

7. . ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи за дейността включват:

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Командировки в страната и чужбина	13	8
Данъци върху разходите	11	11
Безплатна предпазна храна	304	308
Разни	65	86
Балансова стойност на продадени активи, в т.ч.	73	171
^ стоки	31	22
^ суровини и материали	42	149
^ ДМА		
Общо	466	584

8. . АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Материали	14	2
Външни услуги	237	75
Амортизации	22	22
Заплати	868	782
Осигуровки	149	131
Други	20	214
Общо	1310	1226

9. ПРОМЕНИ В САЛДАТА НА ПРОДУКЦИЯТА И НЕЗАВЪРШЕНОТО ПРОИЗВОДСТВО

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Увеличение на запасите	190	153
Намаление на запасите		
Общо	190	153

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ/ПРИХОДИ

Финансовите разходи включват:

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Разходи за лихви	(49)	(55)
Приходи от лихви		
Загуба от курсови разлики	(3)	(3)
Печалба от курсови разлики		
Банкови такси и др. финансови разходи	(31)	(30)
Други финансови приходи		5
Общо	(83)	(80)

КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

11. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:				Последваща оценка		Проеценти стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Проеценти на амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7 14)
	в началото на периода	на постъпките през годината	на излизанията през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		в началото на периода	Начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	133	-	-	133	-	-	133	131	2	-	133	-	-	133	-
Общо за група I:	133	-	-	133	-	-	133	131	2	-	133	-	-	133	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	3 047	53	-	3 100	-	-	3 100	1 383	110	-	1 493	-	-	1 493	1 607
- земи	255	-	-	255	-	-	255	-	-	-	-	-	-	-	255
- сгради	2 792	53	-	2 845	-	-	2 845	1 383	110	-	1 493	-	-	1 493	1 352
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	15 283	321	-	15 604	-	-	15 604	14 440	393	-	14 833	-	-	14 833	771
4. Свързани и други	4 963	312	6	5 269	-	-	5 269	2 304	208	5	2 507	-	-	2 507	2 762
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група II:	23 293	686	6	23 973	-	-	23 973	18 127	711	5	18 833	-	-	18 833	5 140
III. Дълготрайни финансови активи															
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци															
Общо за група IV:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV):	23 426	686	6	24 106	-	-	24 106	18 258	713	5	18 966	-	-	18 966	5 140

Към 31.12.2019 г. Дълготрайните материални активи на Дружеството включват: земи на стойност 255 хил.лв. (2018 г.:255 хил.лв.) и сгради с балансова стойност 1352 хил.лв. (2018 г.:1409 хил. лв.).

Към 31.12.2019 г. в състава на дълготрайните материални активи са включени активи, транспортни средства, които са напълно амортизирани, но продължават да се използват в стопанската дейност с отчетна стойност 18 950 хил. лв (31.12.2018 г: 18 780 хил.лв)

Към 31.12.2019 г в счетоводния баланс на дружеството са включени дълготрайни материални активи, върху които са учредени тежести, като обезпечение по ползвани банкови заеми. Балансовата стойност на тези активи е в размер на 496 хил. лв (31.12.2018 г: 496 хил. лв)

Към 31.12.2019 г ръководството на дружеството отново е направило анализ на ценовите промени за ключовите му активи и е определило, че не са налице условия и основание за извършване на обезценка на активите преди изтичане на приетия обичаен период от пет години.

12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31.12.2019 г. дълготрайните нематериални активи на дружеството включват: програмни продукти на стойност 133 х. лв. (31.12.2018 г.:133 х. лв.) и с балансова стойност 0 х. лв. (31.12.2018 г.: 2 х. лв.). Начислената амортизация на дълготрайните нематериални активи за 2019 г е 2 х.лв (За 2018 г: 3 х.лв)

13.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси включват:

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Суровини и материали	3521	4172
Продукция	441	364
Незавършено производство	781	698
Стоки	8	10
Общо	4751	5244

Наличните към 31.12.2019 г. СМЗ са представени в баланса по себестойност. За 2019 г няма преоценени материални запаси.

Запасите от основни материали на дружеството по произход са:

Произход	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Основни материали	2561	3220
Спомагателни материали	677	701
Резервни части	157	111
Гориво-смазочни материали	4	3
Други	122	137
Общо	3521	4172

14. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Вземания от клиенти	5577	5376
Данъци за възстановяване	250	269
Предоставени аванси на доставчици	1548	1043

Други вземания	357	408
Общо	7732	7096

Другите вземания включват:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Други дебитори	357	408
Общо	357	408

Данъците за възстановяване включват:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
ДДС за възстановяване	220	240
Корпоративен данък	-	-
Възстановими данъчни временни разлики	30	29
Общо	250	269

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разплащателни сметки	3	4
Каса	71	32
Парични еквиваленти	9	8
Общо	83	40

Наличните към 31.12.2019 г. парични средства са по сметки на дружеството в следните банки: Райфайзенбанк и Уникредит Булбанк.

16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2019	2018
	BGN'000	BGN'000
Предплатени разходи	43	38
Общо	43	38

17. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ.

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен	53	53

Законови резерви	63	37
Неразпределена печалба	12054	12010
Текуща печалба	211	69
Общо собствен капитал принадлежащ на групата	12381	12169
Общо собствен капитал не принадлежащ на групата	22	22

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Дългосрочни финансови задължения	622	449
Краткосрочни банкови заеми	2264	1991
Общо	2886	2440

19. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Другите нетекущи пасиви включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Усвоено финансиране за дълготрайни активи		
Приходи за бъдещи периоди	25	25
Общо	25	25

20. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към доставчици са текущи, безлихвени и са за получени материали и услуги. Формирани са от задължения за доставка на: дървен материал, бои и лакове, опаковки и др.

Търговските задължения включват:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	1406	2116
Задължения по получени аванси		

Задължения към свързани лица

Общо	1406	2116
------	------	------

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Задълженията към свързани лица за доставки включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Доставки на услуги		
Общо		

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Данък върху печалбата	11	10
Данък върху соц.р-ди, трансп. средсва, представителни	11	11
Данъци върху доходите на физическите лица текущи	96	81
Общо	118	102

23. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала	608	585
Задължения по социалното осигуряване	250	220
Други	33	63
Общо	891	868

Задълженията към персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за декември 2019 г. В задълженията към персонала са включени и начислени суми, представляващи дължими възнаграждения за неползван платен отпуск от персонала към 31.12.2019г. – 254 хил. лв..

Задълженията към социалното осигуряване са текущи.

24. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА.

Общият размер на сделките е както следва:

<u>Продажби на свързани лица</u>	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000

Продажба на услуги	22	24
Общо	20	24

Осъществените сделки се изразяват в продажба на услуги.
Разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия са оповестени в т.23 по-горе.

25. ДОХОДИ НА И ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ПЕРСОНАЛА.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда и Колективния трудов договор на Дружеството, както е оповестено в т.2.20 работодателят следва да изплаща обезщетения на работниците и служителите, третиращи се като дългосрочни задължения към персонала. За следващите две години приблизителната оценка на поетите от дружеството задължения за изплащане на обезщетения при пенсиониране е в размер на 100 хил.лв.

Година	BGN '000
2020	50
2019	50
Общо	100

КЪМ ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност.
- Инвестиционна дейност.
- Финансова дейност.

КЪМ ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приета е счетоводна политика Отчетът за собствения капитал да се изготвя чрез включването на:

нетна печалба / загуба за периода
салдото на неразпределената печалба както и движението за периода.
Всички статии на приходи и разходи, печалби или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводната политика и фундаментални грешки в съответствие със СС8.
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

26. ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ПО ОТНОШЕНИЕ УПРАВЛЕНИЕТО НА РИСКА.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и

риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансовите пазари и за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и на привличения от него заемаен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителния директор и финансовите експерти в обслужващото дружество.

Нормалната дейност на дружеството не създава предпоставки за кредитен, лихвен, ценови и валутен риск.

26.1. Кредитен риск

Дружеството има установена кредитна политика и експозицията към кредитния риск се наблюдава постоянно. Дружеството не изисква обезпечение по отношение на финансови активи.

Дружеството е изложено на кредитен риск по отношение на търговските вземания и предоставените лихвени заеми, възникнали в хода на дейността му.

Към датата на финансовия отчет не съществува значителна концентрация на кредитен риск. Максимална предпоставка за кредитен риск представлява балансовата сума на всеки отделен финансов актив.

Съгласно политиката на ръководството за минимизиране на кредитния риск се извършва мониторинг на експозициите на контрагентите на дружеството.

26.2. Лихвен риск

За дружеството не възниква лихвен риск.

26.3. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск при продажби, покупки и заеми, които са деноминирани във валута, различна от български лев или евро.

Валутата, която е причина за валутен риск е основно щатски долар. Към 31.12.2019 година, дружеството няма експозиции в щатски долари.

26.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава, когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

26.5. Управление на капиталовия риск

Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвръщаемостта за собственика, чрез оптимизация на съотношението между дълг и капитал. Целта на ръководството е да поддържа доверието на кредиторите и на пазара и да гарантира бъдещото развитие на дружеството.

27. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Епидемията от коронавирус стартира от Китай в края на 2019 година и се разпространи из целия свят. В България първите положителни проби бяха потвърдени на 8 март 2020 година и впоследствие, беше въведено извънредно положение с решение на Парламента на 13 март 2020 година. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в страната. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени с точност.

Дружеството осъществява дейността по производство на кухненски мебели – столове и маси от масивна дървесина и в областта на консултантските услуги – технологично-конструктивни разработки за нови изделия от масивна дървесина- столове и маси и чиито основни наши контрагенти продължават да работят в условията на коронавирус макар и с намалени обеми. Поради тази причина не може пряко да се идентифицират евентуалните преки рискове и несигурности. В този смисъл и няма наличие на съществени неблагоприятни последствия за бизнеса ни. На този етап е практически невъзможно да се оцени потенциалния ефект от коронавируса върху дейността на фирмата и дейността на контрагентите ни. Фирмата ще продължи да следи бизнессредата в условията на извънредни мерки и ще предприеме планове за действие съобразно конкретната обстановка в страната.

28. РАВНЕНИЯ ОТ ПРЕМИНАВАНЕТО ОТ МСС КЪМ НСС СЪГЛАСНО СЧЕТОВОДЕН СТАНДАРТ 42.

Дружеството по смисъла на ЗСч. е изготвило своя годишен финансов отчет за 2015 г. по МСС. През 2016 г. предприятието решава да се възползва от законната възможност за преход към НСС.

Първият финансов отчет на предприятието по НСС е отчетът за 2016 г. Въпреки това датата на преминаване към НСС за предприятието е 01.01.2015 г. Към тази дата предприятието изготвило своя встъпителен баланс по НСС.

В първия си финансов отчет по НСС предприятието включва:

1. равнение на собствения капитал към 01.01.2015 г. - няма разлика между МСС и НСС.
2. равнение на собствения капитал към 31.12.2015 г. - няма разлика между МСС и НСС.
3. равнение на печалбата или загубата за 2015 г. - няма разлика между МСС и НСС.

Дружеството установява, че няма разлика в прилаганата от него счетоводна политика по МСС спрямо тази, която то ще прилага по НСС т.е. преминаването няма влияние върху финансовото състояние и финансовият резултат за горепосочените периоди.

29. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА КЛЮЧОВИЯ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват заплати и други краткосрочни доходи в размер на 94 хил.лв. за 2018 г (2017 г: 94 хил.лв.). През годината няма придобити и прехвърлени акции, както и няма сключени договори съгл. чл. 240б от Търговския закон.

Годишният финансов отчет за 2019 година е одобрен от Съвета на директорите на дружеството на 08 септември 2020 г.

08.09.2020 година
гр. Стара Загора

Съставител:

/Паулина Пандова/

Изп.директор:

/Александър Палешутски/

