Приложение № 6 към СС 1

Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ВАНЕСА" ЕООД
към 31.12.2019г

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**0**	**0**
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи	1217	1297
III. Дългосрочни финансови активи	201	213
IV. Отсрочени данъци	3	3
Общо за раздел Б:	**1421**	**1513**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси	0	0
II. Вземания, в т.ч.:	54	21
над 1 година	0	0
III. Инвестиции	0	0
IV. Парични средства	13	14
Общо за раздел В:	**67**	**35**
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	**1489**	**1549**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	1113	1131
VI. Текуща печалба (загуба)	77	12
Общо за раздел А:	**1195**	**1148**
Б. Провизии и сходни Задължения		
В. Задължения, в т.ч.:	**294**	**401**
до 1 година	262	318
над 1 година	32	83
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	**1489**	**1549**

Съставител: Саша Петкова Даскалова

Управител::Василка Иванова Боюкова

Дата на съставяне: 27.03.2020г

Приложение № 2 към НСС 1

Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Ванеса" ЕООД , към 31.12.2019година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	**1.** Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	988	848
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	394	279	а) продукция	367	197
а) суровини и материали	78	82	б) стоки		
б) външни услуги	316	197	в) услуги	621	651
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	412	448	**2.** Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	340	369	**3.** Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	72	79	**4.** Други приходи, в т.ч.:	0	0
- осигуровки, свързани с пенсии	49	53	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	82	84	Общо приходи от оперативна дейност **(1 + 2 + 3 + 4)**	**988**	**848**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	82	84	**5.** Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	82	84	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			**6.** Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	9	13	**7.** Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	7	8
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност **(1 + 2 + 3 + 4 + 5)**	**897**	**824**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		

6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (косрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи **(5 + 6 + 7)**	7	8
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	12	18			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи **(6 + 7)**	**12**	**18**			
8. Печалба от обичайна дейност	86	14	**8.** Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			**9.** Извънредни приходи		
Общо разходи **(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)**	**909**	**842**	Общо приходи **(1 + 2 + 3 + 4 +5 + 6 + 7 + 9)**	**995**	**856**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	86	14	**10.** Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	9	2			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба **(10 - 11 - 12)**	77	12	**11.** Загуба **(10** + ред **11** и **12** от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + **11** + **12** + **13)**	**995**	**856**	Всичко (Общо приходи + **11)**	**995**	**856**

Дата на съставяне:
27.03.2020г

Съставител:
Саша Петкова Даскалова

Управител:
Василка Иванова Боюкова

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2019 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ВАНЕСА" ЕООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 4549/2000 година със седалище и адрес на управление гр. Първомай ул."Княз Борис I" № 28 .Пререгистрирано в Търговския регистър на 29.1.2008година.

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2019
година включва следните операции и сделки:

- Производство на горно облекло
- Регистрирано е с дейност: Производство и търговия с дрехи с мъжко, дамско и детско облекла, шивашки услуги и други.

1.2 Собственост и управление

Дружеството функционира във вид на еднолично търговско дружество с ограничена отговорност с едноличен съдружник Василка Иванова Боюкова и се представлява и управлява от нея с договор за управление и контрол. Капиталът е в размер на 5000 лв. и е разпределен на 50 дяла 100 лева всеки.

Настоящият финансов отчет е одобрен и подписан от едноличния съдружник на 30.03.2020 година

1.3 Структура на дружеството

В структурата са регламентирани работници 40 броя и 3 броя служители с разграничени права и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени трудови характеристики за всички работници и служители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2019 г. е 44 работници и служители (към 31.12.2018 г. – 53 работници и служители.)

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Ванеса" ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни прдприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев.С въвеждането на валутния борд и еврото като официална валута на Европейския съюз – българския лев е с фиксиран курс с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2019 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.През 2019 година няма изменения на приблизителните оценки на дружеството.

2.5 Управление на финасовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове, но като се има предвид ,че валутните сметки на дружеството са в евро с фиксиран курс ,риска е по малък.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заем, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величана, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово –

счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

• Сгради	25 години
• Машини и оборудване	3,3 и 2 години
• Транспортни средства	10 и 4 години
• Други	6,6 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.През 2019 година няма промяна в приблизителните оценки.

2.6.4. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е на и над пет години. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва коригиращ сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.6.5. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност.
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти

2.6.7. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.8. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.9. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.6.10. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.6.11. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.6.12. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.13. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък ставка 10% за 2018 година. За 2019 година – данъчната ставка се запазва .

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса..За 2019 по данъчна декларация се получава данъчна печалба от 85651.58 лв. и дължим корпоративен данък 8565.16 лв.Авансово внесения данък в размер на 7000.00 лв , и данък за довнасяне в размер на 1565.16 лв.

Отсрочени данъци се начисляват като се използува балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели..

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за

периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана. През 2019 година има начислено намаление на отсрочени данъци върху данъчните временни разлики в размер на 43,35 лв.

2.6.14. Капитал и резерви

Регистрирания капитал на дружеството е 5000 лева внесени изцяло.

Съгласно изискванията на Търговския закон и дружествения договор, дружеството може да формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в договора.
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.
- Преотстъпения корпоративен данък

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години.Средствата във фонда могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2019	2018
	BGN'000	BGN'000
Суровини и материали	12	15
Горива и смазочни материали	22	21
3Резервни части и консумативи		
Електроенергия и вода	35	31
7Канцеларски материали	1	1
Други	8	14
Общо	**78**	**82**

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2019	2018
	BGN'000	BGN'000
Данъци и такси	9	10
Комуникации	5	6
Застраховки	14	14
Услуга ишлеме	248	133
Ремонти	0	0
Независим одит	0	0
Оперативен лизинг	40	38
Други		4
	316	
Общо		**296**

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	276	319
Възнаграждения на управленския персонал	44	50
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	67	75
Неизползвани отпуски	21	20
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски	4	4
Общо	412	468

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Дарение		1-
Пътни р-ди работници	1	2
Социални разходи	-	0
Други разходи		0
Общо	**1**	**3**

7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Разходи за лихви по заеми	4	9
Разходи за лихви по разрешен овърдрафт	3	3-
Други финансови разходи	2	7
Отрицателни валутни разлики	-	-
Общо	**9**	**19**

8. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Приходи от продажби на продукция	367	197

Приходи от продажби на услуги	621	651
833Други приходи	0	0
Общо	**988**	**848**

Приходи от продажба на продукция по видове:	**2019**	**2018**
	BGN'000	**BGN'000**
Производство на дамска блуза	170	225
На дамска рокля	374	340
На дамска пола	54	84
Други	23	2
Общо	**621**	**651**

Приходи от продажби на услуги по видове:	**2019**	**2018**
	BGN'000	**BGN'000**
Ишлеме	*367*	*197*
Общо	**367**	**197**

9.ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	**2019**	**2018**
Лихви и други приходи	**7**	**8**
Общо	**7**	**8**

10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

През отчетния период са придобити ДМА за 2 х.лв, апаратура – 2 х.лв.Няма излезли от употреба дълготрайни материални активи .

Няма предоставени аванси.

Към 31 декември 2019 година има **учредени тежести върху дълготрайни материални активи** на дружеството, както следва:

- ипотеки на сгради с балансова стойност 1094 хил.лв Първа договорена ипотека на недвижим имот собственост на "Ванеса" ЕООД УПИ II търговски обект с площ 3200 кв.м с адрес гр.Първомай ул"Кубрат"№3 квартал 20 .

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2019 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
Незавършено производство	0	0
Суровини и материали	0	0
Общо	**0**	**0**

Комисия от специалисти в дружеството при инвентаризацията е извършила и преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2019 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2019 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

12. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
Вземания от продажби	54	19
Други вземания	0	2
Общо	**54**	**21**

Вземанията са текущи .Просрочени вземания дружеството няма.

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2019 BGN'000	31 декември2018 BGN'000
Парични средства в каса	13	14
Парични средства по сметки в банки	0	0
Общо	**13**	**14**

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
Записан капитал	5	5
Други резерви на собственика	-	
Натрупани печалби/загуби	1190	1143
Общо	**1195**	**1148**

Основен капитал

Регистрираният капитал на „Ванеса"ЕООД е 5 хил.лв., разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100(сто) лева всеки от тях.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 1113 хил.лева и печалба от текущия отчетен период в размер на 77 хил.лв.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

15.1.ЗАДЪЛЖЕНИЯ нетекущи

	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
Задължения към финансови предприятия	25	67
Общо	**25**	**67**

Задължения към финансови предприятия	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
„ПроКредит Банк" АД	25	67
Общо	**25**	**80**

Условията по заемите са както следва:

Заемодател:	„ПроКредит Банк"АД
Договорен размер на заема	200 000 лева
Падеж	2025
Обезпечение	ДМА
Цел на заема	Текущи нужди и оборотни средства
Салдо към 31 декември 2019, в т.ч.:	157 х.лв
нетекущи	25 х.лв
текущи	132 х.лв

15.2 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
Задължения към финансови предприятия – текуща част	132	183
Задължения по получени аванси		22
Задължения към доставчици	44	37
Други задължения	86	76
Общо	**262**	**318**

Други задължения:	31 декември 2019 BGN'000	31 декември 2018 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	59	48
Данъчни задължения	16	19

Задължения по финансов лизинг	9	9
Други задължения	2	0
Общо	**86**	**76**

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	**31 декември 2019 BGN'000**	**31 декември 2018 BGN'000**
Заплати за месец декември на текущата година	23	15
Задължения за социално и здравно осигуряване	9	6
Неизползвани отпуски	23	23
Социални осигуровки върху отпуските	4	4
Общо	**59**	**48**

Данъчни задължения	**31 декември 2019 BGN'000**	**31 декември 2018 BGN'000**
Данък върху добавената стойност	9	12
Корпоративен данък	2	0
Данък върху доходите на физически лица	4	3
Местни данъци		4
Лихви върху данъци	-	-
Други	1	0
Общо	**16**	**19**

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

- По данък добавена стойност – до 30. 09.2014 година
- Пълна данъчна ревизия – до 03.2005 година
- Национален осигурителен институт – до 2004 година

16. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	**2019 BGN '000**	**2018 BGN '000**
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	86	17
Данъчна загуба за годината по данъчна декларация		
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	7	4
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	3	3
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**9**	**2**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	**2019**	**2018**
	BGN '000	**BGN '000**
Счетоводна печалба за годината	77	17
Данъци върху печалбата – 10% (2012 г.: 10%)	9	2
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:		
Свързани с увеличения	1	0
Свързани с намаления		0
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**9**	**2**

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството има предоставен заем на собственика със салдо към 31.12.2019г в размер на 201 369,86 лв.

18. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Съдебни спорове

От дружеството и срещу дружеството няма заведени СЪДЕБНИ искове.Няма щатен юрист или юрисконсулт.

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития след датата на съставяне на баланса.

Дата:30.03.2020 година

Съставител: *(Саша Даскалова.)*

Ръководител: *(Василка Боюкова.)*