата и оперативната политика на предприятието по силата на устав или споразумение;
- притежава властта да назначава или освобождава мнозинството от членовете на Съвета на директорите или еквивалентен ръководен орган и контролът над предприятието е чрез този съвет или орган; или
- притежава властта да подава мнозинството от гласовете на заседания на Съвета на директорите или еквивалентен ръководен орган и контролът над предприятието е чрез този съвет или орган.

Нетекущите инвестиции, представляващи акции и дялове в дъщерни дружества се представят във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена със загубите от обезценки. Акциите на повечето дъщерни дружества не се търгуват на фондови борси или продажбите са силно ограничени, което обстоятелство създава практически затруднения за прилагането на алтернативни оценъчни методи за надеждно определяне на справедливата им стойност.

Притежаваните от дружеството нетекущи инвестиции подлежат на преглед за обезценка към края на всеки отчетен период. При установяване на условия за обезценка и се определи нейния размер, същата се отразява в отчета за всеобхватния доход към “други доходи и загуби”.

При покупка и продажба на инвестиции в дъщерни дружества се прилага “дата на търгуване” (дата на сключване на сделката).

Инвестициите в дъщерни дружества се отписват, когато настъпят правните основания за това.

2.7. Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестициите в акции и дялове от капиталите на дружества, в които Вратица – Враца АД има значително влияние се класифицират като инвестиции в асоциирани предприятия.

Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, но не е контрол или съвместен контрол върху тази политика. Приема се, че значително влияние е налице, когато дружеството притежава пряко или косвено (чрез дъщерни предприятия) 20 % или повече от гласовете в предприятието, в което е инвестирано, освен когато съществуват доказателства за противното.

Нетекущите инвестиции, представляващи акции и дялове в асоциирани дружества, се представят във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена със загубите от обезценки. Аналогично и тези капиталови инструменти в повечето случаи не се търгуват на фондови борси или продажбите на акции на фондови пазари са минимални по размер, което обстоятелство затруднява надеждното определяне на справедливите им стойности на база на алтернативни оценъчни методи. Притежаваните от дружеството нетекущи инвестиции в асоциирани предприятия подлежат на преглед за обезценка към края на всеки отчетен период. При установяване на условия за обезценка и определяне на нейния размер, същата се отразява в отчета за всеобхватния доход.

При покупка и продажба на инвестиции в асоциирани дружества се прилага “дата на търгуване” (дата на сключване на сделката). Инвестициите в асоциирани дружества се отписват, когато настъпят правните основания за това.

2.8. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на или надвишава ниво на същественост в размер на 500 лева.

Първоначално оценяване

При първоначалното им придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички 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, невъзстановяеми данъци и др.

Придобит от дружеството материален актив се признава в групата на имоти, машини и оборудване, когато се очаква той да бъде използван в дейността на дружеството (за отдаване под наем, за предоставянето на други услуги или за административни цели) за период по-дълъг от една година.

При придобиване на имоти, машини и оборудване при условията на разсрочено плащане, покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е моделът „цена на придобиване” в съответствие с Вътрешно–фирмен счетоводен стандарт № 7 и МСС 16., т.е. имотите, машините, съоръженията и оборудването са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

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. Полезният 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.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при 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 всеобхватния доход.

Към 31.12.2013г. е извършена оценка на дълготрайните материални активи от „Баланс инженеринг” ООД. Справедливата пазарна стойност на активите оповестена в настоящия отчет е 4 918 хил.лв.

Печалби и загуби от продажба

Материалните дълготрайни активи се отписват от отчета за финансовото състояние, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи

стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “имоти, машини и оборудване” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към “други доходи/(загуби) от дейността, нетно” в отчета за всеобхватния доход.

2.9. 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 всеобхватния доход .

2.10. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и полуфабрикати се извършва на базата на нормален

капацитет. Избраната от дружеството база за разпределението им по продукти е пряк труд, формиран въз основа на трудови норми.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.11. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. 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.

2.12. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като “други постъпления (плащания)”, нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за доходите като “финансови разходи”, нетно, през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.14. Задължения към доставчици и други 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.

2.15. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за всеобхватния доход.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

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 не отдава под наем помещения и активи, а ползва помещения под наем.

„Вратица-Враца” АД ползва под наем производствени помещения, собственост на „Вратица” АД с обща площ 18 161 кв.м.

„Вратица-Враца” АД заплаща месечно наемна цена от 12 500.00 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 1145.00 лв. без ДДС.

2.16. 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). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и здравно осигуряване през 2012г., е както следва:

За периода 01.01.2014 г. – 31.12.2014 г.

- *Трета категория труд преди 1960 г.*

Работодател – 17.40 %

Осигурен – 12.90 %

- *Втора категория труд преди 1960 г.*

Работодател – 28.10 %

Осигурен – 12.90 %

- *Трета категория труд след 1959 г.*

Работодател – 17.40 %

Осигурен – 12.90%

- *Втора категория труд след 1959 г.*

Работодател – 28.10 %

Осигурен – 12.90 %

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд “ТЗПБ”, която е 1.1%, както и Професионален фонд – 7 %.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж.. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

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

- неспазено предизвестие - за периода на неспазеното предизвестие;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – в размер на brutното възнаграждение на работника за два месеца при условие, че има най-малко пет години трудов стаж и не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Към края на всеки отчетен период дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката

не се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към края на отчетния период, по която те се представят в отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за всеобхватния доход. Взимайки в предвид размера и съществеността на задълженията, сравнен с цената на актюерския труд, изчисленията могат да бъдат направени и от дружеството.

2.17. Провизии

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 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.

2.18. Акционерен капитал и резерви

„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.

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.

2.19. Нетна печалба на акция

Нетната печалба на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

Нетна печалба на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

2.20. Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата или загубата включва текущ и отсрочен данък за периода. Данъкът върху печалбата се признава в отчета за доходите, с изключение на

случаите, когато се отнася за статии от собствения капитал, в който случай се признава директно в собствения капитал.

Текущият данък е данъкът, който се очаква да бъде платен върху облагаемата основа, като се използва данъчната ставка, която е в сила към датата на отчета, а така също и всяка корекция на дължимия данък по отношение на предходни периоди.

Отсроченият данък е начислен 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 данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на отчета или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

2.21. Финансови инструменти

2.21.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории:

- Дялове и участия в дъщерни предприятия;
- Вземания, включително паричните средства и еквиваленти;

Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние.

Обичайно дружеството признава в отчета за финансовото си състояние финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези

активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в отчета за финансовото си състояние, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Вземания:

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в отчета за финансовото състояние по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Обичайните за дружеството активи в тази група са : търговски вземания. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от отчета за финансовото състояние.

2.21.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета за финансовото състояние по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане

2.22. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

2.22.1. Обезценка на имоти, машини и оборудване

Ежегодно към 31 декември ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на машините, оборудването и транспортните средства.

Към 31.12.2013 год. е извършван преглед за обезценка на ДМА и ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка и не са отчетени загуби от обезценка.

2.22.2. Обезценка на материални запаси

Към 31.12.2013г. е извършен преглед за наличие на условия за обезценка на материални запаси. Установени са материални запаси /основно бездвижени/ за които са налице критерии за обезценка. Признатите загуби от обезценка на материални запаси към 31.12.2013г. са в размер на 454 хил. лв., в т.ч. материали – 15 хил. лв., незавършено производство – 21 хил. лв., продукция – 399 хил. лв. и стоки – 19 хил. лв.

2.22.3 Обезценка на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

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.

При оценката на събираемостта на вземанията ръководството прилага следните критерии:

- за вземанията от дъщерни предприятия – ръководството прави анализ на цялата експозиция от всяко дъщерно дружество с оглед преценка на реалната възможност за събирането им. При наличие на несигурност относно събираемостта на вземанията се прави преценка каква част от тях е обезпечена (залог, ипотека) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо реализиране на обезпечението). Вземанията или част от тях, за които ръководството установява, че съществува достатъчно висока несигурност за събирането им се обезценяват на 100 %;
- за вземанията от други контрагенти – просрочените вземания над 360 дни се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото се преценява, че е налице висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент.

Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че е необходимо да се направи обезценка, се коригира чрез използването на корективна сметка, в която се натрупват всички обезценки. Загубите от обезценка и последващото им възстановяване се признават в отчета за всеобхватния доход към “други доходи/(загуби) от дейността”. Към 31.12.2013г. дружеството е признало загуби от обезценка на рискови вземания в размер на 6 хил. лв.

2.224. Нормален капацитет

Определеният нормален капацитет на производствените мощности на „Вратица – Враца„ АД по параграф 13 на МСС 2 е:

1. Сурови тъкани-3900 хил.кв.м./годишно
2. Готови тъкани-4000 хил.кв.м./годишно
3. Шевни изделия-4000 хил. лв. ./годишно

Отчитането на продукцията в Шевно производство се измерва в брой шевни изделия. Голямото разнообразие както и несъпоставимостта на артикулите налага отчитането на производствения капацитет да се определя със стойностно изражение.

3. ПРИХОДИ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Приходи от продажба на продукция	2381	3021
Приходи от продажба на стоки	5	11
Приходи от продажба на услуги	744	1456
Общо	3130	4488
	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
<i>Приходи от продажби по пазари</i>		
Износ	1458	2151
Вътрешен пазар	1672	2337
Общо	3130	4488
	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
<i>Приходи от продажби по видове - износ</i>		
Тъкани	307	205
Шевни изделия	1151	1928
Шевни изделия-ишлеме		18
Общо	1458	2151
	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
<i>Приходи от продажби по видове – вътрешен пазар</i>		
Тъкани	366	402

ВРАТИЦА ВРАЦА АД
ГОДИШЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
31 декември 2014 година

Шевни изделия	314	183
Шевни изделия „Метро”	23	38
Продажба магазини	216	262
Услуга-труд		6
Ишлеме тъкани	651	657
Ишлеме шевни	73	750
Продажба тъкани-стоки	1	8
Продажба магазин-стока	4	3
Съхранение на памук		4
Продажба отпадъци	4	3
Разработка десен	2	6
Услуга-транспорт	6	13
Други услуги	12	2
Общо	1672	2337

4. ДРУГИ ДОХОДИ/ЗАГУБИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
<i>Другите доходи и загуби от дейността включват:</i>		
<i>Приходи от продажба на ДМА</i>	3	7
<i>Балансова стойност на продадените ДМА</i>	0	0
<i>Печалба от продажба на ДМА</i>	3	7
<i>Приходи от продажба на материали</i>	44	190
<i>Отчетна стойност на продадените материали</i>	(44)	(183)
<i>Печалба от продажба на материали</i>	0	7
<i>Приходи от вторични суровини</i>	11	
<i>Отписани задължения</i>	23	29
<i>Излишък</i>	4	21
Общо	41	64

5. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

31.12.2014	31.12.2013
BGN '000	BGN '000

Разходи за материали	1549	2520
Разходи за външни услуги	335	343
Разходи за амортизация	208	202
Разходи за заплати	751	868
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	184	217
Други разходи	28	77
Увеличение/(намаление) на запасите от продукция и незавършено производство	66	90
Общо	3121	4317

6. РАЗХОДИ ЗА ПРОДАЖБИ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Разходи за материали	4	2
Разходи за външни услуги	117	114
Разходи за амортизация	1	1
Разходи за заплати	58	57
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	11	11
Други разходи	24	24
Общо	215	209

Разходите за външни услуги основно включват:

Към 31.12.2013г. – 114 х.лв. са за: комисионни - 4 хил.лв., транспорт ВОД - 67 хил.лв., „Метро” разходи - 4 хил.лв., кореспонденция и куриерски услуги -3 хил.лв., мобилни разговори – 2 хил.лв., реклама – 1 хил.лв., наем - 16 хил.лв., такси - 7 хил.лв., продуктова такса - 2 хил.лв.,

Към 31.12.2014г. – 117 х.лв. са за: комисионни по износ - 13 хил.лв., транспорт ВОД-шевни - 69 хил.лв., „Метро” разходи - 2 хил.лв., кореспонденция и куриерски услуги -2 хил.лв., телефонни разговори – 2 хил.лв., наем - 26 хил.лв., такси - 2 хил.лв., продуктова такса - 1 хил.лв.

Други разходи основно включват:

Към 31.12.2013г. - Другите разходи 24 х.лв. са за: от разпределение на транспортно звено - 13 хил.лв., ел.ен-я – 2 хил.лв., товаро-разт.група – 9 хил.лв.

Към 31.12.2014г. - Другите разходи 24 х.лв. са за: от разпределение на транспортно звено - 21 хил.лв., допл-не по КТ – 1 хил.лв., ел.енергия – 2 х.рв.

7. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Разходи за материали	12	2
Разходи за външни услуги	30	120
Разходи за амортизация	3	3
Разходи за заплати	169	194
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	38	38
Разходи за обезценка		460
Други разходи	270	68
Стойностна разлика комп-я		2
Брак	10	107
Общо	532	994

Разходите за външни услуги основно включват:

Към 31.12.2014г. разходите за външни услуги 30 х.лв. са: оценка ДМА – 3 х.лв., правни услуги – 1 х.лв.; мобилни разговори - 2 хил.лв., наем - 3 хил.лв., абонам. подържане - 2 хил.лв., разходи за одит - 12 хил.лв.; коресп-я – 1 х.лв.; консулт.у/ги – 3 х.лв.; абонамент – 1 х.лв. и др.с стойност под 1 хил.лв.

Към 31.12.2013г. разходите за външни услуги 60 х.лв. са: реклама – 1 х.лв., правни услуги – 7 х.лв.; мобилни разговори - 2 хил.лв., наем - 10 хил.лв., абонам. подържане - 6 хил.лв., такси - 11 хил.лв., разходи за одит - 19 хил.лв.; квалификация и обучение – 2 х.лв.; гражд.договори – 2 х.лв.

Към 31.12.2014г. другите разходи 270 х.лв. включват: командировки – 8 хил.лв., изделия с ТРЦ – 4 хил.лв., представителни – 6 хил.лв., ПС не по занятие - 19 хил.лв., глоби и неустойки – 52 хил.лв., лихви за забава - 3 хил.лв., по МСС 19 – 4 х.лв.; ГСМ – 3 х.лв.; алтерн.данъци – 3 х.лв.; ел.енергия 9 х.лв., брак – 10 хил.лв., неустойки за просрочие по кредит – 164 хил.лв. и др.с стойност под 1 хил.лв.

Към 31.12.2013г. другите разходи 120 х.лв. включват: командировки – 2 хил.лв., изделия с ТРЦ – 7 хил.лв., представителни – 17 хил.лв., ПС не по занятие - 14 хил.лв., глоби и неустойки – 26 хил.лв., такса - 1 хил.лв.; по МСС 19 – 3 х.лв.; дарения – 1 х.лв.; алтерн.данъци – 5 х.лв.; ел.енергия - 11 х.лв., от мин.отчетен период – 11 хил.лв., отписани вземания – 1 хил.лв., наказателни лихви – 18 хил.лв., оценка ДМА – 1 хил.лв. и др.с стойност под 1 хил.лв.

8. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
<i>Разходите за материали включват:</i>		
Основни материали	559	968
Резервни части и технически материали		4
Електроенергия	184	244
Горива и смазочни материали	32	38
Природен газ-директно за машини АЩЦ	92	94
Природен газ-от Парова централа	148	254
Багрила и химикали	244	244
Вода	19	15
Опаковъчни материали	56	127
Спомагателни материали	41	56
Консумативни материали	17	27
Материали-силикон/дунапрен/вата	168	444
Канцеларски материали	4	5
Работно облекло	1	3
Строителни материали		1
Общо	1565	2524

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
<i>Разходите за основни материали включват:</i>		
Прежда	510	940
Тъкани	37	15
Шаблони	12	13
Общо	559	968

9. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
<i>Разходите за външни услуги включват:</i>		
Телефони и др. подобни	6	6
Консултантски услуги	3	2
Реклама	1	2
Абонамент	1	11
Поддръжка и ремонт на машини	5	3
Застраховки	17	18
Транспортни разходи	70	67
Наеми	167	191
Граждански договори	29	30

ВРАТИЦА ВРАЦА АД
ГОДИШЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
31 декември 2014 година

Пощенски и куриерски услуги	8	7
Одит	12	19
Комисионни	13	11
„Метро” разходи (бонуси, реклама, такси, дискаунт)	1	4
Абонаментно поддържане	2	
Ишлеме	59	74
Правни услуги		3
Такси	4	6
Сертификат за изследване на тъкани	3	9
Такса АГРС	17	2
Оценка ДМА	3	1
Продуктова такса		3
Условия труд	2	2
Охрана		19
Лабораторен контрол	4	4
Щампа върху текстил	16	
Услуга за топлинна енергия	37	79
Опазване на ок.среда		1
Услуга ВиК		1
Проверка газови съоръжения	1	1
Винетки	1	1
Общо	482	577

10. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Възнаграждения по трудов договор	926	1067
Възнаграждения на Изп.директор	39	39
Възнаграждения на Съвет на директорите	13	13
Социални осигуровки	220	249
Социални надбавки	13	17
Общо	1211	1385

11. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

234

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Обезценките на активи включват:		
Обезценка на материали		15
Обезценка на продукция		399
Обезценка на стоки		19

Обезценка на незавършено производство		21
Обезценка на вземания		6
Общо	0	460

Към 31.12.2013 год. с решение на СД и протокол от 03.01.2014 е направена обезценка на продукцията както следва:

Незавършено производство:

Тъкачен цех – 7 хил.лв.

Шевен цех – 14 хил.лв.

Склад Готови тъкани – 262 хил.лв.

Склад Готови тъкани 2 – 9 хил.лв.

Склад Готови тъкани-мостри – 42 хил.лв.

Склад Шевни изделия – 38 хил.лв.

Склад Шевни изделия 2 – 20 хил.лв.

Склад Сурови и подготвени платове – 28 хил.лв.

Стоки магазин – 5 хил.лв.

Стоки тъкани – 15 хил.лв.

Склад Основни м-ли тъкани – 7 хил.лв.

Склад Основни м-ли прежда – 1 хил.лв.

Стоки дадени за преработка – 4 хил.лв.

Склад багрила и химикали – 3 хил.лв.

Общо: 454 хил.лв.

Към 31.12.2013 г. с решение на СД и протокол от 27.12.2013 год. е направена обезценка на вземания от 2011 год. – 6 хил.лв.

12. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Представителни разходи	6	17
Данъци върху разходите	4	5
Командировки	11	4
Дарения		1
Изделия с търг и рекламна цел	4	7
Доплащане КТ	41	20

ВРАТИЦА ВРАЦА АД
ГОДИШЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
31 декември 2014 година

Ваучери	28	31
От минал отчетен период		20
Неустойка за просрочие	52	20
Неустойка за просрочена главница	164	3
Разходи по дела	2	11
Такси		6
Брак	10	107
Наказателна лихва	2	21
Други	8	5
Общо	332	278

13. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Финансови приходи/разходи		
Разходи за лихви по получени заеми	(86)	(192)
Банкови комисионни	(10)	(18)
Лихви по лизинг	(1)	(3)
Отрицателни курсови разлики	(8)	(7)
Положителни курсови разлики	1	4
Положителна разлика от операции с фин.активи		1
Други приходи от финансови операции	17	
Общо	(87)	(215)

Към 31.12.2013 г. положителните разлики от операции с финансови активи са от компенсаторни записи.

14. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
<i>Разходите за данъци са формирани от:</i>		
Счетоводна печалба/загуба	(784)	(1183)
Данъчна основа	(904)	(601)
Дължим корпоративен данък	не се дължи	не се дължи
Отсрочени данъци върху печалбата:		
- от възникнали данъчни временни разлики	101	50
- от обратно проявление на данъчни временни разлики	(31)	(26)
Ефект от отсрочени данъци върху печалбата	70	24

Печалба/загуба след данъчно облагане	(714)	(1159)
--------------------------------------	-------	--------

15. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	Машини, съоръжения, оборудване, трансп.сред- ства и стоп.инвентар		Други		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	2014 BGN '000	2013 BGN '000	2014 BGN '000	2013 BGN '000	2014 BGN '000	2013 BGN '000	2014 BGN '000	2013 BGN '000
Отчетна стойност								
Салдо в началото на отчетния период	8134	8622	1	1	3	4	8138	8627
Придобити		131			1	87	1	218
Трансфер между сметки								
Отписани	(4)	(619)				(88)	(4)	(707)
Салдо към края на отчетния период	8130	8134	1	1	4	3	8135	8138
Надрупана амортизация								
Салдо в началото на отчетния период	5185	5590	1	1			5186	5591
Начислена амортизация за годината	210	205					210	205
Отписана амортизация	(4)	(610)					(4)	(610)
Салдо към края на отчетния период	5391	5185	1	1			5392	5186
Балансова стойност в началото на отчетния период	2949	3032	0	0	3	4	2952	3036
Балансова стойност към края на отчетния период	2739	2949	0	0	4	3	2743	2952

Преглед за обезценка

Към 31.12.2014г., е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи и ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

16. НЕТЕКУЩИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ВРАТИЦА ВРАЦА АД
ГОДИШЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
31 декември 2014 година

	<i>Патенти и лицензи програмни продукти</i>		<i>Други</i>		<i>Общо</i>	
	2014 BGN '000	2013 BGN '000	2014 BGN '000	2013 BGN '000	2014 BGN '000	2013 BGN '000
Отчетна стойност						
Салдо в началото на отчетния период	34	34	3	3	37	37
Придобити						
Отписани						
Салдо към края на отчетния период	34	34	3	3	37	37
Натрупана амортизация						
Салдо в началото на отчетния период	25	24	2	2	27	26
Начислена амортизация за годината	1	1	1		2	1
Отписана амортизация						
Салдо към края на отчетния период	26	25	3	2	29	27
Балансова стойност в началото на отчетния период	9	10	1	1	10	11
Балансова стойност към края на отчетния период	8	9	0	1	8	10

Преглед за обезценка

Към 31.12.2014 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните нематериални активи и ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

17. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	31.12.2014 BGN '000		31.12.2013 BGN '000		31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
	Активи	Пасиви	Активи	Пасиви	Нетно	Нетно
Материални запаси	104		130		104	130
Начисления за неизползвани отпуски	9		7		9	7
Обезщетения по КТ чл222	2				2	
Вземания	1		1		1	1
Чл.46 ал.1 от ЗКПО	2				2	
Данъчна загуба	90				90	

Общо	208	138	208	138
------	-----	-----	-----	-----

18. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси включват:

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
<i>В хиляди лева</i>		
Материали	161	324
Готова продукция	792	876
Незавършено производство	595	588
Стоки	26	29
Общо	1574	1817

Материалите по видове са както следва:

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Основни материали	28	46
Резервни части	52	59
Спомагателни материали	38	68
Амбалаж	6	6
М-ли дадени за преработка -памук	1	108
ГСМ	1	1
Други	35	36
Общо	161	324

Основните материали по видове са както следва:

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Прежда	18	35
Тъкани	3	4
Сурови тъкани	7	7
Общо	28	46

Наличната продукция към края на отчетния период включва:

31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
------------------------	------------------------

ВРАТИЦА ВРАЦА АД
ГОДИШЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
31 декември 2014 година

Тъкани	566	631
Шевни изделия	190	183
Магазин	32	54
Прежда	3	7
Работно облекло собствено пр-во	1	1
Общо	792	876

Незавършено производство:

	31.12.2014	31.12.2013
	BGN '000	BGN '000
Апретуро-шампово производство	76	70
Шевно производство	114	87
Тъкано производство	78	127
Техническо направление	3	2
Шаблонна работилница	324	302
Общо	595	588

19. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към края на отчетния период *текущите вземания от свързани предприятия* включват:

Търговски вземания от свързани предприятия

	31.12.2014	31.12.2013
	BGN '000	BGN '000
МАРИЦАТЕКС АД		11
ИЛТРЕЙД ЕООД	34	
	34	11

20. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАЕМИ

<i>Вид на вземането:</i>	31.12.2014	31.12.2013
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	212	284
Обезценка на несъбираеми вземания	(9)	(10)
Вземания от клиенти, нетно	203	274
Предоставени аванси	16	1
Съдебни и присъдени вземания	24	21
ДДС за възстановяване	15	

Предплатени разходи	21	21
Други	6	6
Общо	285	323

Предоставените аванси основно са предплатени доставки.

21. АКТИВИ ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА

Към 31.12.2014г. дружеството е класифицирало към групата на активите, държани за продажба машини и съоръжения с балансова стойност 76 хил. лв.

22. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Парични средства по разплащателни сметки	2	20
Парични средства в каса	37	4
Общо	39	24

Наличните към 31.12.2014 г. парични средства и парични еквиваленти са по сметки на дружеството в следните банки: ТБ Алианц България АД, Банка ДСК ЕАД и Уникредит Булбанк АД.

Паричните средства и паричните еквиваленти са разпределени:

- в лева – 15 х. лв. (31.12.2013 г. : 23 х. лв.);
- във валута – 24 х.лв.(31.12.2013 г. : 1 х. лв.).

23. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Основен акционерен капитал	7593	7593
Финансов резултат	(8694)	(7980)
Общо	(1101)	(387)

Основен капитал

Към 31.12.2014 г. капиталът е разпределен в 759271 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност 10 лева за една акция.

Финансов резултат

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Натрупани загуби за предходни отчетни периоди	(7980)	(6821)
Текуща печалба/загуба	<u>(714)</u>	<u>(1159)</u>
Общо	<u>(8694)</u>	<u>(7980)</u>

Нетна печалба/загуба на акция

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Средно-претеглен брой акции	759271	759271
Нетна печалба/загуба за годината	<u>(714)</u>	<u>(1159)</u>
Нетна печалба/загуба на акция	<u>(0.940)</u>	<u>(1.526)</u>

24. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Индустриален Холдинг Доверие АД		11
Доверие Обединен Холдинг АД		<u>350</u>
Общо	<u>0</u>	<u>361</u>

➤ Нетекущи задължения към свързани предприятия към 31.12.2013 г.

включват :

- към „ИХД” АД – лихви и услуги за 11 хил.;
- към „ДОХ” АД – главница по кредит в размер на 350 хил. лв.

размер на заема:	350000.00 лв.
Лихвен процент:	годишна фиксирана лихва от 8.5%
Падеж:	20.08.2014г.
Цел на кредита:	273 хил. лв. - оборотни и 77 хил.лв. за инвестиционни средства
Задължение – нетекуща част.:	350000.00 лв.
Залог :Запис на заповед и ДМА собственост на Илтрейд ЕООД	

25. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2013 г. дружеството отчита задължения по договор за финансов лизинг за автомобил Тойота /Интерлийз/ с краен срок на изплащане месец декември 2015г.

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Финансов лизинг-нетекуща част		6
Общо	0	6

26. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО БАНКОВИ ЗАЕМИ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Евро – 103 хил.		201
Лева		975
Общо	0	1176

Текущите банкови заеми към 31.12.2013г., включват задължения по ползвани банкови заеми при следните условия:

Договорен размер на кредита: 103000 евро
Кредитор: Уникредит Булбанк АД
Лихвен процент: годишна лихва в размер 1W SOFIBOR+4,7%
Падеж: 31.01.2014 г.
Обезпечение: Машини „поръчителство от ДОХ АД.
Цел на кредита: Оборотен кредит

Договорен размер на кредита: 500 000 лв.
Кредитор: УниКредит Булбанк София
Лихвен процент: годишна лихва в размер 1W SOFIBOR+4,7%
Падеж: 31.01.2014 г.
зalog на машини и съоръжения на стойност 2828582.37 лв./и по двата кредита/ ,вземания от Болан и Котема на стойност 625000.00 лв. и
Обезпечение: поръчителство от Доверие Обединен Холдинг АД

Цел на кредита: покупка на суровини и материали
Усвоена сума по кредита 497 000 лв.

Договорен размер на кредита: 430 000 лв.

Кредитор: Алианц Банк България АД клон Враца
годишна лихва в размер на 3 месечния SOFIBOR

Лихвен процент: +5,25 пункта надбавка

Падеж: 25.06.2014 г.

Обезпечение: залог на машини и съоразения на стойност
455800лв, вземания от Соки Австрия не по малко
от 120000 евро , готова продукция на склад на
стойност 310000 лв. и поръчителство от Доверие
Обединен холдинг АД

Цел на кредита: покупка на суровини и материали

Договорен размер на кредита: 200 000 лв.

Кредитор: Банка ДСК ЕАД София
годишна лихва в размер на 10,364 %-тни пункта

Лихвен процент: от едномесечния SOFIBOR + надбавка 3%

Падеж: 18.11.2013 г

Обезпечение: залог на машини и съоръжения на стойност
348800лв вземания от Метро Кеш Енд Кери
България -200000лв.

Цел на кредита: покупка на суровини и материали

На 27.03.2014 год. е сключен Договор за цесия между Уникредит Булбанк АД и Доверие обединен холдинг АД, въз основа на който всички суми по Договорите за кредит са дължими на Доверие обединен холдинг АД в пълния им размер, ведно с лихвите и разнаските и са обезпечени с всички обезпечения учредени в полза на Уникредит Булбанк АД, които преминават към Доверие обединен холдинг АД.

На 28.03.2014 год. е сключен Договор за цесия между Алианц банк България АД и Доверие обединен холдинг АД, въз основа на който всички суми по Договора за кредит са дължими на Доверие обединен холдинг АД в пълния им размер, ведно с лихвите и разнаските и са обезпечени с всички обезпечения учредени в полза на Алианц банк България АД, които преминават към Доверие обединен холдинг АД.

Към 31.12.2014 год. задължението е отразено в Търговски задължения.

27. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Задълженията към свързани предприятия включват:		
Задълженията към свързани предприятия	316	1984
Общо	316	1984

<i>Вид задължение</i>	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Получени текущи заеми, в т.ч.:		1224
<i>Главница</i>		1224
<i>Лихви</i>		
Задължения по търговски сделки	<u>316</u>	<u>760</u>
Общо	<u>316</u>	<u>1984</u>

Към 31.12.2014 год., задължението към свързани лица 316 хил.лв. е задължение за наем към Вратица АД /в несъстоятелност/. Задължението не е изплатено поради липса на средства.

Задълженията към свързани предприятия по заеми за 2013 г. включват:

➤ задължение по заеми от Доверие Обединен Холдинг АД при следните условия:

размер на заема:	98670.17 лв.
Лихвен процент:	годишна фиксирана лихва от 8.5%
Падеж:	31.12.2014г.
Цел на кредита:	оборотни средства
Задължение –текуща част.:	98670.17 лв.
Залог :Запис на заповед	

размер на заема:	162000 лв.
Лихвен процент:	годишна фиксирана лихва от 8.5%
Падеж:	31.11.2014г.
Цел на кредита:	закупуване на суровини
Задължение –текуща част.:	162000.00 лв.
Залог :Запис на заповед	

размер на заема:	216720.00 лв.
Лихвен процент:	годишна фиксирана лихва от 8.5%
Падеж:	30.11.2014г.
Цел на кредита:	закупуване на суровини
Задължение –текуща част.:	216720.00 лв.
Залог :Запис на заповед	

размер на заема:	183814 лв.
Лихвен процент:	годишна фиксирана лихва от 8.5%
Падеж:	31.12.2014г.
Цел на кредита:	Погасяване на задължение към Енерджи Маркет АД
Задължение –текуща част.:	183814.00 лв.
Залог :Запис на заповед	

размер на заема:

	169538.59 лв.
Лихвен процент:	годишна фиксирана лихва от 8.5%
Падеж:	05.10.2013г.
Цел на кредита:	Погасяване на задължение към ВЛС АД и Енергоинвестмънт АД
Задължение –текуща част.:в просрочие	20213.59 лв.
Залог :Запис на заповед	

размер на заема:

	66560.06 лв.
Лихвен процент:	годишна фиксирана лихва от 8.5%
Падеж:	31.07.2014г.
Цел на кредита:	Погасяване на задължение към ВЛС АД
Задължение –текуща част.:	66560.06 лв.
Залог :Запис на заповед	

- задължение по заем от Индустриален холдинг Доверие АД при следните условия:

размер на заема:	12000 лв..
Лихвен процент:	8.50%
Падеж:	31.12.2013г.
Цел на кредита:	Покупка на прошивна машина
Задължение –текуща част.:	12000.00 лв.
Залог :Запис на заповед	

размер на заема:	280000.00 лв.
Лихвен процент:	годишна фиксирана лихва от 8.5%
Падеж:	31.12.2014г.
Цел на кредита:	оборотни средства
Задължение –текуща част.:	280000.00 лв.
Залог :Запис на заповед	

размер на заема:	183727.86лв.
Лихвен процент:	годишна фиксирана лихва от 8.5%
Падеж:	31.12.2014 г.
Цел на кредита:	Закупуване на 24 бр.станове-Зулцери
Задължение –текуща част.:	183727.86 лв.
Залог :Запис на заповед	

Към края на отчетния период, задълженията са отразени във Финансовия отчет в Търговски задължения.

28. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Задължения към доставчици	4782	1376
Получени аванси от клиенти за покупка на готова продукция	2	1
Общо	4784	1377

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Задължения към доставчици от чужбина	557	703
Задължения към доставчици от страната	4225	673
Общо	4782	1376

29. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

<i>Задълженията към персонала и за социалното осигуряване включват:</i>	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Задължения към персонала, в т.ч.:	484	329
Текущи задължения по възнаграждения	416	266
Начисления за неползвани компенсиреми отпуски	50	56
Начисления за обезщетения при пенсиониране на персонала	18	7
Задължения по социалното осигуряване	161	238
Текущи задължения във връзка с вноски по социалното осигуряване	151	226
Начисления за осигурителни вноски върху неползвани компенсиреми отпуски	10	12
Общо	645	567

Към 31.12.2013 год. е направена пълна финансова ревизия по разходите на Държавно обществена осигуряване с период от 01.01.2006 г до 31.08.2010 год./56 месеца/

30. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

<i>Задълженията за данъци включват:</i>	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
ЗКПО-алтернативен данък	6	7

ДДС	41	10
Данъци върху доходите на физическите лица	93	86
Общо	140	103

31. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Задължение по застраховане	9	8
Задължение по текущо начислени разходи	26	34
Задължение по финансов лизинг	6	9
Удръжки от работните заплати	7	6
Граждански договори	2	
Ваучери	133	107
Общо	183	164

Към 31.12.2014 г. дружеството отчита задължения по договор за финансов лизинг за автомобил Тойота /Интерлийз/, с краен срок на изплащане месец декември 2015г.

32. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Съдебни дела

1. гр.д. № 4290 / 2014г. на Районен съд – Враца, 3-ти граждански състав:

Образувано по искова молба от „Хемитекс” ООД – гр. София, за установяване дължимост на сумата от 10942,69 лева, от която 8677,80 лева главница по девет броя фактури и 2265,19 лева лихви за забава. Експертизата по делото дава заключение за общ размер на отразени в двете счетоводства суми от 7702,50 лева. Делото е насрочено за 30.03.2015г.

Вероятно е съдът да уважи частично иска против дружеството - за 7702,50 лева главници, лихвите за забава върху тази сума (още не е изчислена) съобразно счетоводната експертиза, и разноските по делото.

Адв. възнаграждение за заповедното производство (ч.гр.д. 3338/2014г. на ВРС) – 250 лв., което е платено.

Адв. възнаграждение за иска пред районния съд – 857 лева, което не е платено.

2. гр.д. № 4301 / 2014г. на Районен съд – Враца, 3-ти гр. състав:

Образувано по искова молба от Иво Петров Иванов, против „Вратица-Враца” АД за признаване на уволнението му за незаконно, възстановяване на работа и обезщетение от 3716,80 лева. С решение от 16.12.2014г. исковите са уважени. Решението е обжалвано от „Вратица-Враца” АД пред Врачански окръжен съд и делото е насрочено за 13.03.2015г.

Вероятно е окръжният съд да отмени решението и да отхвърли исковите.

Адв. възнаграждение за първа инстанция (ВРС) – 490 лева, което не е платено.

Адв. възнаграждение за втора инстанция (ВОС) – 490 лева, което не е платено.

3. гр.д. № 2766 / 2014г. на Районен съд – Враца, 2-ри гр. състав:

Образувано по искова молба от „Атланта“ ЕООД – гр. Троян против „Вратица-Враца“ АД за плащане на сумата от 9444,14 лева по четири броя фактури и 574,73 лева лихви за забава. С решение от 09.10.2014г. на районния съд исковете са уважени (за лихвите – 500,63 лв.). Решението е обжалвано пред Врачански окръжен съд на 27.10.2014г., където е образувано в.гр.д. № 49/2015г.

Вероятно е окръжният съд въз основа на приетата пред районния съд експертиза да уважи иска за главницата, лихвите и разноските по делото.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред районен съд – 830 лева, което е платено.

II. Дела с Дирекция „Инспекция по труда” - Враца, по които дружеството е жалбоподател:

4. адм.д. № 657 / 2014г. на Административен съд – Враца:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца“ АД против предписания на Дирекция „Инспекция по труда” – Враца (Д”ИТ”-Враца), дадени с Протокол от 12.11.2014г. за неплатени трудови възнаграждения. Очаква се решение.

С оглед на решенията по други приключили дела вероятно е предписанията по протокола да бъдат потвърдени от съда.

Адв. възнаграждение – 300 лева, което не е платено.

5. адм.д. № 546 / 2014г. на Административен съд – Враца:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца“ АД против предписания на Дирекция „Инспекция по труда” – Враца (Д”ИТ”-Враца), дадени с Протокол от 28.08.2014г. за неизплатени трудови възнаграждения. С Решение от 12.11.2014г. на АС-Враца жалбата е отхвърлена. Против решението е подадена касационна жалба до Върховния административен съд (ВАС) и делото там е насрочено за 11.03.2015г.

С оглед на решенията по други приключили дела вероятно е предписанията по протокола да бъдат потвърдени от съда.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред АС-Враца – 350 лева, което не е платено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред ВАС – 300 лева, което не е платено.

6. адм.д. № 247 / 2014г. на Административен съд – Враца:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца“ АД против предписания на Дирекция „Инспекция по труда” – Враца (Д”ИТ”-Враца), дадени с Протокол от 18.03.2014г. за неизплатени трудови възнаграждения. С Решение от 23.05.2014г. на АС-Враца жалбата е отхвърлена. Против решението е подадена касационна жалба до Върховния административен съд (ВАС) и делото там е насрочено за 27.01.2015г.

С оглед на решенията по други приключили дела вероятно е предписанията по протокола да бъдат потвърдени.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред АС-Враца – 350 лева, което е платено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред ВАС – 350 лева, което е платено.

7. нахд № 146 / 2015г. на Районен съд – Враца, 4-ти състав:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца“ АД против Наказателно постановление № 06-000141 / 08.12.2014г. за налагане на имуществена санкция от 5000 лева. Делото е насрочено за 18.03.2015г.

Най-вероятно е санкцията да бъде намалена в по-малък размер.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред районен съд – 580 лева, което е платено.

8. нахд № 147 / 2015г. на Районен съд – Враца, 7-ми състав:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца” АД против Наказателно постановление № 06-000146 / 08.12.2014г. за налагане на имуществена санкция от 5000 лева. Делото е насрочено за 17.03.2015г.

Най-вероятно е санкцията да бъде намалена в по-малък размер.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред районен съд – 580 лева, което не е платено.

9. нахд № 148 / 2015г. на Районен съд – Враца, 3-ти състав:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца” АД против Наказателно постановление № 06-000150 / 08.12.2014г. за налагане на имуществена санкция от 5000 лева. Делото е насрочено за 16.03.2015г.

Най-вероятно е санкцията да бъде намалена в по-малък размер.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред районен съд – 580 лева, което не е платено.

10. нахд № 1491 / 2014г. на Районен съд – Враца, 5-ти състав:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца” АД против Наказателно постановление № 06-000145 / 15.09.2014г. за налагане на имуществена санкция от 5000 лева. С решение от 20.01.2015г. размерът на санкцията е намален на 2000 лева.

Вероятно е решението на районния съд за намаляване на санкцията да бъде потвърдено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред районен съд – 580 лева, което не е платено.

11. нахд № 1490 / 2014г. на Районен съд – Враца, 2-ри състав:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца” АД против Наказателно постановление № 06-000144 / 15.09.2014г. за налагане на имуществена санкция от 5000 лева. Делото е гледано на 19.01.2015г. и се очаква решение.

Най-вероятно е санкцията да бъде намалена в по-малък размер.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред районен съд – 580 лева, което не е платено.

12. адм.д. № 708 / 2014г. на Административен съд – Враца:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца” АД против решение на Районен съд – Враца по нахд № 1220 / 2014г., с което е потвърдено Наказателно постановление № 06-000140 / 06.06.2014г. на ДИТ-Враца за налагане на имуществена санкция от 2000 лева за неплатено трудово възнаграждение. Делото е гледано в АС-Враца на 27.01.2015г. и е оставено в сила решението на районния съд. Решението не подлежи на обжалване и наказателното постановление за санкцията от 2000 лева е влязло в сила.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред Районен съд - Враца (нахд № 1220/2014г.) – 360 лева, което не е платено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред АС-Враца – 300 лева, което не е платено.

13. адм.д. № 707 / 2014г. на Административен съд – Враца:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца” АД против решение на Районен съд – Враца по нахд № 1219 / 2014г., с което е потвърдено Наказателно постановление № 06-000330 / 06.06.2014г. на ДИТ-Враца за налагане на имуществена санкция от 2000 лева за неплатено трудово възнаграждение. Делото е гледано в АС-Враца на 20.01.2015г. и се очаква решение. С оглед решенията по другите дела вероятно е наказателното постановление да бъде потвърдено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред Районен съд - Враца (нахд № 1219/2014г.) – 360 лева, което не е платено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред АС-Враца – 300 лева, което не е платено.

14. нахд № 1217 / 2014г. на Районен съд – Враца, 2-ри състав:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца” АД против Наказателно постановление № 06-0602034 / 06.06.2014г. за налагане на имуществена санкция от 2000 лева. Наказателното постановление е потвърдено от съда. На 28.01.2015г. е подадена жалба до Административен съд - Враца. С оглед решенията по другите дела вероятно е наказателното постановление да бъде потвърдено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред Районен съд - Враца (нахд № 1217/2014г.) – 360 лева, което не е платено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред АС-Враца – 300 лева, което е платено.

15. нахд № 1218 / 2014г. на Районен съд – Враца, 2-ри състав:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца” АД против Наказателно постановление № 06-000331 / 06.06.2014г. за налагане на имуществена санкция от 2000 лева. Наказателното постановление е потвърдено от съда. На 28.01.2015г. е подадена жалба до Административен съд - Враца. С оглед решенията по другите дела вероятно е наказателното постановление да бъде потвърдено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред Районен съд - Враца (нахд № 1218/2014г.) – 360 лева, което не е платено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред АС-Враца – 300 лева, което е платено.

16. нахд № 1215 / 2014г. на Районен съд – Враца:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца” АД против Наказателно постановление № 329 / 06.06.2014г. за налагане на имуществена санкция от 2000 лева. Наказателното постановление е потвърдено от районния съд, чието решение е потвърдено от Административен съд – Враца и наказателното постановление е влязло в сила.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред Районен съд - Враца (нахд № 1215/2014г.) – 360 лева, което не е платено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред АС-Враца – 300 лева, което не е платено.

17. нахд № 1216 / 2014г. на Районен съд – Враца:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца” АД против Наказателно постановление № 139 / 06.06.2014г. за налагане на имуществена санкция от 2000 лева. Наказателното постановление е потвърдено от районния съд, чието решение е потвърдено от Административен съд – Враца с решение от 08.01.2015г. и наказателното постановление е влязло в сила.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред Районен съд - Враца (нахд № 1216/2014г.) – 360 лева, което не е платено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред АС-Враца – 300 лева, което не е платено.

18. нахд № 1221 / 2014г. на Районен съд – Враца:

Образувано по жалба на „Вратица-Враца” АД против Наказателно постановление № 250 / 06.06.2014г. за налагане на имуществена санкция от 2000 лева. Наказателното постановление е потвърдено от районния съд, чието решение е потвърдено от Административен съд – Враца с решение от 08.01.2015г. и наказателното постановление е влязло в сила.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред Районен съд - Враца (нахд № 1221/2014г.) – 360 лева, което не е платено.

Адв. възнаграждение за инстанцията пред АС-Враца – 300 лева, което не е платено.

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

19. Изпълнително дело № 1460 / 2013г. на ЧСИ Росица Апостолова:

Образувано е против “Топфактор” ЕООД – гр. Пловдив за заплащане на присъдени суми от 4089,69 лева главници, 652,51 лева лихви и 474,84 лева разноси, въз основа на приключило гр.д. № 20356/2012г. и ч.гр.д. № 10445/2012г. на Районен съд – Пловдив.

По изпълнителното дело не е открито имущество на длъжника, налични са и публични задължения към държавата.

Има вероятност за събиране на сумите само при откриване на имущество на длъжника.

20. Изпълнително дело № 357 / 2012г. на ЧСИ Росица Апостолова:

Образувано е против “Банев – Тежка индустрия” АД („Полихим България” АД – гр. Девня) за заплащане на сумата от 1725,66 лева. По изпълнителното дело са наложени запори в три банки, но не са открити налични средства в тях.

Има вероятност за събиране на сумите само при откриване на имущество на длъжника.

21. Изпълнително дело № 253 / 2011г. на ЧСИ Росица Апостолова:

Образувано е против “Максима Груп Консулт” ООД за заплащане на сумата от 10 572,48 лева главница по договори за изработка, въз основа на изпълнителен лист от 25.02.2011г. по гр.д. № 6293 / 2010г. на Софийски районен съд. Не са открити суми по банкови сметки или друго имущество, установени са задължения на това дружество към държавата в големи размери.

Има вероятност за събиране на сумите само при откриване на имущество на длъжника.

22. Изп. дело № 397 / 2010г. по описа на ЧСИ Росица Апостолова – София:

Делото е въз основа на издадени от Софийския районен съд заповед за незабавно изпълнение и изпълнителен лист по реда на чл.417 от ГПК против „Кавели” ЕООД – гр. София. Вземането е въз основа на споразумение с нотариална заверка на подписите от 14.05.2010г., за сумата от 12 434,48 лева главница, както и неустойка до 13.07.2010г. от 2673,41 лева. При откриване на имущество на длъжника могат да се предприемат действия от съдебния изпълнител върху него.

Има вероятност за събиране на сумите само при откриване на имущество на длъжника.

23. Изп. дело № 476 / 2010г. по описа на ЧСИ Росица Апостолова – София:

Делото е образувано против „ЕКК - БГ” ЕООД, гр. Плевен, по издадени от РС-Плевен заповед за изпълнение и изпълнителен лист. Вземането е въз основа на Договор от 29.04.2010г. с нотариално заверени подписи, за сумата от 5 032,47 лева главница, както и неустойка от 503,25 лева. Извършено е проучване за наличие на имущество за събиране на сумите, но такова не е открито.

Има вероятност за събиране на сумите само при откриване на имущество на длъжника.

33. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2014 и 2013 година 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 2014 г. и 2013 г. дружеството е било страна по следните сделки със свързани лица:

Свързани лица	Приходи от продажби на:						Обща стойност	
	Продукция		Услуги		Други приходи			
	BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000	
	31.12. 2014	31.12. 2013	31.12. 2014	31.12. 2013	31.12. 2014	31.12. 2013	31.12. 2014	31.12. 2013
ВРАТИЦА АД				10		3		13
МАРИЦАТЕКС								
АД				17				17
ДОВЕРИЕ								
ЕНЕРГЕТИКА АД						6		6
ИЛТРЕЙД ЕООД			234				234	
	0	0	234	27	0	9	234	36

Свързани лица	Разходи за покупка на:							
	Материали		Услуги		Стоки		Обща стойност	
	BGN '000		BGN '000		BGN '000		BGN '000	
	31.12. 2014	31.12. 2013	31.12. 2014	31.12. 2013	31.12. 2014	31.12. 2013	31.12. 2014	31.12. 2013
ДОХ АД				80				80
ИХД АД				41				41
СТМ Доверие АД				2				2
Вратица АД				172				172
Доверие енергетика АД		348		97				445
Илтрейд ЕООД			48				48	
	0	348	48	392	0	0	48	740

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.

34. 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 привличения от него заеман 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.

Структура на финансовите активи и пасиви към края на отчетния период по категории :

	<i>Кредити и вземания BGN'000</i>	<i>Активи по справедлива стойност през печалби и загуби BGN'000</i>	<i>Активи на разполо- жение и за продажба BGN'000</i>	<i>Общо BGN'000</i>
31.12.2014				
Финансови активи				
Вземания от свързани предприятия	34			34
Вземания от клиенти	203			203
Парични средства и еквиваленти	39			39
Други финансови активи	61			61
Общо	337			337

Финансови пасиви				
Банкови заеми				
Задължения към свързани предприятия				316
Търговски и други задължения				4967
Общо				5283

	<i>Кредити и вземания BGN'000</i>	<i>Активи по справедлива стойност през печалби и загуби BGN'000</i>	<i>Активи на разполо- жение и за продажба BGN'000</i>	<i>Общо BGN'000</i>
31.12.2013				
Финансови активи				
Вземания от свързани предприятия	11			11
Вземания от клиенти	274			273
Парични средства и еквиваленти	24			24
Други финансови активи	28			29
Общо	337			337

Финансови пасиви

Банкови заеми	1176
Задължения към свързани предприятия	2345
Търговски и други задължения	1541
Общо	5062

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет към края на отчетния период. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането и респ. задължението е изискуемо. Сумите включват главници и лихви.

	<i>до 1 м.</i> <i>BGN'000</i>	<i>1-6 м.</i> <i>BGN'000</i>	<i>6-12 м.</i> <i>BGN'000</i>	<i>1-2 г.</i> <i>BGN'000</i>	<i>2-5 г.</i> <i>BGN'000</i>	<i>над 5 г.</i> <i>BGN'000</i>	<i>Без</i> <i>мату-</i> <i>ритет</i> <i>BGN'000</i>
31.12.2014							
Финансови активи							
Вземания от предприятия	71	110	56				
Парични средства и еквиваленти	39						
Други	15	22	24				
Финансови пасиви							
Банкови заеми							
Задължения към свързани предприятия		316					
Търговски и други задължения	179	657	986	3145			

	<i>до 1 м.</i> <i>BGN'000</i>	<i>1-6 м.</i> <i>BGN'00</i>	<i>6-12 м.</i> <i>BGN'000</i>	<i>1-2 г.</i> <i>BGN'000</i>	<i>2-5 г.</i> <i>BGN'000</i>	<i>над 5 г.</i> <i>BGN'000</i>	<i>Без</i> <i>мату-</i> <i>ритет</i> <i>BGN'000</i>
31.12.2013		0					
Финансови активи							
Вземания от предприятия	82	130	72				
Парични средства и еквиваленти	24						
Други	2	6	21				
	108	136	93				
Финансови пасиви							
Банкови заеми	47		1129				

Задължения към свързани предприятия	20	35	1929	350
Търговски и други задължения	41	556	945	17
	108	591	4003	367

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:

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Общо дългов капитал, т.ч.:	6068	5738
<i>Банкови заеми</i>		1176
<i>Заеми от свързани предприятия</i>		1574
<i>Други задължения</i>	6068	2988
Намален с паричните средства и парични еквиваленти	(39)	(24)
Нетен дългов капитал	6029	5714
Общо собствен капитал	(1101)	(387)
Общо капитал	4928	5327
Съотношение на задлъжнялост	122.34%	107.26%

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.

35. ЗАСТРАХОВАНО ИМУЩЕСТВО

Към 31.12.2014 г. дружеството има сключени застраховки на дълготрайни активи със стандартно застрахователно покритие и пълно каско на МПС.

36. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

В дружеството е внедрена Интегрирана система за управление /ИСУ/, изпълняваща изискванията на международните стандарти ISO, която включва: Сертификат за качеството, съгласно ISO.

37. 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 31.12.2014 г., освен оповестените в отчета.

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен и приет на 23.01.2015г.

Изп. директор :

/инж.И.Късов/

Гл. счетоводител :

/П.Андреева/

