„Балкантрейд” ЕООД гр. Троян

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2019

Текущ период - периодът, започващ на 01.01.2019 година и завършващ на 31.12.2019 година

Предходен период – период, започващ на 01.01.2018 година и завършващ на 31.12.2018 година

Финансовия отчет е съставен в български лева.

Точността на числата, представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на „Балкантрейд” ЕООД , гр. Троян

Адрес на управление: *гр. Троян, област Ловеч, община Троян, ул. „Акад. Ан. Балевски” № 23*

Годишният финансов отчет е подписан от името на „ Балкантрейд” ЕООД, гр. Троян

от

Управител: Емил Николов Цоневски

Съставил: Павлин Минков Павлов

Дата на изготвяне: 25.06.2020 година

1. Обща информация

„Балкантрейд" ЕООД е регистриран с Решение на Ловешки окръжен съд и вписано в Търговския регистър по фирмено дело №83/2007 година, с капитал 5 000,00 лева. Едноличен собственик на капитала е Емил Николов Цоневски е ЕГН 7206133042.

Актуалното състояние на дружеството към момента – капитал 5 000,00 лв. /пет хиляди лв./. Дяловете са неделими и капитала е разпределен в 50 /петдесет/ дяла по 100 /сто лева/ всеки един от тях.

Дружеството се управлява и се представлява от Емил Николов Цоневски с ЕГН 7206133042 и Цанко Николов Цоневски с ЕГН-6702113023.

Предмет на дейност на дружеството съгласно съдебната регистрация е : производство на други изделия от пластмаса; работа с благородни метали и скъпоценни камъни и изделия със и от тях по занятие; събиране на неопасни отпадъци; рециклиране на сортирани отпадъци; търговия с мебели, мебелни компоненти и други изделия от дърво; транспортни услуги; предприемаческа и комисионерска дейност; спедиторска дейност; консултантска и управленческа дейност и извършване на всички дейности и услуги, които не са забранени от закона.

Седалището и адресът на управление на Дружеството са: гр.Троян ул. „Акад. Ан. Балевски " № 23, община Троян, област Ловеч, Република България.

Финансовите отчети са одобрени за публикуване от Ръководството на дружеството на 26.06.2020 г.

2. Значими счетоводни политики

2.1. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети на базата на историческата цена. Предприятието подлежи на независим финансов одит, и е сключило договор с дипломиран експерт счетоводител – регистриран одитор Милка Костова.

2.2. Функционална валута и валута на представяне

Отчетната валута на дружеството е българския лев (BGN). Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

2.3. Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовите отчети в съгласие със счетоводните норми изисква използването на субективни оценки, които имат пряко отражение върху оценката на активите и пасивите, показването на условните активи и пасиви, приходите и разходите за отчетния период. Въпреки, че тези оценки се базират на най-добрите знания на ръководството, резултатите може да се различават от тези оценки.

2.4. Действащо предприятие

Настоящите финансови отчети са изготвени при предположение, че предприятието е действащо.

2.5. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

2.6. Дълготрайни материални активи

2.6.1. ***Първоначално признаване***

2.6.2 Последващи разходи

2.6.3. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2.6.4. *Дълготрайни материални активи (продължение)*

2.7. Нематериални активи

Нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по себестойност при тяхното първоначално придобиване. Себестойността включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност според ръководството на Дружеството, е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните нематериални активи.
Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериални активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Прилаганите амортизационни норми на отделните видове активи са както следва:

Програмни продукти, проектански и лицензии	5 - 20 години
Ограничено вещно право	5 – 25 години

2.8. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси и отсрочени данъчни активи , се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. В случая на нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за приходи и разходи.

Предприятието приема следните критерии за обезценка на вземанията от клиенти:

- ✓ от 1 до 90 дни – 30 %; /от един до три месеца/
- ✓ от 180 до 360 дни – 50 %; /от шест до дванадесет месеца/
- ✓ над 360 дни – 90 %; /над дванадесет месеца/

2.9. Материали и стоки

Материалните запаси са представени във финансовите отчети по по-ниската от двете стойности: цена на придобиване или нетната им реализируема стойност. При

тяхното потребление материалните запаси се оценяват по първа входяща цена, първа изходяща цена, в някой случай и по опредлена доставка.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Краткосрочните вземания са представени по тяхната номинална стойност. Във финансовия отчет вземанията се представят „ нетно"- първоначалната стойност минус обезценката.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности, разплащателни сметки в банки и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от три месеца или по-кратък.

2.12. Капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

2.13. Доходи на персонала

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, съгласно действащата в страната нормативна уредба.

2.14. Търговски 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. Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато дружеството е лизингополучател

2.15.1. Финансов лизинг

Наемните договори за ДМА, при които дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като счетоводни лизингови договори. При счетоводния лизинг, активите се оценяват на база на настоящата стойност на бъдещите плащания по лизинга. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, нетно от лихвите, се включват в други дългосрочни задължения. Лихвите се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода на наемния договор. ДМА придобити чрез финансов лизинг се амортизират за периода на използване на актива.

2.15.2 Оперативен лизинг

Наемните договори за ДМА, при които рисковете и изгодите, свързани със собствеността се поемат от наемодателя се класифицират като оперативен лизинг. Плащанията във връзка с оперативните лизинги се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор

2.16. Приходи

2.16.1 Приходи от продажба на стоки

Приходите от продажба на стоки се признават когато на купувача се прехвърлят значителни рискове и изгоди от собствеността на стоките; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени. Когато продавачът запази значителни рискове, свързани със собствеността, сделката не е продажба и приходът не се признава.

2.16.2 Приходи от продажба на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в Отчета за приходите и разходите пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приход не се признава, тогава когато съществуват значителни съмнения относно възстановяването на дължимата стойност или свързаните разходи.

2.17. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащането на свързаните с тях суми.

2.18. Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущ и отсрочен разход за данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

2.19. Данъци върху печалбата (продължение)

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 баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Бележки към годишен финансов отчет

3. Приходи

3.1. **Приходи от основна дейност**	**2019**	**2018**
Приходи от продажба на стока	3 832	5 131
Приходи от продажби на услуги	1 266	1 087
Приходи от продажби на продукция	1 189	108
	6 287	**6 326**

3.2. **Други приходи**	**2019**	**2018**
Приходи от финансирания	-	51
	-	**51**

4. Финансови приходи	**2019**	**2018**
Положителна разлика от промяна на валутните курсове	-	-
Приходи от лихви	2	-
	2	-

5. Разходи

5.1 **Разходи за материали**	**2019**	**2018**
Материали –вторични суровини	-	-
Материали - търговска дейност	12	13
Горива и смазочни материали	21	20
Разходи за електроенергия	2	2
Разходи за материали за транспорта	17	10
Материали - производство	1 476	123
Други материали	15	20
	1 543	**188**

5.2 **Разходи за външни услуги**	**2019**	**2018**
Разходи за нает транспорт	43	54
Разходи за текущи ремонти	4	2
Разходи за адвокатски и конс. услуги	8	21
Разходи за наеми	82	57
Застраховки	7	7
Разходи за данъци и такси	7	8
Разходи за куриерски услуги	7	9
Разходи за глоби и неустойки	8	13
Разходи за производство	30	1
5.2.1 **Други разходи в т.ч.**	18	13
-разход за охрана	1	1
-разходи за електроенергия	2	2
-съобщителни и интернет услуги	7	5
други разходи за такси и др. подобни	2	2
-други разходи	6	3
	214	**185**

5.3	**Разходи за персонала**	**2019**	**2018**
	Разходи за заплати	281	206
	Разходи за осигуровки	30	15
		311	**221**

5.4	**Разходи за амортизация**	**2019**	**2018**
	Разходи за амортизация	140	105
		140	**105**

5.5	**Други разходи**	**2019**	**2018**
	Отчетна ст/ст на продадена стока	3 377	4 353
	Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	-458	-65
	Разходи за дарения	5	-
	Разход отписани вземания	130	36
	Разходи за обезценка на вземания	84	41
	Други оперативни разходи	3	6
		3 141	**4 371**

6.	**Финансови разходи**	**2019**	**2018**
	Разходи за лихви	67	56
	Отрицателна разлика от промяна на валутните курсове	4	2
	Други разходи по фин. операции	11	12
		82	**70**

7.	**Разходи за данъци**	**2019**	**2018**
	Текущ разход за данък печалба	96	126
	Активи по отсрочени данъци	(9)	(1)
		87	**125**

8.	**Дълготрайни материални активи**	**2019**	**2018**
	Земи	118	118
	Сгради и конструкции	10	80
	Машини и оборудване	353	151
	Транспортни средства	27	38
	Стопански инвентар	-	-
	Други ДМА	1	1
	Разходи за придобиване на ДМА в т.ч.	123	684
	- изграждане екстредурна линия	14	14
	-сграда нова база	62	13
	-преслиния за фурнироване	-	118
	-имот сграда Добродан	-	300
	-шлайф машина за фурниране	-	166
	-гилотина за фурниране	-	21
	-машина за снаждане на фурнир	-	20
	-шлайф машина за плоскости	-	4
	- строеж метална конструкция	19	-

	изграждане други активи	28	28
		632	**1 072**

9.	**Дългосрочни финансови активи**	**2019**	**2018**
	Търговски заем	**400**	**400**

10.	**Отсрочени данъци**	**2019**	**2018**
	Обезценка на вземания	8	3
	Заплата и осигуровки на управителя	1	-
	Отписани вземания с изтекъл срок	-	1
		9	**4**

11.	**Краткотрайни активи**	**2019**	**2018**
11.1	Материали	14	1
11.2	Незавършено производство	209	37
11.3	Стоки и продукция в т.ч.	3 563	2 479
	-продукция	314	29
	- строителни стоки	1 346	1 225
	- мебелни стоки	384	291
	- вторични суровини	20	37
	- други стоки	1 499	897
		3 786	**2 517**

12. Вземания от клиенти и доставчици

	2019	**2018**
Вземания от клиенти и доставчици	1 175	**908**
	1 175	**908**

13. Други вземания

	2019	**2018**
Вземания предоставени аванси	427	1
Вземания по съдебни спорове	4	4
Други вземания в т.ч.	482	446
- договори за цесии	20	29
- от финансиране	447	411
- данъци за възстановяване	15	6
	913	**451**

14. Пари и парични еквиваленти

	2019	**2018**
Пари в брой	-	2
Пари по банкови сметки	23	35
	23	**37**

15. Собствен капитал

15.1. ***Регистриран капитал***

Регистрираният капитал на Дружеството възлиза на 5 хил. лева, разпределен на 50 дяла с номинална стойност 100 лева.

Основният капитал е изцяло внесен от Управителя на дружеството и се разпределя както следва:

		2019		**2018**
	%	*Лева*	*%*	*Лева*
Управител на дружеството	100	5 000	100	5 000
		5 000		**5 000**

16. Неразпределена печалба

Изменения в неразпределената печалба .

Салдо към 31.12.2018 год.	**2 755**
Увеличение	
➢ Прехвърляна на печалба от 2018 год.	1 112
Други изменения	-
Общо намаления	-
Неразпределена печалба към 31.12.2019 год.	**3 867**

17. Текуща печалба /загуба/

Печалба за 2019 год.	**771**

18. Лихвени заеми и дългове

Тази бележка предоставя информация за договорните взаимоотношения на Дружеството относно ангажименти по лихвени заеми и кредити.

19. Краткосрочни задължения	**2019**	**2018**
Задължения към доставчици	410	152
Задължения по получен аванси	26	38
Задължения към банки	219	313
Задължения към персонала	21	1
Задължения по осигуряване	4	2
Други дългосрочни задължения	1 274	659
Данъчни задължения в т.ч.	97	168
-ЗДДФЛ – търговия с метали	2	2
-разчети за данък върху печалбата	50	105
- ДДС за внасяне	42	56
- ДОД	3	5
Други задължения	229	155
	2 280	**1 488**

20. Приходи за бъдещи периоди и финансирания

20.1 Приходи за бъдещи периоди и финансирания

	2019	**2018**
20.1.1 Приходи от финансирания в т.ч.		
- договор с ДФЗ	-	-
20.1.2 Приходи за бъдещи периоди		
- договори за цесии	19	29
	19	**29**

21. Събития след датата на баланса

В началото на март 2020 г. в страната се проявява пандемия от

инфекциозно заболяване, причинено от корона вирус /Ковид 19/. На 13 март с Решение на Народното събрание е обявено извънредно положение, а на 24 март влиза в сила Закон за мерките и действията по време на извънредното положение. С последния закон се въвеждат редица извънредни мерки, касаещи бизнеса: удължаване и прекъсване на административни срокове, удължаване срока за действие на административни актове, спиране на процесуални срокове и на сроковете за погасителна давност, промени в трудовото законодателство, отнасящи се до нови режими на работно време, преустановяване на работата и ползване на отпуски. Пандемията предизвиква чувствително намаляване на икономическата активност в страната и поражда значителна неизвестност за тренда на процесите в макроикономиката през 2020 година и след това.

а) описание на идентифицираните евентуални рискове и несигурностите, създадени за бизнеса в резултат на пандемията: отдръпване на част от клиентите, несигурност в планирането на бъдещите доставки на стоки и услуги, забавяне на разплащане по вече доставени стоки и услуги.

б) наличие на неблагоприятни последствия и естеството им: намаляване на паричният поток и трудност при планирана на текущите плащания.

в) евентуална оценка на потенциалния им ефект или оповестяване, че такава оценка не е практически възможна на този етап: преди всичко несигурност на пазара, отколкото очакване на големи сътресения в бизнеса.

г) мерките и плановете (вече предприети, планирани/предстоящи и обмисляни) на ръководството на предприятието за справяне с извънредната ситуация: преговори с клиенти за разсрочване на задълженият им и план за погасяването им. Изготвен план за разплащане с доставчици на база реалният паричен поток във фирмата.

2. Действащо предприятие

Дружеството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2019 г. и поне 12 месеца занапред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет с изключение на извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията от Ковид 19. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Дружеството. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност. Имайки предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще и извършените оценки, усилията на ръководството ще продължат да се насочват в посока прилагане на мерки за справяне в условията на пандемия.