

„ПЛАСТХИМ - Т” АД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА,
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 декември 2018

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА 2018

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА за 2018 година

Докладът за дейността предоставя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

Пластхим-Т АД (Дружеството) е акционерно дружество със 100 % частно участие, специализирано в производството на биаксиално ориентирано полипропиленово фолио и опаковки от пластмаси. Дружеството няма разкрити клонове.

Дружеството успя да постигне следните основни цели през 2018 година:

- удовлетворяване на изискванията на клиентите
- утвърждаване на присъствието на настоящите пазари, запазване на съществуващите клиенти и завоюване на нови пазарни позиции
- финализиране на проект по инсталиране и инвестиция на нови производствени мощности-четвърта екструдерна линия за производство на БОПП / биаксиално ориентиран полипропилен/
- усвояване на производство на трислойно раздувно фолио
- навременно доставяне на материалите с необходимото качество и при възможно ниски разходи
- увеличаване на производителността на труда
- намаляване на енергоемкостта
- ефективно използване на материалните и трудови ресурси
- качествено и в срок изпълнение на поръчките на клиентите

Пластхим-Т АД се управлява от Съвет на директорите в състав:

Цветан Тодоров Лъжански

Айдън Фаик Адем

Беян Айдън Фаик

Фаик Айдън Фаик

и се представлява от изпълнителните директори Айдън Фаик Адем и Беян Айдън Фаик.

Начислените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите през 2018 година са в размер 338 хил. лв. (2017 г.: 338 хил. лв.) като в договорите им няма опция за възнаграждения с акции. Няма сключени сделки през 2018 г. по отношение на чл. 240 б на Търговския Закон.

Управление на риска

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството съгласно политиката, определена от Съвета на директорите. Последният е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Лихвен риск

Дейността на Дружеството е обект на риск от колебанията в лихвените проценти, до степента, в която лихвоносните активи и лихвоносните пасиви търпят промени в лихвените равнища по различно време и в различна степен.

Финансовите активи на дружеството съдържат основно безлихвени вземания и краткосрочни депозити с фиксирана лихва.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА за 2018 година

Основните финансови пасиви на дружеството включват задължения по краткосрочни безлихвени търговски задължения и лихвоносни заеми и задължения по договори за финансов лизинг.

Заемите са договорени с плаваща лихва, формирана чрез фиксирана надбавка, поради което Дружеството е изложено потенциално на риск от промяна в пазарните лихвени проценти. Покриването на този риск се постига чрез оптимизиране на източниците на кредитни ресурси и постигане на относително по-ниска цена на привлечените средства.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

Ликвиден риск

Експозицията на Дружеството, свързана с ликвидния риск – възможност за безусловно погасяване на всички задължения съгласно техния падеж, не е съществена. Дружеството поддържа значителни нива на паричните средства и провежда политика на финансиране на оборотния капитал и на покупките на ДМА от натрупаната печалба, генерираща достатъчни входящи парични потоци.

Валутен риск

Дружеството извършва покупки, продажби и получава заеми основно в евро. Тъй като валутният курс лев/евро е фиксиран на 1.95583, валутният риск, произтичащ от евровите експозиции на Дружеството е минимален. Операциите на Дружеството в другите чуждестранни валути е незначителен в общия обем за сделките.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в отчета за финансовото състояние нетно, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания.

Дружеството е минимизирало кредитния риск, тъй като ръководството прилага добра политика относно събираемостта на вземанията от клиенти и другите вземания, както и разполага със значителни по размер ликвидни активи, вкл. парични, съхранявани в първокласни банки, с които са установени дългогодишни партньорски отношения.

Пазарен риск

Дружеството е изложено на ценови риск главно поради променливите тенденции в цените на горивата – дизел, мазут и газьол, и цените на полимерите, които се изразходват в големи количества за дейността. Дружеството няма практика да хеджира риска от промени в цените на стоките.

Управление на капитала

С управлението на капитала Дружеството цели да продължи да функционира като действащо предприятие, да поддържа оптимална капиталова структура и непрестанно да подобрява финансовите показатели за дейността си, въпреки промените в икономическите условия.

Анализ на пазарната среда

Предимствата на BOPP фолиото в сравнение с другите опаковъчни материали са малкият обем, пълната възможност за рециклиране и високата функционалност на опаковката с оглед на съхраняемост, сигурност и презентация на стоката. Ако през 1950 г. едва 29% от световното население живее в градовете, то сега половината, т.е. 3,4 млрд. жители са градско население. Според прогнози през 2030 г. процентът ще е 61%, като за България градското население е 68%, а 32% живее на село. Урбанизацията води до промяна на поведението на купувача. Хранителни и други продукти за ежедневна употреба все повече се купуват от супермаркетите. По хигиенни причини и за защита на продукта те се предлагат в опаковки от фолио. Поради увеличеното търсене на тези продукти, особено в развиващите се държави възникват ежедневно нови търговски нужди. BOPP фолията се използват

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА за 2018 година

предимно в областта на гъвкавите опаковки на хранителни продукти като снакс, чипс, замразени продукти и цигари. Освен това, чрез нанасяне на слой, то може да се използва и като залепващо фолио, етикети и т.н. Поради добрите бариерни свойства срещу влага, добрите механични и оптични свойства, както и сравнително добрата цена. Пред BOPP фолиото постоянно се откриват нови области на приложение:

- ламинати за стоящи торбички, печатано и метализирано фолио
- печатано опаковане – BOPP за снаксове
- прозрачно печатано BOPP за хранителни стоки
- фолио за цигари
- защитни опаковки, лепящи етикети, тиксо

Тези фактори несъмнено поставят бранша в благоприятни условия за развитие, рентабилност на инвестициите и увеличаване на пазарни дялове, в условия на доказана и стабилна пазарна конкуренция на европейски и световни пазари.

Резултати за текущия период

Печалбата преди данъци на Пластхим-Т АД за 2018 година възлиза на 2 253 хил.лв, срещу 6 002 хил. лв за предходната година.

хил.лева

Приходи от продажби на продукция
Приходи от продажба на стоки
Приходи от услуги
Приходи от наеми

2018	2017
264 056	208 498
543	204
1 457	1 664

Избрани показатели за дейността

хил.лева

Финансови показатели
Нетни приходи от продажби
Нетна печалба
Общо активи
Общо задължения
Собствен капитал

2018	2017
266 056	210 366
2 046	5 403
201 769	178 149
168 432	146 450
30 327	28 293

Коефициенти за дейността

Финансови съотношения

Рентабилност на приходите от продажби
Рентабилност на собствения капитал
Задължения/Активи
Собствен капитал/Активи
Задлъжнялост

2018	2017
0.008	0.026
0.068	0.191
0.835	0.822
0.150	0.159
5.554	5.176

Човешки ресурси

Към 31.12.2018 година средно-списъчният брой на служителите в ПЛАСТХИМ-Т АД е 1089 (при 1084 за 2017 година).

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА за 2018 година

Програмите за обучение, предлагани на служители на Дружеството, имат за цел развитието на компетенциите на служителите. Политиката в областта на обучението е специално насочена към предоставяне на високи професионални познания, както и във връзка с изискванията за здравословни и безопасни условия на труд. Работниците и служителите имат право на по-високо допълнително възнаграждение, изисквано от приложимия закон за извънреден труд, нощни смени и работа в събота, неделя и по време на празници. Служителите, които работят при специфични, вредни или опасни условия, получават лични предпазни средства и надбавки.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да изискват корекция или допълнително оповестяване в настоящия финансов отчет.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

След успешния пуск на четвъртата производствена линия за ВОРР фолио през март 2018 г. плановите на Пластхим-Т АД за 2018 г. бяха насочени в три основни посоки – стабилизиране и оптимизиране на производството на всички производствени линии на ВОРР и тези на СРР от една страна с наблягане на производството на фолия с по-висок марж, от втора усвояване на нови производствени технологии, което ще разшири портфолиото на предлаганите фолия от дружеството, и от трета страна – затвърждаване на присъствието на Пластхим-Т АД на текущите пазари и първоначални доставки на някои нови такива.

По отношение на 2019 г. целите на Пластхим-Т АД ще бъдат насочени към:

- Увеличаване на производството и продажбите на продукти с висок марж
- Задръжане и увеличение на текущите нива на продажби на всички пазари с наблягане на по-новите такива.
- Разработване на пазари с наблягане на по-малки и средни клиенти, където можем да поддържаме добри ценови нива.
- През 2019 година акцент ще бъде разработване на нови и разширяване на пазарните си позиции.
- Възстановяване на добрите нива на продажби в традиционно силни за нас пазари, с намален пазарен дял
- Усвояване на производство и продажби на фолио с алтернативни начини на технологично третиране
- Усвояване на 100% на новите производствени мощности, удвоявайки капацитета си.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Цялата готова продукция на Пластхим-Т подлежи на стриктен качествен контрол и проверка на основните технически параметри.

За Пластхим-Т качеството на продуктите е основен фактор за поддържането на устойчиви и дългосрочни бизнес отношения. За да достави безкомпромисно качество, в Пластхим-Т специалистите от Качествен Контрол следят денонощно основните технически параметри както по време на производството, така и на готовата продукция.

Освен стриктен контрол върху готовата продукция, Пластхим-Т подбира внимателно своите доставчици и регулярно провежда нужните одити, за да подсили суровини с най-високо качество.

Производствените бази на дружеството са сертифицирани по европейските стандарти ISO 9001:2008 за системата за управление на качеството и ISO 22000:2005 за системата за управление на безопасността на храните.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА за 2018 година

Дружеството не осъществява научно-изследователска и развойна дейност.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ - ПО ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

През 2016 година въз основа на взето решение от общото събрание на акционерите дружеството придоби собствени акции чрез обратно изкупуване в общ размер на 3 379 870 бр. / 49,81% / с номинална стойност 1 лев и цена на обратно изкупуване 11,57 лева. Обратно изкупените акции са обезсилени с последващо решение на общото събрание на акционерите, с което капитала на дружеството е намален на 3 405 310 акции с номинална стойност 1 лев.

През 2018 г. Дружеството няма прехвърлени и придобити собствени акции.

ИЗПОЛЗВАНИ ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: “заеми (кредити) и вземания” и “активи на разположение и за продажба”. Кредитите и вземанията се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: търговски и други вземания, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Финансовите активи на разположение и за продажба са недеривативни активи, които са придобити с такава цел или не са класифицирани в друга група. Те представляват акции или дялове в други дружества, придобити с инвестиционна цел и се включват към нетекущите активи.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

Айдын Фаик Адем

Изпълнителен директор

на Пластхим-Т АД, град Тервел

7 май 2019 година, град Тервел

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2018**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на Пластхим - Т АД

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Пластхим - Т АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на 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 Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия 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, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

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

Изпълнителният директор и Съветът на директорите („Ръководството“) носят отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия 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 финансовия 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 финансовия 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 финансовия отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат 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 във финансовия отчет, независимо дали се дължат 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 в резултат от измама, е по-висок от риска от неразкриване на съществено неправилно отчитане, което е в 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 Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако 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 във финансовия 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 Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно "Указания относно нови разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България – Институт 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:

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- С изключение на посоченото по-долу, докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

В доклада за дейността на Дружеството не е включена изискваната информация съгласно чл. 247 ал. 2, т. 2 и 4.

Deloitte audit 001
Делойт Одит ООД

[Signature]
Несислава Динкова
Управител
Регистриран одитор

бул. Ал. Стамболийски 103
1303 София, България



20 юни 2019 г.

„ПЛАСТХИМ - Т“ АД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

за годината, приключваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Прил.	текуща година	предходна година	Раздели, групи, статии	Прил.	текуща година	предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Записан, но небизнес капитал				A. Собствен капитал			
B. Неготекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	20	3 405	3 405
1. Нематериални активи	14			II. Резерв от последващи оценки		6 175	6 175
2. Програмни продукти и други подобни права и активи		578	91	III. Резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		82	394	1. Запасови резерви		649	649
Общо за група I:		660	485	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		(35 750)	(35 750)
II. Дълготрайни материални активи	13			Общо за група III:		(35 101)	(35 101)
1. Земи и сгради, в т.ч.: - земи - сгради		25 294 1 201 24 093	11 642 1 201 10 441	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.: - неразмразена печалба		53 802 53 802	48 411 48 411
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		90 781	53 451	V. Текуща печалба (загуба)		2 046	5 403
3. Транспортни средства		3 224	3 152	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:		30 327	28 293
4. Съоръжения и други		269	184	B. Провизии и сходни задължения			
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		2 083	51 041	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	24	987	1 166
Общо за група II:		121 651	119 470	2. Провизии за данъци, в т.ч.: - отсрочени данъци	12	1 299 1 299	1 381 1 381
III. Дългосрочни активи				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:		2 286	2 547
1. Инвестиционни имоти	15	4	5	B. Задължения			
Общо за група III:		4	5	1. Задължения към финансови институции, в т.ч.: до 1 година над 1 година	20, 22	115 879 71 633	113 897 56 201
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:		122 315	119 960	2. Получени аванси, в т.ч.: до 1 година	20, 21	44 246	57 696
B. Текущи (краткотрайни) активи				3. Задължения към доставчици, в т.ч.: до 1 година	23.1	357 44 833	254 29 990
1. Материални запаси	16			6. Задължения към свързани лица, в т.ч.: до 1 година над 1 година	25	44 833 5 469 1 644	29 990 283 283
1. Суровини и материали		9 249	8 984	8. Други задължения, в т.ч.: до 1 година - към персонала, в т.ч.: до 1 година	23.2	3 825 1 894 1 894	- 2 026 2 026
2. Незавършено производство		7 512	3 255	- осигурителни задължения, в т.ч.: до 1 година		1 065 1 065	1 062 1 062
3. Продукция и стоки, в т.ч.: - продукция - стоки		13 277 12 902 375	4 655 4 319 336	- данъчни задължения, в т.ч.: до 1 година		438 438 234	425 425 236
4. Предоставени аванси		-	-	- други задължения, в т.ч.: до 1 година		234 157 157	236 303 303
Общо за група I:		30 038	16 894	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:		168 432	146 450
II. Вземания				до 1 година		120 361	88 754
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: над 1 година	17	45 505	37 183	над 1 година		48 071	57 696
2. Вземания от свързани лица над 1 година	25	646	254	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	25	724	859
3. Други вземания, в т.ч.: над 1 година	17	2 036	1 115	- финансирания		724	859
Общо за група II:		48 187	38 552	СУМА НА ПАСИВА (A+B+В+Г)		201 769	178 149
III. Парични средства, в т.ч.:	18						
- брой		80	35				
- в безплатни сметки (депозити)		378	1 706				
Общо за група III:		458	1 741				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:		78 683	57 187				
Г. Разходи за бъдещи периоди	19	771	1 002				
СУМА НА АКТИВА (A+B+В+Г)		201 769	178 149				

Приложенията представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.
Финансовият отчет е одобрен на 7 май 2019 г.

Изпълнителен директор
Айдын Фаик Адем

Регистриран одитор
Десислава Динкова
Дата: 20.06.2019



Съставител
Емил Карамфилов Елев

„ПЛАСТХИМ - Т“ АД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, приключваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Наименование на разходите	Сума			Наименование на приходите	Сума		
	Пр ит	текуща години	предходна години		При пже	текуща години	предходна години
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от		-		1. Нетни приходи от	4	266 056	210 366
2. Разходи за суровини, материали		246 657	174 232	а) продукция		264 056	208 498
а) суровини и материали	7	228 196	158 234	б) стоки		543	204
б) външни услуги	8	18 461	15 998	в) услуги		1 457	1 664
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	9	18 723	17 561	2. Увеличение на запасите	6	14 632	(1 615)
а) разходи за възнаграждения		15 305	14 648	3. Разходи за придобиване		1 529	1 404
б) разходи за осигуровки		3 418	2 913	4. Други приходи, в т.ч.:	5	1 496	1 516
-осигуровки свързани с пенсии		-	-	- приходи от		135	193
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		10 969	9 094	финансирання			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		10 969	9 094	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		283 713	211 671
- разходи за амортизация	13.1	10 969	9 094	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		-	-
- разходи от обезценка		-	-	- приходи от участия в		-	-
б) разходи от обезценка на		-	-	6. Приходи от други		-	-
5. Други разходи, в т.ч.:	10	2 661	2 048	- приходи от		-	-
а) балансова стойност на		1 527	598	7. Други лихви и	11.1	744	522
б) провизии		59	294	а) приходи от		-	-
Общо разходи за оперативна		279 010	202 935	б) положителни разлики		-	-
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително	11.2	607	778	в) положителни разлики		744	508
- отрицателни разлики от		607	778	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		744	522
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11.2	2 587	2 478				
а) разходи, свързани с		29	-				
б) отрицателни разлики от		-	-				
Общо финансови разходи (6 + 7)		3 194	3 256				
Всичко разходи от обичайната дейност:		282 204	206 191	Всичко приходи от обичайната дейност:		284 457	212 193
8. Печалба от обичайна дейност		2 253	5 991	8. Загуба от обичайна		-	-
9. Извънредни разходи		-	-	9. Извънредни приходи		-	-
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		282 204	206 191	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		284 457	212 193
10. Счетоводна печалба (общо приходи		2 253	6 002	10. Счетоводна загуба (общо		-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	12	207	599			-	-
12. Други данъци, алтернативни на		-	-	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		-	-
13. Печалба (10 - 11 - 12)		2 046	5 403	Всичко (Общо приходи + 11)		284 457	212 193
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		284 457	212 193				

Приложенията представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.
Финансовият отчет е одобрен на 7 май 2019 г.

Изпълнителен директор
Айдин Фаниллем

Регистриран одитор
Десислава Динкова
Дата: 20.06.2019



Съставител
Емил Карамфилов Елев

„ПЛАСТХИМ - Т“ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	268 998	238 794	30 204	223 639	180 783	42 856
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	17 969	(17 969)	-	16 631	(16 631)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	307	(307)	-	542	(542)
Други парични потоци от основна дейност	-	157	(157)	-	114	(115)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	268 998	257 228	11 771	223 639	198 070	25 568
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	10 829	(10 829)	-	50 863	(50 863)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	10 829	(10 829)	-	50 863	(50 863)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	266 921	268 203	(1 282)	234 994	209 409	25 585
Плащания на задължения по лизингови договори	-	943	(943)	-	1 111	(1 111)
Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	1 467	-	1 467
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	266 921	269 146	(1 225)	236 461	210 520	25 941
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	535 919	537 203	(1 283)	460 100	459 453	646
Д. Парични средства в началото на периода			1 741			1 095
Е. Парични средства в края на периода			458			1 741

Приложенията от представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен на 7 май 2019 г.

Изпълнителен директор
Айдын Фаик Алем

Съставител
Емил Карамфилов Елев

Регистриран одитор
Десислава Динкова
Дата: 20.06.2019



„ПЛАСТХИМ - Т“ АД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, приключваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законов и	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Неразпределена печалба		
2	1	3	4	5	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	3 405	6 181	649	(35 750)	48 411	5 381	28 277
2. Промени в счетоводната политика						(57)	(57)
3. Грешки		(6)				79	73
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	3 405	6 175	649	(35 750)	48 411	5 403	28 293
5. Финансов резултат за текущия период	-				-	2 046	2 046
6. Разпределения на печалба	-				5 403	(5 403)	-
7. Други изменения в собствения капитал					(12)		(12)
8. Собствен капитал към края на отчетния период	3 405	6 175	649	(35 750)	53 802	2 046	30 327

Приложенията от представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.
Финансовият отчет е одобрен на 7 май 2019 г.

Изпълнителен директор
Айдын Фаик Айдис



Съставител
Емил Карамфилов Елев

Регистриран одитор
Десислава Динкова
Дата: 20.06.2019



ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение)

за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

1. Информация за дружеството

1.1. Учредяване и акционери

„ПЛАСТХИМ - Т“ АД (Дружеството) с ЕИК 124000839 е акционерно дружество със 100% частно участие, като регистрираният му капитал е формиран от 3 405 310 броя поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка. В състава на акционерите влиза едно предприятие и 787 физически лица. (бел. 19). На 19 юли 2007 година по фирменото дело на Дружеството е вписано преобразуване чрез вливане на „Фамтекс-Т“ ООД, със седалище и адрес на управление град Аксаково, ул. Добруджа 21, област Варна. На 30 юни 2016 година е вписано решението на Общото събрание на акционерите за обратно изкупуване на собствени акции в общ размер на 3 379 870 бр. / 49,81%. Обратно изкупените акции са обезсилени с последващо решение на Общото събрание на акционерите, което е вписано в Търговския регистър на 23 август 2016 година, с което капиталът на Дружеството е намален от 6 785 180 на 3 405 310 лева. Номиналната стойност от 1 лев на акция се запазва.

Адресът на управление на „Пластхим – Т“ АД е град Тервел, ул. Хан Аспарух 97, България. Дружеството се представлява от Айдын Фаик Адем и Белян Айдын Фаик.

1.2. Дейности

Основната дейност на „Пластхим-Т“ АД е свързана с преработка на пластмаси и производство на биаксиално ориентирано полипропиленово фолио (БОПП), каст ориентирано полипропиленово фолио (КПП) и гъвкави опаковки. Дейността се осъществява на територията на община Тервел, община Аксаково и община Девня.

Към 31 декември 2018 година и към 31 декември 2017 година Дружеството има съответно 1089 и 1084 служители, наети на трудови договори.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Финансовите отчети се изготвят на база историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева (BGN'000), освен ако нещо друго изрично не е указано.

2.2 Прилагане за първи път на НСС

Съгласно Закона за счетоводство, в сила от 01 януари 2016 година, Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение от Комисията на Европейския съюз, бяха задължителни за предприятия, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати за търговия на регулиран пазар в държава членка на ЕС. С измененията в Закона за счетоводство, публикувани в ДВ, бр. 98 от 27.11.2018 г. и на основание чл. 34, ал.2 от Закона за счетоводство, индивидуалните отчети на предприятията, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати за търговия на регулиран пазар в държава-членка на ЕС, могат бъдат изготвяни на база НСС Националните счетоводни стандарти, приложими в България („НСС“).

В съответствие с измененията в Закона за счетоводство, дружеството е приело база за изготвяне на финансовите му отчети за 2018 да бъдат НСС.

Настоящият отчет е изготвен на база националните стандарти, съгласно редакцията им в сила от 01 януари 2016 година (утвърдени с ПМС № 46/2005 г., ДВ бр. 30/07.04.2005 г., изменени и допълнени с ПМС № 251/2007 г., ДВ бр. 86/26.10.2007 г. и с ПМС № 394/2015 г., ДВ бр. 3/12.01.2016 г.), и се състои от: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал и приложения.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2 Прилагане за първи път на НСС (продължение)

Това е първият финансов отчет на предприятието, изготвен в съответствие с изискванията на НСС. При изготвянето на финансовия отчет е приложена счетоводна политика в съответствие с всеки приложим национален счетоводен стандарт.

В настоящия финансов отчет сравнителната информация за предходната 2017 година е представена в съответствие с НСС, при спазване изискванията на НСС 42 Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти. Сравнителната информация е за 31.12.2017 г., а встъпителният баланс по НСС е към 01.01.2017 г. (датата на преминаване към НСС).

При изготвянето на встъпителния баланс по НСС, дружеството е коригирало стойностите, отчетени преди това във финансовите отчети, изготвени в съответствие с Международните счетоводни стандарти („МСС“, „МСФО“). Обяснението на това как преминаването от отчитане по МСС към НСС е повлияло на финансовото състояние, финансовите резултати и паричните потоци на предприятието, е изложено в Приложение 3.

Представянето на финансов отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предложения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и на разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предложения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни). Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където предложенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в Приложение 3.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

а) Действащо предприятие

При изготвяне на финансовия отчет, ръководството е направило оценка за способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие, за която е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще. Въпреки, че към 31 декември 2018 година текущите пасиви превишават текущите активи с 41 678 хил. лв., ръководството на Дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще.

Прогнозите за бъдещото развитие на Дружеството включват удвояване на производствения си капацитет, дължащ се на пускането в експлоатация на новите производствени мощности в гр. Девня през 2018 година. Това ще доведе до утвърждаване и увеличаване на международните си пазарни позиции.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2 Прилагане за първи път на НСС (продължение)

Дружеството е изградило и спазва в дейността си стриктни вътрешни правила и процедури за оптимизиране на финансовите си потоци и контрол на разходите. Одобрението на разходите в дружеството е строго регламентиран процес, който се управлява и съобразява с утвърдени предварително параметри и бюджет. Ежемесечно се осъществява мониторинг и анализ на всички ключови КРІ показатели.

Това дава основание на ръководството да заключи, че предприятието би могло и занапред да продължи своето съществуване и нормално функциониране. Поради това настоящият финансов отчет е изготвен на основата на изходното предположение за действащо предприятие.

б) Корекция на грешка в представянето от предходен период

Успоредно и във връзка с преминаването от Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) към НСС, през 2018 г. Дружеството е коригирало несъществена за Дружеството грешка в представянето на приходи от продажба на продукция, която е експедирана в края на предходния отчетен период, поради по-дългия срок на доставка по море и договорените търговски условия за доставка съгласно Инкотермс - DAP, DAT, DDP до конкретното място на доставка. Ефектът от тази несъществена за Дружеството корекция касаещ 2017 година е намаление на счетоводната печалба в размер на 54 хил. лв. В съответствие със СС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните оценки и грешки, сравнителната информация за 2017 г. е преизчислена в Отчета за приходите и разходите, Баланса, Отчета за собствения капитал и приложимите бележки. Ефектът от корекцията е представен в табличен вид в приложение 3, като ръководството го счита за несъществен, но се възползва от преминаването на отчитането към НСС, за да отрази и представи корекцията отделно в съответствие със СС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните оценки и грешки.

2.3 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурността е по-значителна).

Ключови предположения и предположения с висока несигурност в приблизителните оценки към датата на счетоводния баланс, и за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Полезен живот на имотите, машините и съоръженията/дълготрайните материални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни жизни и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение)

за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.4 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения (продължение)

Нормален производствен капацитет

Нормалният производствен капацитет (Приложение 2.8) е определен на база количеството на преработените основни материали по видове производства (за базата в Тервел) и на база количествата готова продукция (за базата в Аксаково).

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в Отчета за приходите и разходите като „Други разходи за дейността”.

За всички вземания, възникнали за периоди над 360 дни, се счита, че има съмнение за потенциални кредитни загуби и същите се обезценяват на 100 %.

Последващите възстановявания на обезценките - корекция на начислените разходи за периода, се признават в текущите разходи в статията „Други разходи за дейността” от Отчет за приходите и разходите. (Приложение 2.9.)

Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минало събитие, чието бъдещо уреждане е вероятно да породи необходимост от поток на ресурси на предприятието, включващ икономически изгоди, когато на това задължение може да бъде направена надеждна оценка.

Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на финансовия отчет за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение.

2.5 Признаване на приходи и разходи

Приходи се признават до размера на вероятните бъдещи икономически изгоди за Дружеството и доколкото е възможно те да бъдат достоверно измерени.

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

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки иrabати.

Приходите от лихви по текущи разплащателни сметки и предоставени депозити определени по метода на ефективната лихва се представят в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) като финансови приходи.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината), когато възникнат, и се състоят от: лихвени приходи по предоставени заеми и търговски вземания, приходи от лихви по текущи разплащателни сметки и предоставени депозити, положителни курсови разлики от валутни операции и приходи/печалби от сделки с инвестиции в ценни книжа на разположение и за продажба, в т.ч. от дивидент.

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

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

ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение)

за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.5 Признаване на приходи и разходи (продължение)

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината), когато възникнат, и се състоят от: разходи за лихви, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, отрицателни курсови разлики от валутни операции, разходи/загуби от сделки с инвестиции в ценни книжа на разположение и за продажба и лихви по финансов лизинг.

2.6 Дълготрайни материални активи (имоти, машини и съоръжения)

Дълготрайните материални активи (ДМА) първоначално се включват в счетоводния баланс по цена на придобиване като същевременно се представят по придобитата стойност, намалена с натрупаните амортизации и евентуални загуби от обезценка. За да бъде признат един актив като дълготраен, е възприета стойностна граница от 500 лв.

Разходите, възникнали по отношение на актив, вече въведен в експлоатация, като разходи за поддръжка и ремонт, се признават в Отчета за приходите и разходите за отчетния период, в който възникват. В случаите, когато разходите водят до увеличение на бъдещата икономическа изгода, която се очаква да бъде реализирана от използването на актива, разходът се капитализира като с него се увеличава отчетната стойност на актива.

Метод на амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод. Земите не се амортизират. Годишните амортизационни норми по категории ДМА са определени на база очаквания полезен живот на активите в години, преразгледан към датата на отчета:

Сгради	
Съоръжения	25
Машини и оборудване	25
Транспортни средства	3-15
Компютърна техника	4-10
	2-10

Балансовата стойност на ДМА е обект на обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата показват, че тази балансова стойност не е възстановима. Ако съществуват такива показатели и в случай, че балансовата стойност превъзпаса очакваната възстановима стойност на активите или на обектите, генериращи парични потоци, балансовата стойност се намалява до съответната възстановима стойност. При наличие на преоценъчен резерв за съответния ДМА загубите от обезценка се признават за сметка на преоценъчния резерв, а в останалите случаи – директно в отчет за приходите и разходите.

Дълготрайните материални активи се отписват от счетоводния баланс, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи икономически изгоди или се продадат. Печалбите/загубите от продажбите им се посочват нетно, в „други приходи от дейността, нетни“ на лицевата страна на отчет за приходите и разходите.

2.7 Нематериални активи

Признаване и оценка

Нематериални активи, придобити от Дружеството, имащи определен полезен живот, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и загуби от обезценки.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.7 Нематериални активи (продължение)

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират, само когато увеличават бъдещата икономическа полза от специфичния актив, за който се отнасят. Всички останали разходи, включително разходи за вътрешно генерирана репутация и търговски марки, се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се изчислява така че да се изпише цената на придобиване на нематериалните активи, намалена с очакваната им остатъчна стойност, на база линейния метод за очакваните им полезни животи, като обикновено се признава в печалбата или загубата.

Нематериалните активи се отписват от счетоводния баланс, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди.

2.8 Дългосрочни инвестиции / Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти представляват сгради – магазини, които Дружеството отдава под наем. Инвестиционните имоти първоначално се оценяват по цена на придобиване. Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, който вече е бил признат, се добавят към балансовата стойност на инвестиционния имот, когато е вероятно, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначално определената норма на представяне на съществуващия инвестиционен имот. Всички други последващи разходи се признават като разходи за периода, в който са извършени.

В счетоводния баланс инвестиционните имоти се представят по модела на цената на придобиване – по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

2.9 Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност. Доставната стойност на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до настоящото местоположение и състояние.

Стойността при изписване се определя по метода на средно-претеглената цена и първа входяща първа изходяща. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с обичайните разходи за осъществяване на продажбата.

В състава на разходите за преработка се включват постоянните разходи (амортизации, разходи за ръководния производствен персонал и др.), определени на база нормалния производствен капацитет. При нисък обем на производството, постоянните разходи се признават директно в текущите загуби.

2.10 Търговски и други вземания

Вземанията от клиенти се признават и отчитат по номинална стойност, намалена с обезценка за несъбираеми суми.

Обезценката за несъбираеми вземания се определя от ръководството индивидуално чрез анализ на събираемостта и преценка на потенциалните кредитни загуби.

Балансовата стойност на вземанията се коригира чрез използването на корективна сметка, където се натрупват всички обезценки.

2.11 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой, по разплащателни сметки в банки и текущи депозити в банки с първоначален срок до три/шест месеца. За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от описаните по-горе.

ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение)

за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.12 Основен/акционерен капитал

Основният капитал представлява капиталът на Дружеството, който е регистриран и не подлежи на разпределение.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, Дружеството е длъжно да формира и "Фонд Резервен", като източници на фонда са:

- една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета от номиналната стойност на капитала;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им;
- средствата, които при издаване на облигации, превръщани в акции, се получават над подлежащата на връщане сума.

Средствата на фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години.

2.13 Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв се формира в резултат на преоценка на балансовата стойност на даден дълготраен материален актив. Натрупаното увеличение в резултат на преоценки по отношение на даден актив, признато в преоценъчния резерв, се прехвърля директно в неразпределената печалба при неговата продажба, ликвидация или безвъзмездно прехвърляне.

2.14 Задължения към банки/лихвоносни задължения

Всички заеми се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, свързани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите, като „финансови приходи“ или „финансови разходи“ през периода на амортизация, или когато задълженията се отпишат или редуцират (Приложение 2.19).

Лихвоносните заеми се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която Дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на счетоводния баланс.

2.15 Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите задължения се отчитат по историческа цена, която е справедливата цена, която ще бъде платена за получени стоки и услуги, фактурирани или не на Дружеството.

2.16 Лизинг

Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя, като се представя като дълготраен материален актив по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в счетоводния баланс към търговските задължения като задължение за финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата с цел да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение)

за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.16 Лизинг (продължение)

Финансов лизинг (продължение)

Оперативен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в счетоводния баланс на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за приходите и разходите на база линейен метод за периода на лизинга.

2.17 Данъци от печалбата

Текущите разходи за данъци от печалбата се определят според изискванията на българското законодателство и по-специално от Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Отсрочените данъчни активи и пасиви се определят като се използва метода на признаване в счетоводния баланс на всички временни разлики, възникнали между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност за целите на финансовото отчитане.

Пасивите по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активите по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни активи и непокрити данъчни загуби, до размера, до който е вероятно намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни активи и непокритите данъчни загуби да бъдат възстановени от облагаемата печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се определят като се използват данъчните ставки, които се очаква да се прилагат през периода, когато активът ще бъде възстановен или пасивът ще бъде погасен, базирайки се на данъчните проценти (ставки), които са влезли в сила към или след датата на счетоводния баланс. Приложимата ставка на корпоративния данък съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане е 10%.

2.18 Сделки в чужда валута

Сделките в чужда валута се отчитат по валутния курс, обявен за датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чужда валута, се преоценяват в лева по заключителния валутен курс към датата на счетоводния баланс. Всички разлики се признават в отчет за приходите и разходите.

Българският лев е фиксиран към общата европейска валута – евро, при курс 1,95583 лева за 1 евро. Обменният курс към 31 декември 2018 година и 31 декември 2017 година за един щатски долар е съответно 1.70755 лева и 1.63887 лева, за една британска лира е съответно 2.16657 лева и 2.20331 лева.

2.19 Доходи на персонала

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение) за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.19 Доходи на персонала (продължение)

Краткосрочни доходи (продължение)

Към датата на всеки финансов отчет Дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното социално и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми на база brutните месечни възнаграждения за месец декември на отчетната година.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Планове с дефинирани доходи

Задължението на Дружеството за планове с дефинирани доходи се изчислява отделно за всеки план, като се прогнозира бъдещите доходи, които служителите са заработили в резултат на положен труд в текущия и предходни периоди и този доход се дисконтира.

Изчислението на задълженията за дефинирани доходи се извършва поне веднъж на две години от квалифициран актюер чрез използването на метода на прогнозните кредитни единици. Към 31.12.2018 Дружеството определя нетния лихвен процент върху нетното задължение по план с дефинирани доходи като прилага дисконтовия процент, използван в началото на периода за дисконтиране на задължението до нетно задължение по планове с дефинирани доходи, чрез собствени изчисления, на базата на налични данни и натрупан професионален опит.

Преоценките, възникващи от планове с дефинирани доходи, представляват актюерски печалби и загуби, които се признават в печалбата или загубата. Нетни разходи за лихви и други разходи, свързани с планове за дефинирани доходи, се признават в печалбата или загубата.

Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации с подобен срок, котиращи в България, където функционира и самото Дружество.

2.20 Разходи за заеми

Разходите по заеми представляват лихви и други разходи, които дадено предприятие понася във връзка със заемането на средства. Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив (актив, който по необходимост изисква значителен период от време за подготовка за неговата предвиждана употреба), се капитализират като част от стойността на този актив. Другите разходи по заеми се признават като разход в периода, в който те са извършени.

2.21 Правителствени дарения

Правителствените дарения, включително и непаричните, оценени по тяхната справедлива стойност, се признават в счетоводния баланс, само ако е сигурно тяхното получаване и спазването на условията по тях.

В случаите, когато дарението е предназначено за покриване на разходи (дарение, свързано с приход), то се признава пропорционално на съответните разходи, за чието компенсиране е предназначено.

В случаите, когато е предназначено за придобиване на актив (дарение, свързано с актив), справедливата му стойност се представя в счетоводния баланс и се признава за приход по линейния метод за полезния срок на годност на актива.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.22 Финансови инструменти

2.22.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: „заеми (кредити) и вземания” и „активи на разположение и за продажба”. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към датата на първоначалното им признаване в счетоводния баланс.

Обичайно Дружеството признава в счетоводния баланс финансовите активи на „датата на търгуване” - датата, на която то е поело ангажимент да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по трансакцията.

Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс на Дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако Дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в счетоводния баланс, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка.

Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на Дружеството, а останалите – като нетекущи.

Тази група финансови активи включва: търговски и други вземания, парични средства и парични еквиваленти от счетоводния баланс (Приложение 2.9. и 2.10). Лихвеният доход по „кредитите и вземанията” се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчет за приходите и разходите, в статията „финансови приходи”.

На датата на всеки отчет за финансовото състояние Дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

Финансови активи на разположение и за продажба

Финансовите активи на разположение и за продажба са недеривативни активи, които са придобити с такава цел или не са класифицирани в друга група. Обичайно те представляват акции или дялове в други дружества, придобити с инвестиционна цел и се включват към нетекущите активи, освен ако намерението на Дружеството е да ги продава в рамките на следващите 12 месеца и активно търси купувач.

Финансовите активи на разположение и за продажба се оценяват по справедлива стойност за дружества, чиито книжа са борсово котирани. Справедливата стойност на тези активи се определя чрез прилагане на борсова цена „купува” от последния месец към датата на счетоводния баланс, или по изключение цена на придобиване за дружества от затворен тип, за които е трудно да се намерят данни за аналогови пазарни сделки или поради обстоятелството, че бъдещото функциониране на тези дружества е свързано с определени несигурности, за да може да се направят достатъчно разумни и обосновани дългосрочни предположения за изчисляването на справедливата стойност на техните акции чрез други алтернативни оценъчни методи.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.22 Финансови инструменти (продължение)

2.22.1. Финансови активи (продължение)

Дивиденди по акции и дялове, класифицирани като финансови активи на разположение и за продажба, се признават и отчитат в отчет за приходите и разходите, когато се установи, че Дружеството е придобило правото върху тези дивиденди.

Притежаваните инвестиции на разположение и за продажба се преглеждат към всяка дата на счетоводния баланс дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, че за отделен финансов актив или група активи има обезценка. Те се обезценяват, ако балансовата стойност е по-висока от очакваната им възстановима сума. Сумата на признатата загуба от обезценка е равна на разликата между цената на придобиване, намалена с плащанията и възстановимата им сума, която се приема за равна на сегашната стойност на очакваните прогнозируеми бъдещи парични потоци, дисконтирани по текущ пазарен лихвен процент или чрез нормата на доходност за сходни финансови активи.

2.22.2. Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения, или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в счетоводния баланс по справедлива стойност, нетно от преките разходи по трансакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва (Приложение 2.13 и 2.14).

3 Счетоводни грешки и промяна на счетоводната политика

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовите отчети или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети. Те се коригират ретроспективно, като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовите отчети). Корекцията се отразява в първите финансови отчети, одобрени за издаване след откриването им, като в тях се представя и отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период (ако са съществени). В настоящия финансов отчет са отразени ефектите на счетоводни грешки за предходни периоди, които Дружеството оценява като несъществени, но се възползва от преминаването на отчитането към НСС за да отрази и представи необходимите корекции отделно в съответствие със СС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните оценки и грешки.

Представянето на финансовия отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. По-долу са илюстрирани направените преизчисления към датата на преминаване, а именно 1.1.2017 и направените равнения в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, и отчета за собствения капитал.

ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение)

за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

3. Счетоводни грешки и промяна на счетоводната политика (продължение)

3.1 Ефект от преминаване по НСС и корекции

ВСТЪПИТЕЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на ПЛАСТХИМ-Т АД към 1.1.2017 година при преминаване към НСС									
АКТИВ					ПАСИВ				
Раздели, групи, статии	пояс- не- ние	Сума (хил. лв.)			Раздели, групи, статии	пояс- не- ние	Сума (хил. лв.)		
		МСС	Ефект от преминаване към НСС	НСС			МСС	Ефект от преминаване към НСС	НСС
а	б	4	5	6	а	б	4	5	6
А. Нетекущи (дълготрайни) активи					А. Собствен капитал				
I. Нематериални активи		74	-	74	I. Записан капитал		3 405	-	3 405
II. Дълготрайни материални активи		74 115	-	74 115	II. Резерв от последващи оценки		6 181	-	6 181
III. Дългосрочни финансови активи		7	-	7	III. Резерви		(35 101)	-	(35 101)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		74 196	-	74 196	IV. Нагрупана печалба от минали години	4	37 545	20	37 565
Б. Текущи (краткотрайни) активи					V. Текуща печалба	5	10 991	(151)	10 840
I. Материални запаси	1	13 462	1 558	15 020	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		23 021	(131)	22 890
II. Вземания	2	39 997	(3 017)	36 980	Б. Провизии и сходни задължения				
III. Парични средства, в т.ч.:		1 096	-	1 096	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	6	1 992	231	2 223
					В. Задължения				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		54 555	(1 459)	53 096	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	7	102 744	(314)	102 430
					до 1 година		69 858	(371)	69 487
					над 1 година		32 886	57	32 943
В. Разходи за бъдещи периоди	3	-	1 245	1 245	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди:		994	-	994
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		-	1 245	1 245	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Г:		994	-	994
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		128 751	(214)	128 537	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		128 751	(214)	128 537

№ характер на корекциите свързани с преминаване по НСС към 1.1.2017 и корекция

- Начислени 1 558 хил.лв. Материални запаси налични към 1.1.2017, във връзка с рекласифицирани Приходи от продажби от 2016г в 2017г
- Рекласифицирани 3 017 хил. лв. Приходи от продажби/Вземания от клиенти от 2016г в 2017г. във връзка с преминаване към НСС
- Начислени 1 245 Разходи за бъдещи периоди в т.ч 106 хил.лв финансови разходи по договори за финансов лизинг, и Рекласифицирани 1 139 хил.лв Предплатени разходи
- Рекласифицирани 20 хил.лв. в т.ч. 16 хил.лв начислена актюерската загуба за 2016г. и 4 хил.лв. начислен актив по отсрочени данъци за актюерската загуба до 1.1.2016г.
- Начислени (151) хил.лв. в текущ резултат, в т.ч. (16) хил.лв актюерска загуба за 2016г, 2 хил.лв. начислен актив по отсрочени данъци за 2016, (137) хил.лв. ефект от рекласифицирани Приходи от продажби от 2016г. в 2017г.
- Рекласифицирани 231 хил.лв., в т.ч. 237 хил.лв. провизии за неизползвани отпуски към 1.1.2017 и (6) хил.лв. начислен актив по отсрочени данъци
- Начислени (314) хил.лв., в т.ч. рекласифицирани (237) хил.лв. провизии за неизползвани отпуски, начислени (183) хил.лв. разходи свързани с рекласифицирани Приходи от продажби от 2016 в 2017г, начислени 106 хил.лв. финансови разходи за бъдещи периоди по лизингови договори

ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение)

за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

3. Счетоводни грешки и промяна на счетоводната политика (продължение)

3.1 Ефект от преминаване по НСС и корекции

РАВНЕНИЕ НА СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на ПЛАСТХИМ-Т АД към 31.12.2017 година преминаване към НСС									
АКТИВ					ПАСИВ				
Раздели, групи, статии	пояс- не- ние	Сума (хиляди лв.)			Раздели, групи, статии	пояс- не- ние	Сума (хиляди лв.)		
		МСС	Ефект от преминаване към НСС	НСС			МСС	Ефект от преминаване към НСС	НСС
а	б	1	2	3	а	б	1	2	3
А. Нетекущи (дълготрайни) активи					А. Собствен капитал				
I. Нематериални активи		485	-	485	I. Записан капитал		3 405	-	3 405
II. Дълготрайни материални активи		119 470	-	119 470	II. Резерв от последващи оценки	4	6 181	(6)	6 175
III. Дългосрочни финансови активи		5	-	5	III. Резерви		(35 101)	-	(35 101)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		119 960	-	119 960	IV. Натрупана печалба от минали години	5	48 473	(62)	48 411
Б. Текущи (краткотрайни) активи					V. Текуща печалба	6	5 381	22	5 403
I. Материални запаси	2	15 166	1 728	16 894	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		28 339	(46)	28 293
II. Вземания	1	40 475	(1 923)	38 552	Б. Провизии и сходни задължения				
III. Парични средства, в т.ч.:		1 741	-	1 741	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	7	2 200	347	2 547
					В. Задължения				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		57 382	(195)	57 187	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	8	146 870	(420)	146 450
					до 1 година		89 209	(455)	88 754
					над 1 година		57 661	35	57 696
В. Разходи за бъдещи периоди	3	926	76	1 002	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди:		859	-	859
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		926	76	1 002	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Г:		859	-	859
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		178 268	(119)	178 149	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		178 268	(119)	178 149

№ характер на корекциите свързани с преминаване по НСС към 31.12.2017

- 1 Рекласифицирани 1 728 хиляди лв. Материални запаси налични към 31.12.2017, във връзка с рекласифицирани Приходи от продажби от 2017г в 2018г
- 2 Рекласифицирани (1 923) хиляди лв. Приходи от продажби/Вземания от клиенти от 12.2017г в 2018г.
- 3 Начислени 76 хиляди лв. финансови разходи за бъдещи периоди свързани с договори за финансов лизинг при преминаване към НСС
- 4 Начислени (6) хиляди лв. други изменения свързани с преминаване към НСС
- 5 Начислени (62) хиляди лв. ефект от корекциите в салдото на Неразпределената печалба във връзка с преминаването по НСС
- 6 Начислени 22 хиляди лв. ефект в текущ резултат, в т.ч. (63) хиляди лв. актюерска загуба за 2017г, 6 хиляди лв. нач. данъчен актив за нея, 76 хиляди лв. нетен ефект от рекласифицирани Приходи от продажби от 12.2016г в 2017г и от 12.2017г в 2018г.
- 7 Рекласифицирани 347 хиляди лв., в т.ч. 359 хиляди лв. провизии за неизползвани отпуски към 31.12.2017 и (12) хиляди лв. начислен актив по отсрочени данъци
- 8 Начислени (420) хиляди лв., в т.ч. рекласифицирани (359) хиляди лв. провизии за неизползвани отпуски, начислени (137) хиляди лв. разходи свързани с рекласифицирани Приходи от продажби от 12.2017 в 2018г, начислени 76 хиляди лв. финансови разходи за бъдещи периоди по лизингови договори

ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение)

за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

3. Счетоводни грешки и промяна на счетоводната политика (продължение)

3.1 Ефект от преминаване по НСС и корекции (продължение)

РАВНЕНИЕ НА ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на ПЛАСТХИМ-Т АД към 31.12.2017г.

При преминаване към НСС

Наименование на разходите	пояс-не-ние	Сума (в хил. лв.)			Наименование на приходите	пояс-не-ние	Сума (в хил. лв.)		
		МСС	Ефект от преминаване по НСС	НСС			МСС	Ефект от преминаване по НСС	НСС
а	б	1		2	а	б	1		2
А. Разходи					А. Приходи				
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		-	-	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	4	210 411	(45)	210 366
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1	174 184	48	174 232	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	5	(1 661)	46	(1 615)
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2	17 624	(63)	17 561	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		1 404	-	1 404
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		9 094	-	9 094	4. Други приходи, в т.ч:		1 516	-	1 516
5. Други разходи, в т.ч.:		2 048	-	2 048	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		211 670	1	211 671
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		202 950	(15)	202 935	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия:		-	-	-
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		778	-	778	6. Приходи от други инвестиции и засади, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		-	-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		2 478	-	2 478	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		522	-	522
Общо финансови разходи (6 + 7)		3 256	-	3 256	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		522	-	522
Всичко разходи от обичайната дейност:		206 206	(15)	206 191	Всичко приходи от обичайната дейност:		212 192	1	212 193
8. Печалба от обичайна дейност		5 986	16	6 002	8. Загуба от обичайна дейност		-	-	-
9. Извънредни разходи		-	-	-	9. Извънредни приходи		-	-	-
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		206 206	(15)	206 191	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		212 192	1	212 193
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		5 986	16	6 002	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		-	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	3	605	(6)	599	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		-	-	-
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		-	-	-	Всичко (Общо приходи + 11)		212 192	1	212 193
13. Печалба (10 - 11 - 12)		5 381	22	5 403					
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		212 192	1	212 193					

№ характер на корекциите свързани с преминаване по НСС към 31.12.2017

- 1 Начислени разходи за комисионни и транспорт нетно 48 хил.лв. във връзка рекласифицирани Приходи от продажби/Вземания от клиенти от 12.2016г в 2017г. и от м.12.2017г в 2018г.
- 2 Начислени (63) хил.лв. разход за възнаграждения представляващи актюерска загуба за 2017.
- 3 Начислени (6) хил.лв. начислен актив по отсрочени данъци за актюерската загуба за 2017 г.
- 4 Рекласифицирани нетно (45) хил.лв Приходи от продажби от 12.2016г. в 2017г. и от 12.2017г. в 2018г.
- 5 Начислени 46 хил.лв. в изменение на налична Готова продукция във връзка с рекласифицирани Приходи от продажби от 12.2017г.. в 2018г.

ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение) за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

3. Счетоводни грешки и промяна на счетоводната политика (продължение)

3.1 Ефект от преминаване по НСС и корекции (продължение)

РАВНЕНИЕ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на ПЛАСТХИМ-Т АД при преминаване по НСС към 1.1.2017 и към 31.12.2017

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Неразпределена печалба		
а	1	3	4	5	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период към 1.1.2017 година	3 405	6 181	649	(35 750)	37 545	10 991	23 021
2. Ефект от преминаване към НСС 01.01.2017					20	(14)	6
2.1. Актюерска загуба до 31.12.2016 г.					-		-
2.2. Корекция в Активите по отсрочени данъци до 2016 г.					4		4
2.3. Актюерска загуба за 2016 г.					16	(16)	-
2.4. Доначисляване на актив по отсрочен данък за 2016 г.						2	2
3. Ефект от грешки към 01.01.						(137)	(137)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки към 1.1.2017 година	3 405	6 181	649	(35 750)	37 565	10 840	22 890
5. Финансов резултат за текущия период					-	5 381	5 381
6. Разпределения на печалба					10 840	(10 840)	-
-ефект от преминаване към НСС и грешка към 1.1.2017					(301)	(301)	-
7. Други изменения в собствения капитал		-			6		6
8. Салдо към края на отчетния период към 31.12.2017	3 405	6 181	649	(35 750)	48 411	5 381	28 277
9. Ефект от преминаване към НСС 31.12.2017					-	(57)	(57)
9.1. Актюерска загуба за 2017 г.						(63)	(63)
9.2. Доначисляване на актив по отсрочен данък за 2017 г.						6	6
10. Ефект от грешки към 31.12.2017		(6)				79	73
11. Собствен капитал към края на отчетния период към 31.12.2017 година	3 405	6 175	649	(35 750)	48 411	5 403	28 293

4 Нетни Приходи

	2018	2017
Приходи от продажба на продукция	264 056	208 498
Приходи от продажба на стоки	543	204
Приходи от транспортни услуги	1 443	1 572
Приходи от наеми	14	92
Всичко приходи	266 056	210 366

ПЛАСТХИМ-Т АД**Приложения към финансовия отчет (продължение)
за годината, завършваща на 31 декември 2018***Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.***5 Други приходи от дейността**

	2018	2017
Други приходи от дейността		
Приходи от продажби на материали	227	292
Приходи от продажби на имоти, машини и съоръжения	871	288
Застрахователно обезщетение	57	417
Приходи от субсидии	135	193
Приходи от неустойки	24	7
Други приходи	182	319
Всичко други приходи	1 496	1 516

6 Промени в салдата на продукцията, незавършено производство и други

	2018	2017
Незавършено производство	4 258	(82)
Продукция	8 582	(2 091)
Разходи за доставка на материали със собствен автотранспорт	1 792	558
Всичко промени	14 632	(1 615)

7 Разходи за суровини и материали

	2018	2017
Разходи за основни и спомагателни материали	210 384	145 619
Разходи за ел. енергия	8 751	6 008
Разходи за амбалаж	6 654	4 465
Разходи за резервни части	2 156	1 959
Разходи за други материали	201	115
Разходи за работно облекло	50	68
Всичко разходи за суровини и материали	228 196	158 234

8 Разходи за външни услуги

	2018	2017
Разходи за нает транспорт	8 013	6 156
Разходи по продажби (реклама и консигнац. възнаграждения)	5 761	4 919
Данъци и такси	1 423	1 364
Имуществени застраховки	874	985
Наеми на активи	613	761
Ремонт	543	516
Услуги от подизпълнители	81	272
Консултантски услуги	231	242
Абонамент и други	494	355
Разходи за охрана	328	291
Съобщителни и куриерски услуги	39	55
Одиторски услуги	38	30
Разходи за обучения	23	52
Всичко разходи за външни услуги	18 461	15 998

ПЛАСТХИМ-Т АД**Приложения към финансовия отчет (продължение)****за годината, завършваща на 31 декември 2018***Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.***9 Разходи за персонала**

	2018	2017
Разходи за заплати	15 111	14 475
Разходи за осигуровки	2 804	2 583
Разходи за храна	614	330
Разходи за отпуски и обезщетения при пенсиониране	194	173
Всичко разходи за персонала	18 723	17 561

10 Други разходи за дейността

	2018	2017
Командировки	911	943
Обезценка на вземания и други активи	59	294
Лицензи и тестове	35	47
Лихви и глоби по търговски взаимоотношения	67	87
Представителни разходи	39	36
Други	23	43
Балансова стойност на продадени стоки	403	134
Балансова стойност на продадените материали	153	153
Балансова стойност на продадени имоти, машини и съоръжения	971	311
Всичко други разходи за дейността	2 661	2 048

11 Финансови приходи и разходи**11.1. Финансови приходи**

	2018	2017
Приходи от лихви	-	15
Печалби от курсови разлики	744	507
Всичко финансови приходи	744	522

11.2. Финансови разходи

	2018	2017
Разходи за лихви, в т.ч.:	2 063	1 807
- по банкови заеми и овърдрафти	1 964	1 750
- по договори за факторинг	9	-
- по финансов лизинг	49	57
- други	41	-
Банкови такси и комисионни	502	671
Такси по факторинг	21	-
Нетни загуби от курсови разлики	608	778
Всичко финансови разходи	3 194	3 256

ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение)

за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

12. Данъци от печалбата

Основните компоненти на данъчния разход са:

	2018	2017
Текущ разход за данъци	301	547
Отсрочен данъчен разход, отнасящ се до временните разлики	(94)	52
Разходи за данъци	207	599

Разходи за/(приходи от) данъци – ефективни данъчни ставки

	2018	2017
Печалба преди данъци	2 253	6 002
Данъчна ставка	10%	10%
Разходи за данъци по приложимата данъчна ставка	225	599
Ефект от данъчни разлики	(18)	-
Текущ разход за данъци	207	599
 Ефективна ставка на данъци от печалбата	 9.19%	 9.98%

Активи и пасиви по отсрочени данъци

Към 31 декември 2017 година и към 31 декември 2016 година активите и пасивите по отсрочени данъци и свързаните с тях ефекти в отчета за приходите и разходите са както следва:

	Отсрочени данъчни активи/ (пасиви)		Признати в печалбата/загубата	
	2018	2017	2018	2017
Отсрочени данъчни активи				
Начисления за отпуски	18	36	(18)	12
Обезценка на вземания	77	108	(31)	(6)
Обезценка разходи за придобиване ДНА	41	41	-	-
Обезщетения за пенсиониране	81	81	12	14
Доходи на местни лица	6	6	-	3
Всичко :	223	272	(37)	23
Отсрочени данъчни пасиви				
Разлика в данъчни и счетоводни балансови стойности на ДМА	(1 522)	(1 653)	133	(75)
Всичко :	(1 522)	(1 653)	133	(75)
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	(1 299)	(1 381)	98	(52)

Задълженията за данък печалба са в размер на 1 хил. лв. (2017 г.: 7 хил. лв.)

ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение)

за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

13. Имоти, машини и съоръжения

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпи-лите през периода	на излезли-те през периода	в края на периода (1+2-3)		в начало то на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I Нематериални активи											
1 Програмни продукти и други подобни права и активи	297	548	-	845	845	206	61	-	267	267	578
2 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	403	227	548	82	82	-	-	-	-	-	82
Обща сума I:	700	775	548	927	927	206	61	-	267	267	660
II Дълготрайни материални активи											
1 Заеми и сгради, в т.ч.:	16 242	14 571	12	30 801	30 801	4 599	908	-	5 507	5 507	25 294
- земи	1 203	-	-	1 203	1 203	2	-	-	2	2	1 201
- сгради	15 039	14 571	12	29 598	29 598	4 597	908	-	5 505	5 505	24 093
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	133 203	46 971	249	179 925	179 925	79 752	9 392	-	89 144	89 144	90 781
3 Транспортни средства	5 120	875	634	5 361	5 361	1 968	560	391	2 137	2 137	3 224
4 Други активи	842	137	9	970	970	658	46	3	701	701	269
5 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	51,041	13,850	62,807	2 083	2 083	-	-	-	-	-	2 083
Обща сума II	206 448	76 404	63 711	219 140	219 140	86 977	10 906	394	97 489	97 489	121 651

Балансовата стойност на заложените по договори за финансов лизинг дълготрайни активи е 3 049 хил. лв., в това число: транспортни средства 2 755 хил. лв. (2017 г.: 2 691 хил. лв.), машини и оборудване 294 хил. лв. (2017 г.: 0 хил. лв.).

Като обезпечение по договори за банков кредит са предоставени активи с балансова стойност 107 179 хил. лв. (2017г.: 57 439 хил. лв.), в т.ч.: земя и сгради – 24 985 хил. лв., машини и оборудване – 81 943 хил. лв. и транспортни средства – 251 хил. лв.

14. Нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи включват програмни продукти. Балансовата им стойност, в размер 660 хил. лв. (2017 г.: 485 хил. лв.), е формирана от намалението на цената на придобиване в размер 1 259 хил. лв. (2017 г.: 711 хил. лв.) с натрупаната амортизация в размер 267 хил. лв. (2017 г.: 206 хил. лв.) и обезценка в размер 414 хил. лв. (2017 г.: 414 хил. лв.) увеличена с платени аванси в размер на 82 хил.лв за внедряване и разработки (403 хил. лв.). Годишната амортизация на нематериалните дълготрайни активи в размер 61 хил. лв. (2017 г.: 32 хил. лв.) е призната в отчет за приходите и разходите .

15. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са два магазина, отдавани при условията на експлоатационен лизинг. В счетоводния баланс са представени по модела на цената на придобиване, включващ първоначална оценка в размер 37 хил. лв. и натрупани амортизации в размер 33 хил. лв.(2017 г.: 37 хил. лв., 32 хил. лв.)

ПЛАСТХИМ-Т АД**Приложения към финансовия отчет (продължение)
за годината, завършваща на 31 декември 2018***Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.***16. Материални запаси**

	2018	2017
Материали	9 249	8 984
Готова продукция	12 902	4 319
Незавършено производство	7 512	3 255
Стоки	375	336
Всичко материални запаси	30 038	16 894

Балансовата стойност на материалните запаси, които служат за обезпечение по търговски заеми е в размер на 22 658 хил. лв. (31.12.2017: 15 783 хил. лв.)

17. Вземания / Търговски и други вземания**17.1 Вземания от клиенти и доставчици**

	2018	2017
Вземания от клиенти	47 014	37 476
Обезценка на вземания	(2 697)	(2 669)
Авансови плащания	1 188	2 376
	45 505	37 183

Ръководството преценява събираемостта, като анализира постоянно експозициите на клиентите, възможностите за погасяване и взема решение относно начисляването на обезценка.

17.2 Други търговски вземания

	2018	2017
Данъци за възстановяване	1 655	825
Други вземания	381	290
	2 036	1 115

Възрастовата структура на редовните търговски вземания е както следва:

	2018	2017
до 60 дни	35 071	22 349
от 60 до 90 дни	5 756	5 690
от 90 до 120 дни	1 331	643
от 120 до 360 дни	92	-
Общо	42 250	28 682

Възрастовата структура на просрочените необезценени търговски вземания е както следва:

	2018	2017
до 60 дни	1 698	5 497
от 60 до 90 дни	122	193
от 90 до 120 дни	62	222
от 120 до 360 дни	185	213
над 360 дни	-	-
Общо	2 067	6 125

ПЛАСТХИМ-Т АД**Приложения към финансовия отчет (продължение)
за годината, завършваща на 31 декември 2018***Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.***17. Вземания / Търговски и други вземания (продължение)****17.2 Други търговски вземания (продължение)**

Възрастовата структура на просрочените обезценени търговски вземания е както следва:

	2018	2017
от 120 до 360 дни	-	-
над 360 дни	2 697	2 669
Обезценка на вземания	(2 697)	(2 669)
Общо	-	-

Обезценка на вземания от клиенти

Салдо към 31 декември 2016 г.	2 669
Начислени през годината	85
Отписани обезценени вземания	(57)
Салдо към 31 декември 2017 г.	2 697

Вземанията от клиенти, предоставени като обезпечения по търговските заеми, са в размер на 38 145 хил. лв. (2017 г.: 33 315 хил. лв.)

18. Парични средства и парични еквиваленти

	2018	2017
Парични средства в брой	80	35
Парични средства по разплащателни сметки	378	1 706
Всичко парични средства и парични еквиваленти	458	1 741

19. Разходи за бъдещи периоди

	2018	2017
Застраховки	406	486
Абонаменти и други	162	317
Разсрочени банкови такси	94	122
Лихви по финансов лизинг	87	76
Данъци и такси	22	1
Всичко парични средства и парични еквиваленти	771	1002

20. Основен капитал

Към 31 декември 2018 година акционерният капитал е в размер 3 405 хил. лв. (2017 г.: 3 405 хил. лв., разпределен в 3 405 310 акции с номинална стойност 1 лев всяка (2016 г.: 3 405 310 акции), по акционери както следва:

Акционери	2017		2016	
	Брой акции	Дял от капитала в %	Брой акции	Дял от капитала в %
Алианц Банк България АД	3	0,00	3	0,00
787 Физически лица	3 405 307	100,00	3 405 307	100,00
Всичко капитал	3 405 310	100,00	3 405 310	100,00

През 2018 г. дружеството не разпределя дивиденди (2017 г.: 0 лв.).

ПЛАСТХИМ-Т АД**Приложения към финансовия отчет (продължение)
за годината, завършваща на 31 декември 2018***Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.***21. Дългосрочни банкови заеми****Движението по дългосрочните банкови заеми е следното:**

	2018	2017
Заеми в началото на периода	75 203	45 788
Получени заеми за периода	9 626	42 948
Върнати през периода	(24 200)	(13 533)
Всичко дългосрочни заеми	60 629	75 203

Според погасителните планове задълженията по банковите заеми включват:

	2018	2017
Краткосрочна част	17 971	18 557
Дългосрочна част	42 658	56 646
Всичко дългосрочни задължения	60 629	75 203

В долната таблица са описани всички дългосрочни банкови кредити на Дружеството:

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	31 декември 2017 г.		31 декември 2017 г.	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
Инвест.кредит Б	Евро	6 м Юрибор + надбавка	2019	-	-	6 883	6 883
Инвест.кредит В	Евро	3 м Юрибор + надбавка	2020	2 751	2 751	4 314	4 314
Инвест.кредит Г	Лева	1 м Софибор + надбавка	2019	97	97	1 501	1 501
Инвест.кредит Ж	Евро	1 м Софибор + надбавка	2023	26 620	26 620	29 070	29 070
Инвест.кредит З	Евро	1 м Софибор + надбавка	2023	22 357	22 357	23 113	23 113
Инвест.кредит И	Евро	1 м Софибор + надбавка	2023	3 260	3 260	10 322	10 322
Инвест.кредит Й	Евро	1 м Юрибор + надбавка	2021	5 544	5 544	-	-
Общо дългосрочни банкови заеми				60 629	60 629	75 203	75 203

В полза на трети лица са издадени банкови гаранции от български банки за сумата от 52 хил. лв. и стенд бай акредитив за 7 045 хил. евро.**22. Задължения по финансов лизинг****Възрастовата структура на задълженията по финансов лизинг е както следва:**

	2018	2017
До една година/краткосрочни й	680	532
Над една година	1 544	1 015
Всичко задължения по финансов лизинг	2 224	1 547

ПЛАСТХИМ-Т АД**Приложения към финансовия отчет (продължение)****за годината, завършваща на 31 декември 2018***Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.***22. Задължения по финансов лизинг (продължение)**

Минималните лизингови плащания по финансов лизинг са дължими както следва:

	2018	2017
До една година	723	573
Над една година	1 589	1 050
	2 311	1 623
Бъдещ финансов разход по финансов лизинг	(87)	(76)
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	2 224	1 547

23. Текущи/краткосрочни банкови заеми

Движението по краткосрочните банкови заеми е следното:

	2017	2017
Заеми в началото на периода	37 071	38 979
Получени заеми за периода	257 295	192 093
Върнати през периода	(241 427)	(194 001)
Всичко текущи задължения към банки	52 939	37 071

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	31 декември 2018 г.		31 декември 2017г.	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
Краткоср.кредит А	Евро	3м Юрибор + надбавка	2018	-	-	10 355	10 355
Краткоср.кредит Б	Евро	1м Юрибор + надбавка	2019	2 893	2 893	2 580	2 580
Краткоср.кредит Г	Евро	1мЮрибор + надбавка	2019	1 956	1 956	1 762	1 762
Краткоср.кредит Е	Евро	1 м Юрибор + надбавка	2019	28 560	28 560	22 374	22 374
Краткоср.кредит Ж	Евро	1мЮрибор + надбавка	2019	2 447	2 447	-	-
Краткоср.кредит З	Евро	1мЮрибор + надбавка	2019	15 143	15 143	-	-
Краткоср.кредит И	Евро	1мЮрибор + надбавка	2019	1 648	1 648	-	-
Краткоср.кредит Й	Евро	1 м Юрибор + надбавка	2019	293	293	-	-
Общо краткосрочни банкови заеми				52 939	52 939	37 071	37 071

Текущи търговски и други задължения**23.1 Задължения към доставчици**

	2018	2017
Търговски задължения	44 833	29 990
Всичко текущи търговски и други задължения	44 833	29 990

ПЛАСТХИМ-Т АД**Приложения към финансовия отчет (продължение)****за годината, завършваща на 31 декември 2018***Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.***23. Текущи/краткосрочни банкови заеми (продължение)****23.2 Други задължения**

	2018	2017
Задължения към персонала	1 065	1 062
Задължения към социалното осигуряване	438	425
Задължения към бюджета	234	236
Други задължения	157	303
Всичко текущи търговски и други задължения	1 894	2 026

24. Провизии за пенсии и други подобни

	2018	2017
Провизия за неизползван отпуск на персонала	182	359
Провизия за пенсии	805	807
Всичко текущи търговски и други задължения	987	1 166

Задължения за планове с дефинирани доходи при пенсиониране

Дружеството има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионира в съответствие с изискванията на чл. 222, § 3 от Кодекса на труда (КТ) в България. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение в размер на две brutни работни заплати. В случай че работникът или служителът има натрупан стаж от 10 и повече години към датата на пенсиониране, обезщетението е в размер на шест brutни работни заплати. Приблизителният размер на задълженията за планове с дефинирани доходи при пенсиониране към всеки отчетен период и разходите признати в печалби и загуби се базират на актюерски доклади и собствени изчисления (информация за използваните параметри и предположения е оповестена по-долу). Планът за дефинирани доходи (задължение за изплащане на доход при пенсиониране) е нефинансиран.

	2018	2016
Сегашна стойност на задължението на 1 януари	807	657
Разход за текущ трудов стаж за годината	155	118
Разходи за лихви за годината	12	20
Извършени плащания през годината	(78)	(51)
Ефекти от последващи оценки за годината, в т.ч.:	(91)	63
Актюерски (печалби)/загуби от промени във финансовите предположения	16	63
Актюерски (печалби)/загуби от промени в демографски предположения	(107)	-
Сегашна стойност на задължението на 31 декември	805	807
Разход за текущ трудов стаж	155	118
Разходи за лихви	12	20
Компоненти на разходите по планове с дефинирани доходи, признати в печалбата или загубата	167	138

24. Провизии за пенсия и други подобни (продължение)

Актюерски предположения

При определяне на настоящата стойност към 31.12.2018 г. са направени следните актюерски предположения:

- за определяне на дисконтовия фактор е използвана норма на база годишен лихвен процент в размер на 1.5 % (2017 г.: 3 %). Направеното предположение се базира на данните за доходността на дългосрочните ДЦК с 10 годишен матуритет;
- предположението за бъдещото ниво на работните заплати се базира на предоставената информация от ръководството на Дружеството и е в размер на 3 % годишен ръст спрямо предходния отчетен период (2017 г.: 2 %);
- смъртност – по таблицата за смъртност на НСИ за общата смъртност на населението на България за периода 2014 г. - 2016 г.

Този план с дефинирани доходи създава експозиция на Дружеството към следните рискове: инвестиционен, лихвен, риск свързан с дълголетие и риск свързан с нарастването на работните заплати. Ръководството на Дружеството ги определя по следния начин:

- за инвестиционния – доколкото това е нефондиран план, Дружеството следва да наблюдава и текущо балансира предстоящите плащания по него с осигуряването на достатъчен паричен ресурс. Историческият опит, а и структурата на задължението, показват, че необходимият по години ресурс не е съществен спрямо обичайно поддържаните ликвидни средства;
- за лихвения - всяко намаление на доходността на ДЦК с подобна срочност води до увеличение на задължението по плана;
- за риска, свързан с дълголетие - сегашната стойност на задължението към персонала при пенсиониране се изчислява прилагайки най-добрата преценка и актуална информация за смъртността на участниците в плана. Увеличението на продължителността на живота би повлияла за евентуално увеличение на задължението. През последните години се наблюдава относителна устойчивост на този показател; и
- за риска, свързан с нарастването на работните заплати - сегашната стойност на задължението към персонала при пенсиониране се изчислява прилагайки най-добрата преценка за бъдещото нарастване на работните заплати на участниците в плана. Такова увеличение би довело до увеличение на задължението на плана.

Анализът на чувствителността на основните актюерски предположения се основава на разумно възможните промени в тези предположения към края на отчетния период като се приема, че останалите остават непроменени.

Ефектът от изменението (увеличение или намаление) с 1 % на ръста на заплатите и с 0.25 % на лихвения процент и на очаквания ръст на текущото върху общата сума на разходите за текущ стаж и лихви и върху сегашната стойност на задължението за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране е, както следва:

ПЛАСТХИМ-Т АД**Приложения към финансовия отчет (продължение)****за годината, завършваща на 31 декември 2018***Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.***24. Провизии за пенсии и други подобни (продължение)****Актюерски предположения (продължение)****Изменение на ръста на заплатите**

Изменение на настоящата стойност на задължението към 31.12.2018 г.

**Намаление
с 1%****Увеличение
с 1%**

(93)

111

Изменение спрямо настоящата стойност на задължението към 31.12.2018 г.

-11.62%

13.75%

Изменение на дисконтовия процент**Намаление
с 0.25%****Увеличение
с 0.25%**

Изменение на настоящата стойност на задължението към 31.12.2018 г.

27

(25)

Изменение спрямо настоящата стойност на задължението към 31.12.2018 г.

3.31%

-3.16%

25. Сделки със свързани лица**Свързани лица****Вид на свързаност****Период на свързаност**

Феърфлекс Интернешънъл АБ

Дружество под общ контрол

2018 г. и 2017 г.

Пластхим Европа

Дружество под общ контрол

2018 г. и 2017 г.

Пластхим Интернешънъл

Дружество под общ контрол

2018 г.

Джи Би Иннс ООД

Дружество под общ контрол

2018 г. и 2017 г.

Златна Варна ООД

Дружество под общ контрол

2018 г. и 2017 г.

Бирена къща Варна ООД

Дружество под общ контрол

2018 г. и 2017 г.

Бирена къща ООД

Дружество под общ контрол

2018 г. и 2017 г.

Рибарница център ООД

Дружество под общ контрол

2018 г. и 2017 г.

Фабе агро ВООД

Дружество под общ контрол

2018 г. и 2017 г.

Бирария ФБР ООД

Дружество под общ контрол

2018 г.

Ключовият управленски персонал включва:

Айдън Фаик Адем

Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите

Беян Айдън Фаик

Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите

Цветан Тодоров Лъжански

Председател на Съвета на директорите

Фаик Айдън Фаик

Директор Маркетинг и логистика и член на Съвета на директорите

Вземанията от свързани лица включват:

Текущи търговски вземания

2018**2017**

646

254

Други вземания

-

-

Всичко вземания от свързани лица**646****254**

ПЛАСТХИМ-Т АД**Приложения към финансовия отчет (продължение)****за годината, завършваща на 31 декември 2018***Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.***25. Сделки със свързани лица (продължение)**

Задълженията към свързани лица са както следва:

	2018	2017
Търговски задължения - текущи	1 632	271
Задължения за получени заеми - нетекущи	3 825	-
Задължения за дивиденди	12	12
Всичко задължения към свързани лица	5 469	283

Сделките със свързани лица за текущия и предходен отчетен период са както следва:

	2018	2017
Продажби на свързани лица		
Продажби на дружества под общ контрол	10 146	9 288
Общо	10 146	9 288
Покупки от свързани лица		
Получени заеми от ключов управленски персонал	3 825	-
Получени услуги от дружества под общ контрол	1 247	1 884
Общо	5 072	1 884

Възнаграждения на ключовия ръководен персонал

Начислените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите през 2018 година са в размер 338 хил. лв. (2017 г.: 338 хил. лв.)

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица, както и условията по договорите за предоставени парични заеми, се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

26. Финансирания / Отсрочени приходи*Отсрочените приходи включват:*

	2018	2017
Финансирания за дълготрайни активи	724	859
Продажби с обратен лизинг	-	-
Всичко финансирания и други	724	859

Възрастовата структура на отсрочените приходи е както следва:

	2017	2017
До една година/краткосрочни	135	135
Над една година	589	724
Всичко отсрочени приходи	724	859

27. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на Дружеството и на привличения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на Дружеството съгласно политиката, определена от Съвета на директорите. Последният е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Дружеството не отчита финансови инструменти по справедлива стойност към 31.12.2018 и 31.12.2017. Политиката, която ръководството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дейността на Дружеството е обект на риск от колебанията в лихвените проценти, до степента, в която лихвоносните активи и лихвоносните пасиви търпят промени в лихвените равнища по различно време и в различна степен.

Финансовите активи на Дружеството съдържат основно безлихвени вземания и краткосрочни депозити с фиксирана лихва (Приложение 17 и 18).

Основните финансови пасиви на Дружеството включват задължения по краткосрочни безлихвени търговски задължения и лихвоносни заеми и задължения по договори за финансов лизинг (Приложение 20, 21, 22, 23 и 25).

Заемите са договорени с плаваща лихва, формирана чрез фиксирана надбавка, поради което Дружеството е изложено потенциално на риск от промяна в пазарните лихвени проценти. Покриването на този риск се постига чрез оптимизиране на източниците на кредитни ресурси и постигане на относително по-ниска цена на привлечените средства.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

Ликвиден риск

Експозицията на Дружеството, свързана с ликвидния риск – възможност за безусловно погасяване на всички задължения съгласно техния падеж, не е съществена. Дружеството поддържа значителни нива на паричните средства и провежда политика на финансиране на оборотния капитал и на покупките на ДМА от натрупаната печалба, генерираща достатъчни входящи парични потоци.

Валутен риск

Дружеството извършва покупки, продажби и получава заеми основно в евро. Тъй като валутният курс лев/евро е фиксиран на 1.95583, валутният риск, произтичащ от евроите експозиции на Дружеството е минимален. Операциите на Дружеството в другите чуждестранни валути е незначителен в общия обем за сделките.

Дружеството е основно с експозиция в евро и лева, като представената валутна структура е обичайна за целия отчетен период. Останалите валути не оказват съществен ефект върху печалбата на Дружеството и върху собствения капитал при изменение на курсовете им спрямо българския лев.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в счетоводния баланс нетно, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудно събираеми вземания.

ПЛАСТХИМ-Т АД

Приложения към финансовия отчет (продължение)

за годината, завършваща на 31 декември 2018

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

27. Управление на финансовия риск (продължение)

Дружеството е минимизирало кредитния риск, тъй като ръководството прилага добра политика относно събираемостта на вземанията от клиенти и другите вземания, както и разполага със значителни по размер ликвидни активи, вкл. парични, съхранявани в първокласни банки, с които са установени дългогодишни партньорски отношения.

Пазарен риск

Дружеството е изложено на ценови риск главно поради променливите тенденции в цените на горивата – дизел, мазут и газьол, и цените на полимерите, които се изразходват в големи количества за дейността. Дружеството няма практика да хеджира риска от промени в цените на стоките.

Управление на капитала

С управлението на капитала Дружеството цели да продължи да функционира като действащо предприятие, да поддържа оптимална капиталова структура и непрестанно да подобрява финансовите показатели за дейността си, въпреки промените в икономическите условия.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост към 31 декември:

	2018	2017
Общ дългов капитал, в т.ч.	115 792	113 821
Банкови заеми	113 568	112 274
Задължения по финансов лизинг	2 224	1 547
Намален с пари и парични еквиваленти	459	1 742
Нетен дългов капитал	115 333	112 079
Общо собствен капитал	30 327	28 293
Общ капитал	145 657	140 372
Съотношение на задлъжнялост	0.792	0.798

28. Събития след края на отчетния период.

През 2019 г. година дружеството възнамерява постепенно да усвои на 100% капацитета новите производствени мощности за производство на БОПП фолио в гр. Девня, което ще доведе до удвояване на настоящия капацитет и увеличаване на международните пазарни позиции.

Не са настъпили други събития след края на отчетния период, които да изискват корекция или допълнително оповестяване в настоящия финансов отчет.