

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

СВИЦОЗА ЗНК АД

БУЛСТАТ 104627033

адрес: СВИЦОВ, ЗАПАДНА ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА
към 31.12.2018 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но неизнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	21208	21208
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	22	25	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законни резерви	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	22	25	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	2160	2160
1. Земи и сгради, в т.ч.:	4735	8003	Общо за група IV:	2160	2160
- земи	1037	4535	V. Натрувана печалба (загуба) от минимал години, в т.ч.:		
- сгради	3698	3468	- неразпределена печалба	5 486	4 456
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2972	1088	- непокната загуба	(3 292)	(2 746)
3. Съоръжения и други	1080	1050	Общо за група V:	2 194	1 710
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	179	1992	VI. Текуща печалба (загуба)	(2 476)	480
в т.ч. аванси	60	452	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	23 086	25 658
Общо за група II:	8966	12133	В т.ч. Собствен капитал непринадлежащ на групата	186	70
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	13	1
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци в т.ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1236	1236	- отсрочени данъци	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	12	4
5. Дългосрочни инвестиции	1589	1893	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	25	5
6. Други заеми	1554	1476	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил. лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочвано на конвертируемост в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	4379	4605	- до 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци	171	139	- над 1 година	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	13538	16902	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	0	0
I. Материални запаси			- над 1 година	0	0
1. Суровини и материали	171	209	3. Получени аванси, в т.ч.:	1	3
2. Незавършено производство	722	184	- до 1 година	0	0
3. Продукция и стоки в т.ч.:	713	915	- над 1 година	0	0
- продукция	547	722	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2312	1623
- стоки	166	193	- до 1 година	2312	1290
4. Предоставени аванси	1	0	- над 1 година	0	333
Общо за група I:	1607	1308	5. Задължения по ползци, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	14154	13883	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	0	0	- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	- над 1 година	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	1462	322	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	8. Други задължения, в т.ч.:	5692	5302
Общо за група II:	15616	14205	- до 1 година	4275	4343
III. Инвестиции			- над 1 година	1417	959
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- към персонала, в т.ч.:	61	58
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил. лв.	X	X	- до 1 година	61	58
3. Други инвестиции	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	26	21
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	26	21
- в брой	7	8	- над 1 година	0	0
- безсрочни сметки (депозити)	344	74	- данъчни задължения	109	76
Общо за група IV:	351	82	- до 1 година	109	76
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	17874	15595	- над 1 година	0	0
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	8008	6928
			- до 1 година	6588	5636
			- над 1 година	1417	1292
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- до 1 година	19	20
			- финансови	17	17
Г. Разходи за бъдещи периоди	23	14	- приходи за бъдещи периоди	2	3
СУМА НА АКТИВА	31135	32511	СУМА НА ПАСИВА	31135	32511

Дата на съставяне:
5.4.2019Съставител:
ГАЛЯ Л. ВАКНОВАРъководител:
РАДКО КРАЧОВЕВ

Заверя: д.е.с. Васил Калайджиев

(регистрационен одитор)

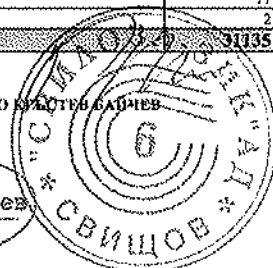
Дата на заверка:

27.05.2019 г.

0409

Васил
Калайджиев

Регистриран одитор



**КОНСОЛИДИРАН О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

СВИЛОЗА ЗИК АД
БУЛСТАТ 104627033

адрес: СВИЩОВ, ЗАПАДНА ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА
към 31.12.2018 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1252	763
а) суровини и материали	845	496
б) външни услуги	407	267
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1051	592
а) разходи за възнаграждения	874	484
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	177	108
- осигуровки свързани с пенсии	99	60
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	333	357
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	333	330
- разходи за амортизации	333	308
- разходи от обезценка	0	22
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	27
5. Други разходи, в т.ч.:	4162	226
а) балансова стойност на продадени активи	3859	40
б) провизии	42	42
Общо разходи за оперативната дейност	6798	1938
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	5	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	252	184
- разходи, свързани с предприятия от група	0	0
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи	252	184
Общо разходи за обичайната дейност	7055	2123
8. Печалба от обичайната дейност	0	610
Общо разходи	7055	2123
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	610
11. Разходи за данъци от печалбата	165	130
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13. Печалба	0	480
в т.ч. Печалба не принадлежаща на групата	7	7
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	7220	2733

Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2500	2437
а) продукция	276	221
б) стоки	32	20
в) услуги	2192	2196
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	373	90
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	3	25
4. Други приходи, в т.ч.:	1766	83
- приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативната дейност	4642	2635
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
- приходи от участия в предприятия от група	0	0
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	102	98
а) приходи от предприятия от група	0	0
б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи	102	98
Общо приходи от обичайната дейност	4744	2733
8. Загуба от обичайната дейност	2311	0
Общо приходи	4744	2733
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	2311	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	2476	0
в т.ч. Загуба не принадлежаща на групата	116	0
Всичко (Общо приходи + 11)	7220	2733

Дата на съставяне:
5.4.2019

Съставител: 
ГАЛЯ Л. ВАКИНОВА

РЪКОВОДИТЕЛ:
РАДКО КРЪСТЕВ-БАЙЧЕВ

Заверил д.е.с. Васил Калайджиев

Дата на заверка: 07.05.2019г.

Регистрарни одитор

0409 Васил
Калайджиев
Регистриран одитор



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

СВИЛОЗА ЗИК АД

БУЛСТАТ 104627033

**адрес: СВИЩОВ, ЗАПАДНА ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА
към 31.12.2018 г.**

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3146	1160	1986	3043	982	2061
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	1065	(1065)	0	772	(772)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	2	(2)	0	2	(2)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	170	(170)	0	231	(231)
7	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
8	Други парични потоци от основна дейност	336	565	(229)	89	974	(885)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)		3482	2962	520	3132	2961	171
B. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1307	638	669	0	1531	(1531)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)		1307	638	669	0	1531	(1531)
B. Парични потоци от финансова дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	19405	20283	(878)	1727	390	1337
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	41	(41)	0	2	(2)
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансова дейност	0	1	(1)	0	1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)		19405	20325	(920)	1727	393	1334
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)		24194	23925	269	4859	4885	(26)
Д. Парични средства в началото на периода		0	0	82			108
Е. Парични средства в края на периода				351			82

Дата:
5.4.2019

Съставител:
ГАЛЯ Л. ВАКИНОВА

Ръководител:
РАДКО КРЪСТЕВ БАЙЧЕВ

Заверил: д.е.с. Васил Калайджиев
/регистриран одитор/

Дата на заверка: 07.05.2019 г.

0409 Васил
Калайджиев
Регистриран одитор



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СВИЛОЗА ЗИК АД

БУЛСТАТ 104627033

адрес: СВИЦОВ, ЗАПАДНА ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА

към 31.12.2018 г.

(хил. ле)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал	в т.ч. Собствен капитал не принадлежащ на жак на гласа
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11
1. Saldo в началото на отчетния период	21 208	0	0	0	0	0	2 160	4 456	(2 746)	480	25 558	70
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Saldo след промени в счетоводната политика и грешки	21 208	0	0	0	0	0	2 160	4 456	(2 746)	480	25 558	70
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.												
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Финансов резултат от текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 476)	(2 476)	136
7. Разпределение на печалба в т.ч.												
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- намаления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	1 030	(546)	(480)	4	0
11. Saldo към края на отчетния период	21 208	0	0	0	0	0	2 160	5 486	(3 292)	(2 476)	23 086	186
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период	21 208	0	0	0	0	0	2 160	5 486	(3 292)	(2 476)	23 086	186

Дата на съставяне:

5.4.2019

Съставител:

ГАЛЯ Л. ВАКИНОВА

Ръководител:

РАДКО КРЪСТЕВ БАЙЧЕВ

Заверил: д.с.с. Васил Калайджиев

/регистрационен одитор/

Дата на заверка: 07.05.2019 г.

0409
Васил
Калайджиев
Регистриран одитор



ПРИЛОЖЕНИЕ

**към консолидирания годишен финансов отчет
за 2018 година**

на „СВИЛОЗА ЗИК“ АД
(наименование и правна форма на предприятието)

гр. Свищов - 5250, западна индустриална зона

(адрес на предприятието)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

СВИЛОЗА – ЗИК АД е учредено през 2004 год., регистрирано от Великотърновски окръжен съд с фирмено дело №1131/2004 г., с ЕИК 104627033 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Свищов, Западна индустриална зона.

Адресът за кореспонденция е гр. Свищов, Западна индустриална зона.

През отчетната 2018 г. се управлява и се представлява от РАДКО КРЪСТЕВ БАЙЧЕВ.

2. Капитал

Собствеността на предприятието е частна, като относителният дял от капитала в % е 100 .

Регистрираният основен капитал на дружеството е 21 158 550 лв.

Броят на регистрираните дялове е 2 115 855 .

Номиналната стойност на един дял е 10,00 лв.

Номиналната стойност на дяловете е платена 100 %.

През 2018 г. сумата на регистрирания капитал НЕ е променяна.

През 2018 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

Няма начислените дивиденди, които се съдържат в задълженията .

В консолидирания финансов отчет са включени следните дъщерни дружества:

№ по ред	Фирма, свързано лице (Идентификация)	Дял в капитала на инвестираното дружество
1	КОПРИНА ЕООД С ЕИК 104698233	100%
2	БИОТЕЦ ЕООД С ЕИК 202094281	100%
3	СВИЛОЗА ТРАНСПОРТ АД С ЕИК 104626390	87,44%
4	ЕКООФЕКТ СВ ЕОД С ЕИК 203734072	100%

3. Предмет на дейност:

Регистрираният предмет на дейност е:

1. Производство и реализация на изкуствени хим. влакна и коприна и всяка друга дейност незабранена от закона .

През 2018 г. дружеството осъществява дейности, свързани основно с отдаване под наем на недвижими и движими дълготрайни активи.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият консолидиран финансов отчет на СВИЛОЗА ЗИК АД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС).

2. Отчетна валута

Консолидираният финансов отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена, с изключение на стоково – материалните запаси, докладвани по нетна реализируема стойност.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2018 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

1 EUR = 1.95583 BGN

1 USD = 1.70815 BGN

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като нетекущи нематериални активи в Групата се признават придобитите и контролирани от дружествата установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700,00 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в Групата нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод, /пропорционално на полезният икономически живот актива/.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в Групата се третират и признават придобитите и притежавани от дружествата установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700,00 лева се капитализират, като този праг не важи за закупените земи и гори.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятията (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от едноличния собственик на съответното дружество плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод, въз основа на очаквания полезен икономически живот.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиционни имоти

3.1. Като инвестиционни имоти в Групата се третират и признават активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло.

3.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин – цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

г) Когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка – по справедлива стойност.

д) Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се осъществява по стойността му, приета от съда и ОС на дружеството.

3.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

3.4. За последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното им придобиване се прилага следните подходи:

Модела на справедливата стойност – по тяхната справедлива (пазарна) стойност, за чието определяне се вземат под внимание фактори, както следва:

а) при наличие на активен пазар: най-вероятната настояща цена, която нормално може да се

получи на активен пазар за конкретния вид инвестиционен имот, отчитайки неговата специфика.

б) при липса на активен пазар за конкретния вид инвестиционен имот се анализират и обследват настоящи цени на активен пазар за имоти от различно естество, които цени се коригират, за да се отразят тези различия; скорошни цени на по-малко активни пазари, които цени се коригират, за да се отразят промените в икономическите условия в периода след датата, на която са се осъществили сделките на тези цени; прогнозиране на дисконтирани парични потоци на базата на настоящите пазарни наемни плащания за подобни имоти с процент на дисконтиране, отразяващ настоящите пазарни оценки на несигурността в сумата и в разпределението във времето на паричните потоци.

Модела на цената на придобиване, тъй като справедливата стойност не може да бъде достоверно измерена и оценена.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база *линеен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи*.

Земята и временно изведените от употреба инвестиционни имоти не се амортизират.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

4. База за консолидация.

4.1. Дъщерни дружества

Дъщерни дружества са тези, върху които Групата упражнява контрол. Контрол съществува, когато Групата е в състояние да контролира финансовите и оперативни политики на едно дружество, с цел да извлече ползи от дейността му. При оценяването на контрола, Групата взема пред вид потенциалните права на глас, които текущо могат да се упражнят. Дата на придобиване е датата, на която контролът се прехвърля в придобивания. Прилага се преценка при определяне на датата на придобиване и дали контролът е прехвърлен от една страна на друга. Финансовите отчети на дъщерните дружества се включват в консолидирания отчет от датата, на която е установен контрол до датата на преустановяването му. Счетоводните политики на дъщерните дружества са били променени, когато е необходимо, за да съответстват на политиките прилагани от Групата.

4.2. Загуба на контрол

При загубата на контрол, Групата отписва активите и пасивите на дъщерното предприятие, неконтролиращото участие и другите компоненти на собствения капитал свързани с предприятието. Печалбата или загубата произлизаща от загубата на контрол се признава в печалби и загуби.

4.3. Разчети и сделки, които се елиминират при консолидация

Вътрешногруповите разчети и сделки и всички нереализирани печалби, произтичащи от вътрешногрупови сделки се елиминират при изготвянето на консолидирания финансов отчет. Нереализираните печалби произтичащи от сделки с асоциирани предприятия се елиминират пропорционално до размера на дела на предприятието-майка в съответното дружество. Нереализираните печалби, произтичащи от сделки с асоциирани предприятия, се елиминират срещу инвестицията в асоциираното предприятие. Нереализираните загуби се елиминират по същия начин като нереализираните печалби, но само до степен, до която няма доказателство за обезценка.

5. Свързани лица

Групата има отношение на свързано лице с физически и юридически лица извън Групата оповестени в бележка № 5 . Свързани лица.

6. Финансови инструменти

6.1. Значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на Групата.:

С оглед дейността на дружествата са налице предпоставки за лихвен риск, кредитен риск, ликвиден риск), които да оказат влияние върху оперативната му дейност.

Въпреки това, Групата не използва финансови инструменти (деривативи) с цел минимизиране на потенциалните последствия от съществуващите макроикономически и други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори.

Ръководството е разработило кредитна политика и кредитния риск се следи на месечна база.

Действията, предприети за предотвратяване на значимите финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на Групата в бъдеще са:

- Проучване на потенциални клиенти ;
- Мониторинг на финансовите дела на съществуващи клиенти и доставчици

6.2. Възприета в Групата политика относно финансовите инструменти:

Покупката на финансов инструмент се признава по метода на датата на търгуване. Дружествата признават финансовия инструмент (финансовия актив или финансовия пасив) в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

6.2.1. Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, както следва:

- Финансови активи, държани за търгуване – бързоликвидни активи, придобити с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж;
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж – когато са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, и по отношение на които намерението на предприятието е да ги запази до настъпване на падежа им;
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансовите активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги.
- Обявени за продажба - всички активи, които не могат да бъдат отнесени към останалите групи на финансовите активи.

6.2.2. Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им.

Финансови пасиви, държани за търгуване - финансови пасиви, поети от предприятията с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.

Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж - финансови пасиви, които са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, и по отношение на които намерението на Групата е да ги запази до настъпване на падежа им;

Финансови пасиви, възникнали първоначално в дружествата - финансови пасиви, създадени от тях посредством директно получаване на пари, стоки или услуги.

6.3. Първоначална оценка

6.3.1. Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

6.3.2. Финансовият пасив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на полученото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

6.4. Последваща оценка

6.4.1. Финансови активи, държани за търгуване и финансови активи, обявени за продажба - по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи.

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружествата с фиксиран падеж и недържани за търгуване и инвестиции, държани до настъпване на падеж - по амортизируема стойност чрез използване на метода на ефективната лихва, която стойност се коригира с всякакви отчисления за обезценка и несъбираемост.

Заеми и вземания, предоставени от дружествата, които нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

6.4.2. Финансови пасиви, държани за търгуване – по справедлива стойност.

Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и възникналите първоначално в предприятието – по амортизируема стойност.

6.5. Обезценка

Към датата на финансовия отчет финансовите инструменти се проверяват за обезценка.

Обезценката на финансовите активи, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като финансови активи, държани за търгуване се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Обезценката на финансовите активи, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като финансови активи, обявени за продажба се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Обезценката на финансовите активи, класифицирани като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието и държани за търгуване, се отчита като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Обезценката на финансовите активи, отчитани по амортизируема стойност се отчита като финансов разход.

6.6. Отписване на финансови инструменти.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Последното е налице при: реализиране на правата или уреждане на задълженията; отказ от правата или отменяне на задълженията; изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

7 Стоково-материални запаси

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е метода на среднопретеглена стойност, съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление на СМЗ.

8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната историческата цена. *виж оповестяване на финансови инструменти)*

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки.

10. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите 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.

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. 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.

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. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

11. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Групата, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти“, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

12. Провизии, условни задължения и условни активи

12.1. Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато Групата има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятията към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковете и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, дружествата признават провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Групата. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Преструктуриране

Провизия за разходи за реструктуриране се признават, когато Групата има подробен официален план за реструктуриране с конкретизирани обект (стопанска дейност или част от тази дейност), принципно засегнатите области, приблизителния брой служители, които трябва да бъдат компенсирани, разходите, необходими за извършването на реструктурирането и реструктурирането е започнало или е обявено публично.

Бъдещи оперативни разходи не се провизират.

Разходи за демонтаж и изваждане от употреба

Провизия за разходи за демонтаж и изваждане от употреба се признават, когато Групата има договорно задължение, от което произтича необходимостта от преместване, демонтиране, изваждане от употреба на съществени за дейността активи, което обстоятелство е свързано с изтичане на определен поток, съдържащ икономически ползи.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти).

Разходи за опазване на околната среда

В случаите, в които по силата на законови и подзаконови нормативни актове Групата следва да планира и направи разходи за намаляване на вредното влияние върху околната среда, или възстановяване на щетите, нанесени върху околната среда, се признава провизия.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на (независими експерти или вътрешни специалисти).

Гаранции за продукти

С оглед оперативната дейност Групата е поела ангажимент за гаранционен ремонт и подмяна на част от реализираните на пазара продукти при установяване на дефекти.

Провизия на ангажимента за гаранционен ремонт и подмяна се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на (независими експерти или вътрешни специалисти).

Провизии за доходи при пенсиониране

Групата не отчита провизии по дългосрочни доходи на персонала при пенсиониране , защото сумата е несъществена.

12.2. Като условни активи в Групата се третираят възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

12.3. Като условни пасиви в Групата се третираат:

12.3.1. Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на Групата.

12.3.2. Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

13. Доходи на персонала

В дружествата се реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

13.1. Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Дружествата признават като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

13.2. Доходи при напускане - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

14. Лизинг

14.1. Активи по финансовообвързани договори

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които Групата поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активи, предоставени по финансовообвързани договори, за които Групата прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

14.2. Активи по експлоатационни лизингови договори

14.2.1. Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който Групата е страна - наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

14.2.2. Плащания по експлоатационен лизинг, по който Групата е страна - наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Групата не отдава на експлоатационен лизинг инвестиционни имоти, машини, съоръжения, други.

15. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент (*виж оповестяване на финансови инструменти*).

16. Приходи

Основните източници на приходи са приходи от продажба на продукция, стоки и услуги.

Приходът от продажбата на активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база технологични операции. Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

17. Промени в приблизителните счетоводни стойности

При изготвянето на финансовите си отчети Групата използва приблизителни счетоводни стойности за оценка на лошите вземания, материалните запаси, амортизируемите активи, други) с цел, осигуряване на достоверност на представената в отчета информация.

През отчетния период няма промяна на приблизителната счетоводна стойност, използвана за оценка на лошите вземания, материалните запаси, амортизируемите активи.

18. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в Групата се извършва ежедневно.

Към датата на изготвяне на консолидирания годишен финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

19. Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди – 2012-2017, която да се класифицира като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8 и да влияе съществено на информацията във финансовите отчети за тези периоди.

За коригиране на фундаментални грешки Свилоза ЗИК АД прилага Препоръчителния подход.

20. Промени в счетоводната политика

В Групата не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

21. Бизнескомбинации

През текущия отчетен период не е осъществена Бизнескомбинация придобиване.

IV. ПОЯСНЕНИЯ

1.Дълготрайни нематериални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2018 г.	2017 г.
подобрения на наети активи	3-10	3-10
програмни продукти	2	2
Други дълготрайни нематериални активи	6,7	6,7

Групата има дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност.

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
програмни продукти	6	10
Подобрения на наети активи	28	28
Общо отчетна стойност:	34	38

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2018 г.	2017 г.
Сгради	25	25
Машины,Производствено оборудване и апаратура	3,33-20	3,33-20
Съоръжения	8-25	8-25
Транспортни средства	10-20	10-20
Автомобили	4-20	4-20
Стопански инвентар	6,7	6,7
Компютри	2-3	2-3

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Групата има дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност.

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Машини	715	758
Автомобили и транспортни средства	363	468
Стопански инвентар	23	23
Компютри	16	16
Общо отчетна стойност:	1117	1265

2.2. В дейността на Групата не се използват дълготрайни материални активи, върху които не притежава право на собственост.

Групата има предоставени дълготрайни материални активи за обезпечаване на задължения на предприятието и за обезпечаване задължения на други дружества.

Към датата на консолидирания финансов отчет Групата не е поела ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.

3. Инвестиционни имоти

3.1 Придобивания, преобразувания през периода на инвестиционни имоти:

Придобивания, преобразувания на инвестиционни имоти	2018 г.			2017 г.		
	Земи (хил.лв.)	Сгради (хил.лв.)	Общо: (хил.лв.)	Земи (хил.лв.)	Сгради (хил.лв.)	Общо: (хил.лв.)
Продажби	39	173	212	0	0	0
Всичко:	39	173	212	0	0	0

3.2. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на инвестиционни имоти	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2018 г.	2017 г.
Сгради	25	25

4. Инвестиции

4.1 Свилоза ЗИК АД притежава инвестиции и в асоциирани предприятия :

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие
а	1	2
В асоциирани предприятия		
1. ТУРБОГЕН ООД	1 236	33,00%
Обща сума III:	1 236	

5.Свързани лица

5.1. Лица, участващи в капитала на СВИЛОЗА ЗИК АД

Наименование и седалище на свързаното лице	% на участие
Физически лица	100 %

5.2. Директори, членове на органите на управление и изпълнителни служители:

Наименование и друга идентификация	Описание на типа свързаност
Радко Кръстев Байчев	Изпълнителен директор на Свилоза ЗИК
Михаил Любенов Друмев	Член на С Д на Свилоза ЗИК АД
Иван Стоянов Ганев	Член на С Д на свилоза ЗИК АД
Нургюн Адемов	Управител на Коприна ЕООД
Тодор Йорданов Тодоров	Изпълнителен директор на Свилоза Транспорт АД
Иванка Ангелова Минасян	Член на С Д на Свилоза Транспорт АД
Соня Малева Стоянова	Член на С Д на Свилоза Транспорт АД
Наско Йорданов Петров	Управител на ЕКОЕФЕКТ СВ ЕООД
Михаил Любенов Друмев	Управител на Био Тец ЕООД

Грулата няма сделки с членовете на органите на управление.

5.3.Свързани лица на Групата са:

№ по ред	Фирма, свързано лице (Идентификация)	дъл в капитала / форма на свързаност
1	ЗХО ЕООД	ДЪЩЕРНО ПРЕДПРИЯТИЕ НА СВИЛОЗА ТРАНСПОРТ АД
2	ТУРБОГЕН ООД	СВИЛОЗА ЗИК АД ПРИТЕЖАВА 33% ОТ КАПИТАЛА
3	КОПРИНИ ЕООД	ПО ЛИНИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО
4	ТЕЦЕКО ГАЗ АД	ПО ЛИНИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО
5	ЕКОСВИЛ ЕООД	ДЪЩЕРНО ПРЕДПРИЯТИЕ НА ЗХО ЕООД

Групата има сделки със свързани лица: Сумата на сделки със свързани лица по приходи от продажби общо за 2018 г е в размер на 2 хил.лв, и за 2017 г. са в размер на 2 хил.лв

Продажби на услуги	2018	2017
Превоз работници	2	2
Всичко приходи от услуги :	2	2

Сумата на сделки със свързани лица за разход / покупки за 2018 г. са в размер на 9 хил.лв.

Към датата на финансовия отчет, Групата има неуредени салда със свързани лица ,

Покупки на услуги	2018	2017
Абонам.техн.обслужване	2	1
Настаиване	7	1
Всичко приходи от услуги :	9	2

както следва:

Свързано лице доставчик	Годината приключваща 31.12.2018	на	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща 31.12.2017	на	Обезпечения/ Гаранции
ЗХО ЕООД	13		Няма	2		Няма
КОПРИНИ ЕООД	465			465		
Всичко задължения към свързани лица:	478		-	467		-

Свързано лице клиент	Годината приключваща 31.12.2018	на	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща 31.12.2017	на	Обезпечения/ Гаранции
ЗХО ЕООД	38			3		
Всичко вземания от свързани лица:	38		-	3		-

Предоставени заеми на свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2018	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2017	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции
ТЕЦЕКО ГАЗ АД	47	6,3	Няма	0	0	
Всичко предоставени заеми:	47		-	0		-

6. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на консолидирания годишен финансов отчет е 1606 хил.лв.

Материални запаси	Отчетна ст-ст на СМЗ
1. Суровини и материали	171
2. Незавършено производство	722
3. Продукция и стоки в т.ч.:	713
- продукция	547
- стоки	166
Общо материални запаси	1606

7. Търговски и други вземания

Нетекущи вземания		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Вземания от свързани лица на групата	0	0
Вземания - по предоставени заеми	0	0
Вземания – по предоставени заеми несвързани лица	0	0
Общо	0	0
Текущи вземания		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Вземания от свързани лица на групата	85	3
Вземания - по предоставени заеми	47	0
Вземания по продажби	38	3
Вземания по продажби	14 116	13 880
Вземания по продажби	19 993	19 757
Обезценка на вземания по продажби	(5 877)	(5 877)
Други вземания	1415	322
Общо	15 616	14 205

В т.ч. данъци за възстановяване		
Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Данък ДДС	32	113
Общо	32	113

Възрастова структура на вземанията от клиенти и доставчици, без свързани лица

период на възникване	сума	относителен дял
До 90 дни	15 531	100%
Общо	15 531	100%

Движение на обезценките на вземанията

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Салдо в началото на годината	5 877	5 877
Салдо в края на годината	5 877	5 877

8. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в консолидирания счетоводен баланс са :

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2018 г.	2017 г.
Парични средства в брой:	7	8
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	344	74
Общо:	351	82

9. Данъци от печалбата

9.1. Текущ данък върху печалбата

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Облагаема печалба	1 970	1 148
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	197	115

9.2. Временни разлики и отсрочени данъци:

Временна разлика	31.12.2017		Движение на отсрочените данъци 2018 г.				31.12.2018	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	1759	176	319	32	0	0	2078	208
Баланс.ст-ст на отпис. ДА по САП	0	0	192	20	0	0	192	20
Компенсирими отпуски	14	2	28	2	15	1	27	4
Р-ди за непл.доходи на ФЛ, ДОО	59	5	19	2	10	1	68	5
Слаба капитализация	315	32	292	29	0	0	607	61
Задължения по чл. 46 – с изтекъл давностен срок	562	56	16	2	118	12	460	46
Общо активи:	2 709	271	866	87	143	14	3 432	344
Пасиви по отсрочени данъци								
Амортизации	1328	132	213	22	0	0	1541	154
Неамортиз. част на отписани ДА по ДАП	0	0	186	19	0	0	186	19
Общо пасиви:	1328	132	399	41	0	0	1727	173
Отсрочени данъци (нето)	1 381	139	467	46	143	14	1 705	171

10. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Персонал по категории	Средно списъчен брой-2018
I.Производствен персонал	74
II. Административен персонал	11
III.Членове на органите на управление	8
Общо за персонала:	93

Краткосрочни доходи на персонала

10.1 Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2018	2017
Административен и производствен персонал, в т.ч.:	164	153
Възнаграждения	133	123
Осигуровки	31	30
Членове на органи на управление, в т.ч.:	135	133
Възнаграждения	117	113
Осигуровки	18	20
Производствен и др. категории персонал, в т.ч.:	752	306
Възнаграждения	624	248
Осигуровки	128	58
Общо:	1051	592

11. Лизинг

Групата е наемодател по лизингови договори, в т.ч. експлоатационни, свързани с предоставянето на сгради .

12.Търговски и други задължения

В. Задължения от счетоводния баланс дължими и изискуеми	2018	2017
1. Получени аванси	1	3
2. Задължения към доставчици	2 312	1 623
В т.ч. над 1 година	0	333
8. Други задължения, в т.ч.:	5 692	5 302
- към персонала	61	58
- осигурителни задължения	26	21
- данъчни задължения	109	76
- получени заеми	4 564	4 175
- други	932	972
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	8 005	6 928

13. Приходи

Приходи според техния характер, признати през периода:

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2018	Годината приключваща на 31.12.2017
Нетни приходи от продажби	2 500	2 437
Продажби на продукция	276	221
Продажба на стоки	32	20
Други услуги	2 192	2 196
Други приходи	1766	83
в т.ч. от продажба на ДМА	1568	14
в т.ч. от продажба на материали	130	21
в т.ч. от отписани задължения	0	0
в т.ч. от наеми	0	0
в т.ч. от амортиз.лом	26	31
в т.ч. от финансираня	5	0
други	37	17
Всичко приходи от продажби:	4 266	2 520
Увеличение на запасите от незав.произв.и продукция	373	90
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	3	25
Общо приходи от оперативна дейност:	4 642	2 635

Финансовите приходи през отчетния период са както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по предоставени краткосрочни заеми в т.ч.:	102	1
Обща сума на приходите от лихви	102	1
II. Други финансови приходи	0	0
1. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи	102	1

14. Разходи

Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода:

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2018 г.	Годината приключваща на 31.12.2017 г.
Разходи за суровини и материали:		
Ел.енергия	75	28
Основни материали за производството	346	198
Горива и смазочни материали	293	200
Спомагателни материали	19	14
Резервни части, ремонт и поддръжка	100	44
Други материали	12	12
Всичко разходи за материали:	845	496
Разходи за външни услуги:		
Счетоводно обслужване	6	5
Посреднически услуги	0	0
Консултански дейности/юридически	30	38
Граждански договори	7	9
Курьерски и пощенски	2	2
Охрана	0	0
Комуникационни услуги	0	0
Други външни услуги	138	139
Транспорт	31	17
Ремонт	122	10
Наем	17	9
Застраховки	54	38
Всичко разходи за външни услуги:	407	267

Разходи за амортизация и обезценка на :		
Административни дълготрайни материални активи	92	122
Производствени дълг.материални активи	150	90
Производствени дълг.материални активи отдадени под наем	89	94
Производствени дълг.нематериални активи	2	2
Обезценка на нетекущи активи в т.ч.:	0	22
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.:	0	27
Всичко разходи за амортизации:	333	357

Разходи за персонала:		
Административен персонал в т.ч.:	138	133
Производствен персонал	766	327
Членове на органите на управление в т.ч.:	147	132
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	1051	592

Други разходи		
Разходи за брак	68	1
Разходи за командировки	45	30
Разходи за представителни	2	3
Други разходи	188	152
Балансова стойност на продадените активи в т.ч.:	3859	40
- дълготрайни активи	3717	0
- стоки	28	22
- материали	114	18
Всичко други разходи:	4162	226
Суми с корективен характер		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
Всичко суми с корективен характер	0	0
Общо разходи за оперативна дейност	6 798	1 938

Същност на отчетените финансови разходи през периода:

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	платени
а		
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	246	95
- редовни заеми в левове	246	95
II. Други финансови разходи		
1. Банкови такси	6	6
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
3. Други финансови разходи	4	0
Общо финансови разходи	257	102

15. Ефекти от промените във валутните курсове – в Групата през 2018 са отчетени разлики от промяна на валутни курсове :

Валутни разлики	Сума (хил.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Положителни (приход)	0	0
Отрицателни (разход)	1	1
Нетен резултат от курсови разлики	(1)	(1)

V. Допълнителна информация.

Непредвидени събития настъпили по време на съставяне на консолидирания счетоводен баланс няма.

Коригиращи и/или некоригиращи събития, настъпили след датата на съставяне на консолидирания счетоводен баланс няма.

Дата на съставяне: 05.04.2019 г.

Съставител
Г.Вакинова
(име и фамилия)

Ръководител:
Радко Байчев
(фамилия и печат на предприятието)



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на Свилоза ЗИК АД

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на Свилоза ЗИК АД и неговите дъщерни дружества („Групата“), съдържащ консолидирания счетоводен Баланс към 31 декември 2018 г. и консолидирания Отчет за Приходите и Разходите, консолидирания Отчет за Собствения Капитал и консолидирания Отчет за Паричните Потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2018г. и за нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните ѝ парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад *Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет*. Ние сме независими от Групата в съответствие с *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС) заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

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

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за

действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет.

- Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата.

- Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с ръководството наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

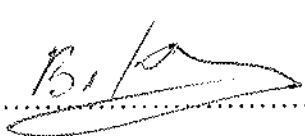
В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

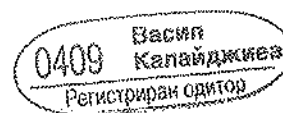
Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

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

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Съдружникът, отговорен за ангажимента за одит, довел до настоящия доклад на независимия одитор е Д.Е.С. Васил Кръстев Калайджиев.


.....
Д.Е.С. Васил Кръстев Калайджиев, РО № 0409



Гр.София, ул. "Цар Иван Шишман" № 17

07.05.2019 г.