

Отчет за управлението на Съвета
на
директорите за дейността на

"ЗАИ" АД
гр. Берковица

през 2019 година

“Завод за абразивни инструменти” АД гр. Берковица е акционерно дружество по смисъла на Търговския закон с 4 561 800 броя акции с номинална стойност 1 лв.

„ЗАИ” е специализирано предприятие за производство на абразивни инструменти :

- на основа на смолна свързка: дискове за рязане и шлайфане;
- на бакелитова свързка;
- на керамична свързка;

През 2019 г. приоритет в дейността на дружеството бе;

- запазване на съществуващия и увеличаване на пазарния дял;
- усъвършенстване на системата за качествен контрол и намаляване на рекламациите и брака;
- нови условия на управление и контрол;
- намаляване на разходите;
- търсене на нови клиенти на вътрешния и международния пазар;

Направление производство и реализация

През 2019 год. „ЗАИ” АД отчете приходи в размер на 6114 хил. лв. което е с около 88 х.лв повече в сравнение с 2018г.

В приходите от реализираната продукция разликата между 2019г. и 2018г. е 11 х.лв. Виж приложение № 1. Тази разлика се дължи от увеличението на реализацията от карбофлекс с 4.0% , намалението на керамиката с 6.0%, намалението на бакелита с 11.5% .Приходите от извършени услуги са увеличени с 28 х. лв. в сравнение с 2018г., други приходи са намалени с 21 х.лв. Други приходи през 2019г. са в размер на 247 х.лв. и са резултат от следното: продажби на алуминиеви плочи –19 х.лв., материали –49 х.лв., ламелни дискове- 64 х.лв., продажба на ДМА-11 х.лв., продажба на отпадъчно желязо – 6 х.лв., продажба на абразивна гъба, паста, абразивни отпадъци- 19 х.лв. и приходи от финансиране на ДМА –79 х.лв.. Счетоводният финансов резултат от дейността на дружеството е 432901.83 лв. преди данъчно облагане. Наред с увеличението на приходите от реализация на продукцията, за увеличението на финансовия резултат през 2019г., спомогна създадената организация в производството, като редуциране на отпуските, съкращаване престоя на машините и работа без прекъсване, както и намаляване на разходите за суровини и материали, външни услуги, амортизации, други разходи за оперативна дейност и разходи за лихви. Най-голямо увеличение на приходите от реализация е в износа на продукцията. Увеличението през 2019г. спрямо 2018г. е с 218

х.лв., то се дължи на увеличението на поръчките от Кохен Машиах-Израел за 2019 г. с 40.6%, Кинкалерия Гадаб-Тунис с 95.7%, Фридрих Мюлер-Германия с 110.6%, Турбин-Чехия с 58.6%, както и привличане на нови клиенти като Африкан Дистрибушън-Алжир, МБ Триранкис-Латвия./Приложение № 5/

През 2019 г. разходите за материали се намалиха от 3508 х. лв. през 2018 г. на 3407 х. лв. през 2019 г. или с 101 х. лв.

Намаление се отчита и при разходите за външни услуги с 2 х.лв., разходите за амортизации с 13 х.лв., други разходи за оперативна дейност с 59 х.лв.. Увеличение се наблюдава при разходите за заплати и осигуровки - 70 х.лв., Или общо през 2019 г. в сравнение с 2018 г. разходите са намалели с 100 х. лв. Основния фактор, определящ обема на производство през годината, беше реалната възможност за пазарна реализация на произведената продукция.

Като основна задача за увеличаване на приходите пред ръководството на ЗАИ АД стои въпроса с намаляване на брака.

През 2019 г. като част от решаване на този проблем частично при керамиката беше продажбата на брака на фирми използващи го като зърно. При режещите и шлайфащи дискове където брака е по-голям продължават проучванията и контактите с фирми готови за рециклиране.

От 2000 г. в ЗАИ АД съществува Система за управлението на качеството БДС EN ISO 9001 а от 2013 г. ЗАИ притежава и сертификат EN 14001:2004, 04SAS 18001:2007.

През 2020 г. ще продължи подготовката по получаването на продуктовия сертификат OSA.

Техническо направление и инвестиционна политика.

Основното технологично оборудване, необходимо за производството на абразивни инструменти, включва смесителни машини, полуавтоматични и ръчни преси, сушилни, бакелизатори, електрически пещи, машини за механична обработка, изпитателни стендове.

Изработката на инструментална екипировка се извършва в цех 4, оборудван с отрезни машини, универсални стругове, шлайфмашини, фрези и др.

Инвестиционна програма на ЗАИ АД за 2019 г.

След успешното изпълнение на програмата свързана с конкурентно способност и технологично обновление през 2017 г. и монтирането на новите две преси, пещ и опаковачна машина през 2018г., започна мащабна инвестиция за цялостното обновяване на сградния фонд на Цех 1. След ремонта на покрива около 7000 м², измазването на сградата и смяната на дограмата, през 2019г. основната инвестиция беше насочена към вътрешното преустройство на Цех 1. Беше извършено планираното за 2019г. преграждане на междучеховото пространство и обособяването на територия за пресване. Свляянето на таваните и смяната на осветлението, гарантираха подобрене на отоплението в цеха. След монтиране на две нови отоплителни тела температурата в цеха достигна в студените месеци между 13 и 15 градуса. В същото време бе изграден нов модерен офис с всичко необходимо за оперативна работа на н-к цеха, технолога и качествения контрол. В същото време беше изградено място за хранене с машина за топли напитки.

През 2020 г. инвестициите ще продължат, като отново ще бъдат насочени в частта в която се извършва крайната обработка на дисковете към стругарно. Този участък от производството изисква сериозна инвестиция, която основно е насочена към смяна на абсорбационната система която е стара, енергоемка и изисква непрекъснат ремонт на възли и детайли. Поради скъпоструващата система ЗАИ АД кандидатства по програма за "Подобряване на условията на труда" за тази инвестиция. След подмяната на старата система за абсорбация в този участък също ще се извършва свляяне на таваните и подмяна на осветлението. Следващата важна инвестиция е извършване на реновирането на съществуващия машинен парк, който се състои от 13 бр. струга. Реновирането на тези стругове започна в края на 2019г. и началото на 2020г., като вече два струга са реновирани в ЗШМ Асеновград.Предстои и останалите да бъдат реновирани.

През 2020г. ще се изгради нова лаборатория за тестване на суровини и материали и на част от продукцията. Усилено се работи и на учасъка в който ще се извършва в бъдеще рециклиране на зърно.

Важно е да се отбележи, че тези инвестиции започнали през 2018г. се извършват изцяло със собствени средства .

Доставка на суровини и материали.

Поради спецификата на влаганите в производство суровини и материали, а именно – доставка от внос, съветът на директорите отделя особено внимание на тази дейност.

През 2019 г. продължи търсенето на алтернативни доставчици на суровини и материали . В резултат на проведените срещи и разговори с производители ЗАИ АД по основните суровини и материали има по два , три доставчика , като се съблюдават изискванията за качество на суровините и материалите. Това доведе до запазване и намаляване на цените на смолите - течни и прахообразни , на мрежите и част от зърното. По време на разговорите бяха подобрени условията на доставка и бонуси за количества.

Кадрова обезпеченост и управление на трудовите ресурси.

През 2019 г. средносписъчния състав на „ЗАИ” е 103 човека. Изплатените средства за работна заплата и осигуровка са в размер на 1 152 х. лв. Средната брутна месечна заплата през 2019 г. в дружеството е 785.60 лв., а средната нетна месечна работна заплата на един човек от персонала е 604.44лв. По отношение на квалификацията и работната сила, ръководството на ЗАИ АД среща изключителни трудности с осигуряването им. Липсата на професионални училища в региона са сериозна пречка в осигуряването на млади и специализирани кадри. Намирането на технолози също е проблем поради липсата на специалност „Силикати” към ХТИ София. Продължава през 2019 г. приоритет да бъде търсенето на млади кадри, които в процеса на работа се обучават.

Финансово-икономическо направление.

За 2019 г. ЗАИ АД отчита положителен финансов резултат в размер на 432 хил. лева, а за 2018г. е 421 хил.лв. преди данъчно облагане, който е формиран както следва:

2019г.

в хил. лева

<i>Дейности</i>	<i>Приходи</i>	<i>Разходи</i>	<i>Печалба</i>
<i>Стопанска дейност</i>	<i>6 114</i>	<i>5 682</i>	<i>+432</i>

2018г.

в хил. лева

<i>Дейности</i>	<i>Приходи</i>	<i>Разходи</i>	<i>Печалба</i>
<i>Стопанска дейност</i>	<i>6 202</i>	<i>5 781</i>	<i>+421</i>

За отчетния период дружеството отчита приходи от продажба на продукция за 5 444 хил.лв., приходи от продажба на стоки 60 хил. лв., приходи от услуги 101 хил.лв., увеличение на запасите от продукция и незавършено производство 135 хил. лв., други приходи в размер на 247 хил. лв., в т.ч.от финансиране на ДМА- 79 хил.лв., приходи от дивиденди 117 хил.лв.,извънредни приходи – 10 х.лв. Общо приходната част на отчета е в размер на 6 114 хил. лева./Приложение № 1/

Разходите на дружеството са в размер на 5 681 хил.лева и имат следната структура:

- суровини и материали – 3 407 хил. лв.
- външни услуги –595 хил.лв.
- разходи за амортизация –316 хил.лв.
- заплати –971 хил.лв.
- разходи за осигуровки –181хил.лв.
- други разходи –115 хил.лв.
- балансова стойност на продадени активи –55 хил.лв.
- финансови разходи – 42 хил.лв.

Разходите за оперативната дейност са описани подробно в Приложение № 2,3 и 4.

Въз основа на отчетения положителен финансов резултат за 2019 година дружеството дължи корпоративен данък в размер на 12 942.55лв.

Заключение.

Съветът на директорите на „ЗАИ” АД счита, че с дейността си през 2019 година е успял да запази финансовата стабилност на предприятието да осигури постоянна работа на дружеството чрез разширяване на пазара на продукцията произвеждана в ЗАИ АД. Способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи се изразява с показателите за ликвидност /Приложение № 6/.През 2020 г. ръководството на дружеството ще се концентрира в следните основни направления:

- стабилизиране на разходите
- увеличаване обема на поръчките и продажбите
- повишаване на производителността
- подобряване на качеството
- повишаване на оперативността и съкращаване на сроковете при изпълнение на поръчките
- подготовка за кандидатстване за продуктовия сертификат OSA с което да се премине в по-висш клас на произвежданите карбофлексови абразивни инструменти.

Изпълнителен директор:

/ Д. Тановски /



Прокурист:

/ Н. Нецов /

ЗАИ АД ГРАД БЕРКОВИЦА

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2019 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

ЗАИ е акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията.

1.2. Собственост и управление

№ по ред	Акционери (съдружници)	Акции (дялове) броя	Акционерен (дружествен) капитал	%
1	2	3	4	5
I	Акционери- юридически лица			
1	Бета Корп АД	17311	17311	0.38
2	Абразив комерс АД	1628310	1628310	35.69
3	Индустриален капитал -Холдинг	2154120	2154120	47.22
4	Манг ЕООД	115613	115613	2.53
5	Дениде ЕООД	115613	115613	2.53
6	Профит ЕООД	160613	160613	3.53
7	Верила Дитърджънтс АД	17000	17000	0.38
II	Други ационери до 5% участие	353220	353220	7.74
	ОБЩО	4561800	4561800	100.00

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е производство и реализация на абразивни инструменти.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидирани отчети.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи **Първоначално придобиване**

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700.00 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване не е извършвано.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи. За 2019 г. обезценка не е извършвана.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

Дружеството притежава дългосрочни финансови активи под формата на акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.8.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 г. и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. За 2019 г. не са налице обстоятелства за извършване на обезценка.

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019г. За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. През 2019г., дружеството не отчита Разходи за бъдещи периоди.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2019 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 4 561 800лв. и е разпределен в 4 561 800 броя дялове, всеки с номинална стойност от 1.00 лев.

2.8.8. Резерви

Резервите на дружеството са:

- законови резерви, съгласно изискванията на ТЗ – 600 хил.лева;
- общи резерви – 1186 хил.лева.

2.8.9. Преоценъчен резерв

Няма.

2.8.10. Премии от емисии

Няма.

2.8.11 Дългосрочни пасиви

Няма.

2.8.12. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.13 Финансов лизинг

Задължението по финансов лизинг към Алианц Лизинг АД за закупуване на лек автомобил „Мицубиши“. Към 31.12.2019г. е приключено.

2.8.14. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на дружеството се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в определеното от закона съотношение

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството.

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10%. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справка по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на

предприятието.

	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Х.лв.</i>	<i>Х.лв.</i>
Отчетна стойност Салдо на 1 януари	9701	9497
Придобити	201	204
Отписани	47	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Салдо на 31 декември	9855	9701
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	5736	5407
Начислена амортизация	316	329
Начислена амортизация на отписаните	35	
Салдо на 31 декември	6017	5736
Балансова стойност на 31 декември	3838	3965

4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
	<i>Х.лв.</i>	<i>Х.лв.</i>
Руболт АД	130	130
Индустриален капитал холдинг	796	796
Балкарс консорциум ООД	1	1
Общо	927	927

4.2.Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
няма		
	0	0

4.3.Дългосрочни инвестиции

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
няма		
	0	0

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
Суровини и материали	1606	1813
Незавършено производство	418	203
Продукция и стоки, в т.ч.	2140	2184
-продукция	2081	2160
-стоки	59	24
Предоставени аванси	89	47
Общо	4253	4247

През 2018 година Дружеството не е отписавало залежали части, не е извършвало преоценка на стоки за препродажба и не е отписвало залежала готова продукция.

5.2. Вземания

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1371	1 107
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания в т.ч.	105	139
- над 1 година		
Общо	1476	1 246

5.3. Инвестиции

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
няма		
Общо	0	0

5.3. Парични средства

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
Парични средства в брой	4	3
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	86	94
Общо	90	97

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
Записан капитал	4562	4562
Премии от емисии		
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви	600	600
Резерв, свързан и изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви	1186	1186
Общо	6348	6348

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
няма		
Общо	0	0

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятия	673	788
Получени аванси	9	10
Задължения към доставчици	756	863
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	35	70
Други задължения	87	58
Задължения към персонала	82	86
Осигурителни задължения	32	33
Данъчни задължения	12	15
Общо	1686	1923

Дружеството не е начислявало разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември и свързаните с тях социални осигуровки.

9. ПРИХОДИ

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
Приходи от продажба на продукция	5444	5433
Продажба на стоки	60	126
Приходи от извършени услуги	101	73
Други приходи, в т. ч.	257	297
- от продажба на дълготрайни активи	11	
- от продажба на материални запаси	49	63
- от финансираня	79	79
- от продажба на ламелни дискове	64	49
- от продажба на алуминиеви плочи	19	75
- други	35	31
Увеличение на запасите от продукция и НП	135	173
Общо	5997	6102

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
-приходи от предприятия от група		
- положителни разлики от операции с финансови активи		
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Приходи от дивиденди	117	100
Общо	117	100

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
Суровини за производството	2640	2706
Горива и енергия	355	381
Спомагателни материали	254	259
Други материали	153	158
Резервни части	-	-
Вода	5	4
Общо	3407	3508

11.2. Външни услуги

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
Разходи за услуги от подизпълнители	33	34
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	44	46
Разходи за наеми	14	32
Разходи за нает транспорт	147	120
Консултантски услуги	29	35
Комисионни услуги	191	191
Разходи за застраховки	23	18
Разходи за ремонт и поддръжка	56	57
Местни данъци и такси	-	-
Данъци върху разходите	1	1
Абонаменти	5	5
Разходи за реклама	1	2

ЗАИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

Граждански договори	36	32
Други	15	24
Общо	595	597

11.3. Разходи за персонала

	2019 Х.лв	2018 Х.лв.
Възнаграждения и заплати	971	901
Социални надбавки и плащания		
Вноски за социално осигуряване	181	169
Начисления за неползван платен отпуск		
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране		
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск		
Общо	1152	1070

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 316 хил. лева. Обезценка не е извършвана.

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2019 Х.лв.	2018 Х.лв.
Балансова стойност на продадените активи	55	78
Представителни разходи	1	2
Командировки	20	27
Социални разходи	73	75
Отстъпки и рекламации	4	25
Дарение	1	1
Бонус върху оборот		
Отписани вземания с изтекъл давностен срок		
Местни данъци и такси	15	16
Други	1	5
Общо	170	229

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

2019 2018

	Х.лв.	Х.лв.
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	42	48
- разходи, свързани с предприятия от група	1	3
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо	42	66

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
Текущ данък	13	13
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		
Ефект от промяна на данъчната ставка		
Общо разход за данък	13	13

14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	временна разлика	данък	временна разлика	данък
	2019	2019	2018	2018
	Х.лв.	Х.лв.	Х.лв.	Х.лв.
Резерв от последваща оценка на активи				
Общо пасиви по отсрочени данъци				
Обезценка на вземания				
Неизползвани отпуски и обезщетения				
Общо активи по отсрочени данъци				
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви)/ актив				

15. ДИВИДЕНТИ

Не са разпределяни.

16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Продажби на свързани лица

	2019	2018
	Х.лв.	Х.лв.
Продукция	0	0
Стоки		
Услуги		
Общо	0	0

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на дружеството не е изложена на съществени финансови рискове.

18. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

Няма.

19. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА.

През 2010 година с решение на Съвета на директорите беше извършено намаление на счетоводните амортизационни квоти на целия сграден фонд и на новозакупеното оборудване по проектите, финансиран от ИАНМСП и Министерство на икономиката през 2017г. Различията между данъчните и счетоводните амортизационни квоти са отразени в данъчния амортизационен план и с тях е извършено преобразуване в годишната данъчна декларация на дружеството за 2019 година.

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

ИЗГОТВИЛ:

/Д. Маринова/

ПРОКУРИСТ:

/Н. Непов/

ИЗП. ДИРЕКТОР: