7. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Приходът от извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката периодично и към датата на съставяне на баланса при оценяване резултата от съответната сделка. Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;

в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;

г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;

б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;

в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Отчетната стойност, движението, начислените амортизации и балансовата стойност по групи активи е представена в приложената Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
I.Нематериални активи									
1.Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти	12	11		23	11	1		12	11
Общо за група I	12	11		23	11	1		12	11
II.Дълготрайни материални активи									
1.Земи и сгради, в т.ч.	388	203		591	34	13		47	544
-земи	76	203		279					279
-сгради	312			312	34	13		47	265
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	1 192	104	149	1 147	599	305	105	799	348
3.Съоръжения и други, в т.ч.	626	179	45	760	239	109	16	332	428
- транспортни средства	311	147		458	148	73		221	237
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	13	359	11	361					361
Общо за група II	2 219	845	205	2 859	872	427	122	1 178	1681
ОБЩО	2 231	856	205	2 882	883	428	122	1 190	1 692

2. Материални запаси

Видове материални запаси	2019г. в хил.лв.	2018г. в хил.лв.
1. Суровини и материали	16	9
2. Незавършено производство	27	
3. Стоки	13	13
4. Предоставени аванси	19	2
Общо	**75**	**24**

Суровините и материалите включват:

Наименование	2019г. в хил.лв.	2018г. в хил.лв.
Метали	12	7
Горива	1	
Други	3	2
ОБЩО	**16**	**9**

Вземания

Вземания	2019г. в хил.лв.	2018г. в хил.лв.
Вземания от доставчици и клиенти	427	608
- от клиенти	183	411
- разчети по факторинг	103	123
- предоставени гаранции на клиенти	141	74
Други вземания	623	751
- подотчетни лица, в т.ч.	583	680
- над 1 година	581	680
- депозити	23	27
- предоставени заеми	17	14
- други		30
ОБЩО	1 050	1 359

Вземанията от клиенти и доставчици имат текущ характер и се обслужват своевременно.

Вземанията по гаранции са за добро изпълнение на поръчките и представляват 5% от стойността на изпълнените работи.

Предоставените заеми представляват заеми отпуснати на персонала.

Депозитите включват:

Депозити	2019 г. хил.лв.	2018 г. хил.лв.
Депозит за участието ОП -ЧИРЕН		4
Депозит за участие ОП 16044-ДЗЗД САРПЛАС	20	20
ТОМКА ЕАД-ДЕПОЗИТ НАЕМ	1	2
Други	2	1
ОБЩО	23	27

4. Парични средства

Парични средства	2019г. в хил.лв.	2018г. в хил.лв.
В брой	349	75
В разплащателни сметки	1	1
ОБЩО	350	76

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди	2019г. в хил.лв.	2018г. в хил.лв.
Застраховки	43	20
Предплатен наем по договор за експлоатационен лизинг	14	
Лихви по договори за финансов лизинг	4	1
ОБЩО	61	21

В изпълнение на новите изисквания на СС № 17 – ЛИЗИНГ, за отчитане на плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите **по линейния метод** за целия срок на лизинговия договор, дружеството отчита като разходи за бъдещи периоди предплатен наем по договор за експлоатационен лизинг в размер на 14 хил. лв.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2019 г. регистрирания дружествен капитал на "ТЕХНОИНЖЕНЕРИНГ" ЕООД гр. Стара Загора е в размер на 5 х.лв. и е изцяло внесен. Разпределен е в 50 дяла по 100 лева всеки един.

Реализираната за годината печалба е в размер на 585 хил. лв. През годината не е разпределен дивидент.

	2019г. в хил.лв.	2018г. в хил.лв.
Записан капитал	5	5
Неразпределена печалба	1 106	902
Текуща печалба	585	204
ОБЩО	1 696	1 111

7. Задължения

Задължения	2019 г. в хил.лв.	2018 г. в хил.лв.
1.Задължения към финансови предприятия	583	591
Задължения по банкови заеми	461	529
до 1 година	386	372
над 1 година	75	157
Задължения по финансов лизинг	122	62
до 1 година	37	38
над 1 година	85	24
2.Получени аванси	85	62
до 1 година	85	62
3.Задължения към доставчици	222	303
до 1 година	222	303
4. Други задължения, в т. ч.	551	517
до 1 година	501	467
над 1 година	50	50
- към персонала	278	207
до 1 година	278	207
- осигурителни задължения	66	97
до 1 година	66	97
- данъчни задължения	131	141
до 1 година	131	141
- задължения към собственика	50	50
- над 1 година	50	50
- задължения към застрахователи	21	10
- до 1 година	21	10
- други задължения	5	12
до 1 година	5	12
Общо задължения	1 441	1 473
до 1 година	1 230	1 242
над 1 година	211	231

Задълженията към финансовите предприятия включват: банкови заеми, представляващи овърдрафти и инвестиционни кредити с падеж през 2021 г. и финансов лизинг.

Дружеството има отпуснати два инвестиционни кредита от Уникредит Булбанк АД с променлив базов лихвен процент в размер на 3,363 % и 3,377 % и лихвен индекс

тримесечен sofibor. Инвестиционните кредите са обезпечени с ипотека върху недвижим имот, залог върху всички вземания - настоящи и бъдещи.

Задълженията към доставчиците имат текущ характер и се обслужват своевременно.

Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и представляват възнаграждения и осигуровки за месец декември 2019 г. и задължения по натрупващи се компенсируеми отпуски, както следва:

	2019 г.	2018 г.
Задължениякъм персонала в т.ч.:	278	207
Заплати	155	124
Натрупващи се компенсируеми отпуски	90	83
Персонал в командировка	33	
Осигурителнизадължения, в т.ч.:	66	97
Осигуровки по възнагражденият.декември 2018 г.	48	81
Осигуровки по натрупващи се компенсируеми отпуски	18	16

Данъчните задължения по своята същност са: ДДС за внасяне 68 хил.лв.(за 2018г. 77 хил.лв.), корпоративен данък 11 хил.лв.(за 2018 г. 12 хил.лв.), данъци върху доходите на физическите лица в размер на 51 хил.лв.(за 2018 г. 28 хил.лв.) и други 1 хил.лв.(за 2018 г. 24 хил.лв.).

8. Финансирания

Дружеството е получило през 2017 г. финансиране в размер на 512 хил.лв. по Оперативна програма Подобряване на производствения капацитет в МСП. През 2019 г. на база на начислени счетоводни амортизации на закупените с финансирането дълготрайни активи са признати приходи от финансиране в размер на 153 хил.лв. (за 2018-153 хил.лв.). Неусвоената част от финансиранетокъм 31.12.2019 г е в размер на 91 хил.лв.

9. Приходи от дейността.

Приходи	2019 г. в хил.лв.	2018 г. в хил.лв.
От продукция	786	2 403
От стоки	93	-
От услуги	4 533	3 128
ОБЩО	5 412	5 531

Другите приходи са в размер на 162 хил.лв. (за 2018 г.-195 хил. лв.), от които: приходи от финансирания – 153 хил.лв.(за 2018 г. 153 хил. лв.).

10. Разходи за дейността.

Разходите за дейността по икономически елементи са както следва:

	2019 хил.лв.	2018 хил.лв.
Разходи за материали	1 052	2 059
Суровини и материали	724	1 758
Горива и смазочни масла	140	129
Раб.облекло и предпазни средства	51	50
Инвентар и оборудване	42	16
М-ли по поддръжка и ремонт	33	36
Ел. енергия	18	27
Консумативи	5	4
Активи под стойностен праг на същественост		1
Вода	6	3
Канцеларски материали	5	6
Карти за пътуване	1	3
Други	27	26

Разходи за външни услуги	413	595
Услуги от подизпълнител	135	350
СМР	105	32
Застраховки	33	31
Разходи по факторинг	31	29
Наеми	26	38
Ремонти	16	38
Счетоводни услуги	10	10
Контролен одит и сертифициране	6	12
Обяви, реклами, абонамент и др.	5	5
Телеграфно пощенски услуги	10	7
Консултантски договор/правни услуги	5	4
Обучение персонал	8	5
Годишни технически прегледи	1	1
Нотариална такса	2	1
Трудова медицина	1	1
Други	19	31
Разходи за възнаграждения, в т.ч.	2 047	1 535
Заплати	1 995	1 499
Натрупващи се компенсируеми отпуски	92	36
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	313	275
Осигуровки върху заплати	295	259
Осигуровки върху натрупващи се компенсируеми отпуски	18	16
Разходи за амортизации	428	417
Други разходи	667	570
Командировки	482	513
Балансова стойност на продадените активи	68	-
Представителни разходи	13	12
Лихви, глоби, санкции	9	7
Разходи, несвързани с дейността	1	6
Документално необосновани	1	5
Дарения		1
Други разходи	93	26

Финансовите разходи са в размер на 38 хил.лв. (за 2018 42 хил. лв), и представляват разходи за лихви по банкови заеми – 17 хил.лв. (за 2018 г. 29 хил. лв.), банкови такси – 19 хил.лв. (за 2018 г. 8 хил. лв), лихви по договори за финансов лизинг -2 хил. лв. (за 2018 г. 2 хил. лв) и валутни разлики 0 хил.лв.(за 2018 г. 3 хил.лв.).

11. Данъци върху печалбата.

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2019 г. е 656 хил.лв. (за 2018г. - 234 хил.лв.) печалба преди данъци. Извършено е преобразуване за данъчни цели, на счетоводната печалба и е формирана данъчна печалба, която е обложена с 10 % данък – в размер на 71 хил. лв. След приспадане на направените авансови вноски през годината, дължимият корпоративен данък към 31.12.2019 г. е 11 хил.лв. Печалбата след данъци е 585 хил. лв.

12. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили никакви събития, които да изискват преизчисления или оповестяване.

Обявяването на извънредно положение в страната от 13.03.2020 г. във връзка с COVID-19 не е оказало негативно въздействие на дейността на Дружеството, което продължава да работи с обичайните си темпове.

05.04.2020 г.
гр. Стара Загора

Съставител: .....
/ Глобъл Фин Консулт ООД /
Управител: Лиляна Иванова
Управител: .....
/Илиан Борисов Марков/