

ОТТОБОК МАНЮФЕКЧЪРИНГ БЪЛГАРИЯ ЕООД

Годишен финансов отчет

31 декември 2020 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

<i>Обща информация</i>	<i>3</i>
<i>Отчет за всеобхватния доход</i>	<i>4</i>
<i>Отчет за финансовото състояние</i>	<i>5</i>
<i>Отчет за паричните потоци</i>	<i>6</i>
<i>Отчет за собствения капитал</i>	<i>7</i>
<i>Приложения</i>	
1. <i>Корпоративна информация</i>	<i>8</i>
2. <i>Съществени счетоводни политики</i>	<i>8</i>
3. <i>Приходи и разходи</i>	<i>13</i>
4. <i>Данъци върху дохода</i>	<i>14</i>
5. <i>Имоти, машини и оборудване</i>	<i>15</i>
6. <i>Авансови плащания за придобиване на ДМА</i>	<i>15</i>
7. <i>Авансови плащания за придобиване на ДНА</i>	<i>16</i>
8. <i>Материални запаси</i>	<i>16</i>
9. <i>Търговски и други вземания (краткосрочни), други текущи активи</i>	<i>16</i>
10. <i>Парични средства</i>	<i>16</i>
11. <i>Текущи пасиви</i>	<i>17</i>
12. <i>Собствен капитал</i>	<i>17</i>
13. <i>Оповестяване на свързани лица</i>	<i>17</i>
14. <i>Лизингови договори</i>	<i>19</i>
15. <i>Цели и политика за управление на финансовия риск</i>	<i>19</i>
16. <i>Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет</i>	<i>20</i>
17. <i>Одобрение на финансовия отчет</i>	<i>20</i>

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Управители: Калин Пуиу и Стоян Стоянов

Прокуристи: Нора Маринова и Силвия Донкова

Адрес и седалище: гр. Благоевград, ул. Васил Левски, 60

Правна кантора: Арсов, Начев, Ганева

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината приключваща на 31 декември 2020

		2020 г.	2019 г.
	<i>Пояснения</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Приходи от продажби	3.1	1 090	-
Други доходи	3.2	23	-
Разходи по икономически елементи		(5 318)	(77)
Разходи за суровини и материали	3.3	(2 206)	-
Разходи за външни услуги	3.4	(1 096)	(66)
Разходи за възнаграждения	3.5	(1 286)	(8)
Разходи за осигуровки и социални надбавки	3.5	(186)	(1)
Разходи за амортизации		(101)	-
Други разходи	3.6	(443)	(2)
Суми с корективен характер			
Изменения на запасите от готова продукция и незавършено производство		1 117	-
Финансови разходи			
Разходи за лихви	13.1	(24)	-
Банкови такси		(7)	-
Загуба от обичайната дейност		(3 119)	(77)
Разходи за данъци, в т.ч.		284	5
Изменения в отложени данъчни активи и пасиви	4.1	284	5
Нетен резултат за периода		(2 835)	(72)
Друг всеобхватен доход за периода		-	-
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		(2 835)	(72)

Финансовият отчет е одобрен от името на ОТТОВОК МАНЮФЕКЧЪРИНГ БЪЛГАРИЯ ЕООД.

Управител:

Стоян Стоянов

Прокурист:

Нора Маринова

Съставител:

Дайра – М ЕООД

Магда
управител

Вълчева,

Дата: 23.03.2021 г.

Приложените бележки са неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

за годината приключваща на 31 декември 2020

	Пояснения	2020 г. хил. лв.	2019 г. хил. лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи		8 767	227
Имоти, машини и оборудване	5	3 892	-
Авансови плащания за придобиване на ДМА	6	3 455	3
Авансови плащания за придобиване на ДНА	7	1 131	219
Отсрочени данъчни активи	4.2	289	5
Текущи активи		5 402	9
Материални запаси	8	3 603	-
Вземания от свързани предприятия	13.4	1 427	-
Търговски и други вземания	9	91	3
Предплатени разходи		3	-
Парични средства	10	278	6
ОБЩО АКТИВИ		14 169	236
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал	12	11 093	(72)
Основен капитал		14 000	-
(Загуба) от предходни години		(72)	-
Текуща загуба		(2 835)	(72)
Текущи пасиви	11	3 076	308
Задължения към свързани предприятия	13.2	2 219	241
Задължения към доставчици и други задължения		613	57
Задължения към персонала и осигурителни предприятия		221	9
Данъчни задължения		23	1
ОБЩО ПАСИВИ		14 169	236

Финансовият отчет е одобрен от името на ОТТОБОК МАНЮФЕКЧЪРИНГ БЪЛГАРИЯ ЕООД.

Управител:

Стоян Стоянов

Прокурист:

Нора Маринова

Съставител:

Дайра – М ЕООД

Магда Вълчева,
управител

Дата : 23.03.2021 г.

Приложените бележки са неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината приключваща на 31 декември 2020

2020 г. **2019 г.**
ХИЛ. ЛВ. **ХИЛ.ЛВ.**

Парични потоци от оперативна дейност

Плащания на доставчици	(911)	(12)
Плащания свързани с трудови възнаграждения	(1 243)	-
Други плащания от оперативна дейност	(37)	-
Други постъпления от оперативна дейност	1 084	-

Нетни парични потоци от оперативна дейност

(1 107) **(12)**

Парични потоци от инвестиционна дейност

Плащания свързани с нетекущи активи	(6 542)	(3)
-------------------------------------	---------	-----

Нетни парични потоци, използвани в инвестиционна дейност

(6 542) **(3)**

Парични потоци от финансова дейност

Постъпления от привлечени средства	2 521	21
Изплатени привлечени средства	(8 600)	-
Постъпления от вноски на собствениците	14 000	-

Нетни парични потоци от (използвани във) финансова дейност

7 921 **21**

Нетно увеличение/намаление на паричните средства и паричните еквиваленти

272 **6**
6 **-**

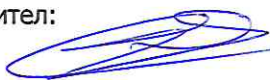
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари

Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември 2020 г.

278 **6**

Финансовият отчет е одобрен от името на ОТТОБОК МАНЮФЕКЧЪРИНГ БЪЛГАРИЯ ЕООД.

Управител:



Стоян Стоянов

Прокурист:



Нора Маринова

Съставител:



Дайра – М ЕООД

Магда
управител

Вълчева,

Дата : 23.03.2021 г.

Приложените бележки са неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината приключваща на 31 декември 2020

(хил. лв.)

	Основен капитал	Финансов резултат	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2019 г.	-	-	-
Промени в собствения капитал за 2019 г.			
Нетна загуба за периода	-	(72)	(72)
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-
Салдо към 31.12.2019г.	-	(72)	(72)
Промени в собствения капитал за 2020 г.			
Нетна загуба за периода	-	(2 835)	(2 835)
Увеличение за сметка на собствениците	14 000	-	14 000
Друг всеобхватен доход за периода	-	-	-
Салдо към 31.12.2020 г.	14 000	(2 907)	11 093

Финансовият отчет е одобрен от името на ОТТОВОК МАНЮФЕКЧЪРИНГ БЪЛГАРИЯ ЕООД.

Управител:

Стоян Стоянов

Прокурист:

Нора Маринова

Съставител:

Дайра – М ЕООД

Магда Вълчева,
управител

Дата : 23.03.2021 г.

Приложените бележки са неразделна част от този финансов отчет.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

1. Корпоративна информация

ОТТОБОК МАНЮФЕКЧЪРИНГ БЪЛГАРИЯ ЕООД е регистрирано на 29.08.2019 г. в Агенция по вписвания с ЕИК: 205802114, Търговски регистър със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Петра, 6-8. На 05.10.2020 г. се променя седалище и адрес на управление: гр. Благоевград, 2700, ул. Васил Левски, 60.

Основен предмет на дейност е производство и продажба на ортопедични медицински изделия и компоненти.

Едноличен собственик на капитала на ОТТОБОК МАНЮФЕКЧЪРИНГ БЪЛГАРИЯ ЕООД е Оттобок СЕ и КО КГГА.

Дружеството се представлява и управлява от управителите: Калин Пуиу и Стоян Стоянов.

На 18.03.2021 г. в Търговски регистър са вписани като прокуристи с право да представляват дружеството само заедно с един управител Нора Маринова и Силвия Донкова.

2. Съществени счетоводни политики

База за изготвяне

Финансовия отчет се отнася за отделно предприятие (индивидуален финансов отчет) и обхваща периода 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г. Сравнителната информация във финансовия отчет е за периода 29.08.2019 – 31.12.2019 г.

Финансовият отчет е изготвен на база историческата цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци и други обстоятелства, на ръководството на Дружеството не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността Дружеството да продължи своята дейност и ръководството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2020 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти“ (МСС)

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата/нейната дейност.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

Превръщане на чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват в лева при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката.

Паричните позиции в чуждестранна валута се преоценяват в края на финансовата година. Към 31 декември 2020 година те са оценени по заключителен курс на БНБ.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, през който са възникнали.

Имоти, машини и оборудване

Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Приетият от Дружеството праг за капитализиране на дълготрайни материални активи е 700 лв. и е равен на прага, признат за данъчни цели. Последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, като например ремонти и поддръжка, се признават за текущи в периода, през който са направени. В случаите, когато може да бъде доказано, че последващите разходи водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди над първоначално оценената ефективност от използването на актива, тези разходи се капитализират към стойността му.

Дружеството амортизира дълготрайните си материални активи като прилага линеен метод на амортизация и амортизационни норми, определени въз основа на предполагаемия полезен срок на годност на активите. Годишните амортизационни норми на основните групи дълготрайни материални активи са както следва:

	Амортизационни норми
	31.12.2020г.
Сгради	2.50 %
Машини и оборудване	10 %
Моторни превозни средства	20 %
ИТ - оборудване	33.33 %
Инструменти	20.00 %
Друго офис обзавеждане	10.00 %
Активи под 1000 €	20.00 %

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи представляват незавършени капиталови проекти и се оценяват по цена на придобиване. Те не се амортизират до тяхното завършване и/или въвеждане в експлоатация.

Имот, машина и съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаването от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такава, и балансовата стойност на актива, както и всички преки разходи, пряко свързани с продажбата на актива) се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

Всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи за амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят в бъдещи периоди.

Разходи за лихви

Разходите за лихви се отчитат като текущи в периода, за който са направени, освен ако заемът не е привлечен с цел закупуване на активи и са изпълнени изискванията за капитализация.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват на база разходи за придобиване или на база по-ниска нетна продажна стойност. Суровините и търговските стоки принципно се оценяват на база осреднени разходи за придобиване. При рискови наличности, възникващи при продължително съхранение на склад или намален срок на годност се начисляват съответните обезценки. МЗ се изписват по метода на средната претеглена величина.

Вземания по продажби и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор.

Вземанията от доставки и услуги, както и другите активи се оценяват по номинална стойност.

Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за всеобхватния доход за периода.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

Вземанията по продажби са от свързани лица и съгласно сключено споразумение за нетиране в групата Оттобок всички вземания и задължения се нетират на 15-то число. Центърът за нетиране на групата Оттобок се намира в рамките на правния субект 90001 Ottobock SE & Co. KGaA и на практика няма реални разплащания между субектите в групата и няма просрочени вземания.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват парични средства по разплащателни сметки. За целите на изготвянето и представянето на отчета за паричния поток паричните средства имат същото съдържание. Същите са включени в паричните потоци в отчета за паричния поток.

Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска Народна Банка към датата на отчета за финансовото състояние.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за всеобхватния доход.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Като дългосрочни се отчитат задълженията със срок на погасяване над 1 година, а като краткосрочни тези с период по-малък от една година.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по фиксирания курс на БНБ в деня на възникването им. При изготвянето на отчета за финансовото състояние се прилага заключителният курс.

Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат на дадено минало събитие и е вероятно да бъде необходим изходящ поток от ресурси, включващ икономически ползи, за уреждане на задължението и сумата на задължението може да бъде надеждно оценена.

Приходи

Продажба на продукция и стоки

Приходите в дружеството се признават, когато контролът върху продукцията и стоките се прехвърли на клиента. Това обичайно става с предаването на продукцията и стоката и физическото владение върху тях на клиента.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на отчета за финансовото състояние, 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 върху добавената стойност) и предоставени отстъпки.

Други продажби

Приходите от други продажби се признават за периода, в който са реализирани.

Данък върху доходите

Текущите разходи за данъци са изчислени в съответствие с изискванията на действащото българското законодателство за корпоративно подоходно облагане.

Разходите за данъци се определят въз основа на финансовия резултат за годината, преобразуван за целите на корпоративното подоходно облагане, като се вземат предвид и отложените данъци. Последните се изчисляват за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа към датата на баланса. Активите и пасивите по отложените данъци се признават, като се използват очакваните данъчни ставки за периодите, когато временните разлики, от които произтичат тези активи или пасиви ще бъдат възстановени или погасени. Признаването на активите и пасивите по отложени данъци отразява данъчните последици от начина, по който Дружеството очаква да възстанови или погаси балансовата стойност на тези активи и пасиви към датата на баланса. Активите и пасивите по отложени данъци се признават независимо от това кога се очаква обратното проявление на временните разлики, от които те произтичат.

Активите по отложени данъци се признават, когато е вероятно да бъде реализирана облагаема печалба, достатъчна за възстановяването на тези активи. Към края на всеки отчетен период Дружеството прави преглед и оценка на непризнатите активи по отложени данъци и на балансовата стойност на вече признатите активи по отложени данъци. Дружеството признава актив по отложен данък (непризнат преди) или намалява стойността на вече признат такъв до размера, до който е вероятно този актив да бъде възстановен от облагаемата печалба в бъдеще.

Дружеството е признало актив по отсрочени данъци за всички приспадаеми временни разлики до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

използват приспадаемите временни разлики. Отсрочените данъчни активи към 31.12.2020г. са в размер на 289 хил.лв.

Текущите и отложените данъци от печалбата се отразяват за сметка на собствения капитал, когато отчетните операции/обекти, с които са свързани са отразени директно в намаление или увеличение на собствения капитал през същия или различен отчетен период.

Пасив по отложени данъци се признава за всички облагаеми временни разлики.

Финансови инструменти

Финансовите активи и финансовите пасиви, представени в баланса на Дружеството включват парични средства, търговски и други краткосрочни вземания и задължения. Дългосрочните финансови активи включват отсрочени данъчни активи.

Оценка

Прилаганите счетоводни политики за оценка на финансовите активи и пасиви са както следва:

Вид актив / пасив	Класификация	База за оценка
Парични средства	Парични средства	Номинална стойност
Блокирани парични средства	Блокирани парични средства	Номинална стойност
Търговски вземания	Заеми и вземания, възникнали първоначално в дружеството	Търговските вземания са безлихвени краткосрочни вземания, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност, намалена с евентуални разходи за обезценка (резерв за трудносъбираеми вземания). Оценяват се по амортизируема балансова стойност към датата на отчета.
Краткосрочни и дългосрочни кредити	Финансов пасив	Амортизирана стойност
Търговски задължения по покупка на материални запаси, нетекущи активи и получени услуги	Финансов пасив	Търговските задължения са безлихвени задължения, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

3. Приходи и разходи

3.1. Приходи от продажби

Приходите от продажби:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Продажби на готова продукция	1 090	-
Общо приходи от продажби	1 090	-

3.2. Други доходи

Другите доходи за 2020 година включват:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Други префактурирани разходи	23	-
Общо други доходи	23	-

3.3. Разходи за суровини и материали

	31 декември 2020	31 декември 2019
Материали за производството на готова продукция	1 813	-
Брак на МЗ	225	-
Транспортни разходи свързани с доставката на м-ли	168	-
	2 206	-

3.4. Разходи за външни услуги

	31 декември 2020	31 декември 2019
Инструменти, нискостойностни активи	169	-
Разходи за поддръжка ИТ / софтуер	118	-
Други разходи за персонала	103	-
Разходи за офис услуги-почистване, охрана	99	-
Консултантски разходи	77	-
Други производствени разходи	62	-
Счетоводни услуги	57	6
Разходи за подбор на персонал	53	52
Транспортни разходи	46	-
Разходи за отопление и вода	45	-
Непризнат данъчен кредит съгласно ЗДДС	45	-
Други административни разходи	42	-
Преводачески услуги	38	-
Разходи за канцеларски и офис материали	37	-
Разходи за гориво и поддръжка автомобили	32	-
Други	25	1
Консултантски услуги внедряване ИСО	16	-
Правни услуги	15	7
Разходи за комуникационни услуги	9	-
Разходи за наеми	6	-
Разходи за обучение	2	-
Общо разходи за външни услуги	1 096	66

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

3.5. Разходи за персонала

	31 декември 2020	31 декември 2019
Заплати	1 236	8
Разходи за неползван отпуск на персонала	50	-
Разходи за социално осигуряване и социални надбавки	184	1
Разходи за осигуровки върху неизползван отпуск	2	-
Общо разходи за персонала	1 472	9

3.6. Други разходи

	31 декември 2020	31 декември 2019
Командировъчни разходи	395	2
Разходи за дарения	20	-
Общински данъци и такси	15	-
Представителни разходи	8	-
Разходи за данъци по ЗКПО	5	-
Общо други разходи	443	2

4. Данъци върху дохода

4.1. Текущи разходи за данъци

Разходите за данъци за 2020 година и 2019 година се състоят от:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Изменение в отсрочени данъци	(284)	(5)
Общо разходи за данъци	(284)	(5)
(+ разход / - приход)		

Корпоративно подоходно облагане

Данъчните служби могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте последователни години от отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби. На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

Приложимата данъчна ставка през 2020 възлиза на 10,0%. През 2021 г. не се очаква промяна в приложимата данъчна ставка от 10% на корпоративния данък. На тази база Дружеството прилага данъчна ставка от 10% при определянето на активите и пасивите по отсрочени данъци въз основа на възникналите приспадаеми и облагаеми временни разлики през отчетната 2020 год. При определянето на активите и пасивите по отсрочени данъци дружеството прилага балансовия метод.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

4.2.Отсрочени данъци

Отсрочените данъци за 2020 година и 2019 година се състоят от:

	Отчет за финансовото състояние		Отчет за всеобхватния доход	
	2020	2019	2020	2019
Отсрочени данъчни пасиви	-	-	-	-
Отсрочени данъчни активи	289	5	284	5
Провизии бонуси и осигуровки	3		3	
Провизии за неизползвани отпуски	5		5	
Провизия по задължения	-	5	(5)	5
Данъчни загуби	281		281	-
Отсрочени данъчни активи (нето)	289	5		
Отсрочени данъчни пасиви (нето)	-	-		
Разходи за отсрочени данъци			284	5
В т.ч. признати в печалби и загуби			284	5
признати в друг всеобхватен доход			-	-

5. Имоти, машини и оборудване

Движението на дълготрайните материални активи (ДМА) за 2020 и 2019 година са както следва:

	Земи (терени) 2020	Сгради 2020	Машини и оборудване 2020	Съоръжения и други 2020	Общо 2020	Общо 2019
Отчетна стойност в началото на годината	-	-	-	-	-	-
Придобити	1 729	1 088	916	260	3 993	-
Извадени от употреба	-	-	-	-	-	-
Отчетна стойност в края на годината	1 729	1 088	916	260	3 993	-
Амортизация в началото на годината	-	-	-	-	-	-
Начислена амортизация	-	16	41	44	101	-
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	-
Амортизация в края на годината	-	16	41	44	101	-
Балансова стойност в края на годината	1 729	1 072	875	216	3 892	-

Няма временно извадени от употреба ДМА.

6. Авансови плащания за придобиване на ДМА

Сумата от 3 455 хил.лв. представлява разходи свързани с придобиването на ДМА, както следва:

- 3 141 хил.лв. строителство на производствена сграда;
- 314 хил.лв. машини, оборудване и транспортни средства.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

7. Авансови плащания за придобиване на ДНА

Сумата от 1 131 хил.лв. представлява разходи свързани с внедряване на САП система за управление на всички процеси и звена в дружеството.

В края на отчетната 2020 г. дружеството няма предплатени суми за стоки и/или услуги с дългосрочен характер, т.е. за период, обхващащ повече от една финансова година.

8. Материални запаси

В състава на материалите към 31 декември 2020 година и 31 декември 2019 година са включени:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Основни материали	2 688	-
Незавършено производство	854	-
Готова продукция	45	-
Аванси за придобиване на основни материали	16	-
Общо материални запаси	3 603	-

Към 31 декември 2020, Дружеството е направило оценка на нетната реализируема стойност на материалните си запаси. Съгласно предписанията на МСС 2 Материални запаси, материалните запаси се оценяват в края на финансовата година по по-ниската от балансовата стойност на материалните запаси и тяхната нетна реализируема стойност. Балансовата стойност на материалните запаси към 31.12.2020 година не превишава тяхната нетна реализируема стойност. Към 31 декември 2020 г. няма обезценени материални запаси.

9. Търговски и други вземания (краткосрочни), други текущи активи

Структурата на краткосрочните вземания към 31 декември 2020 година и 31 декември 2019 година е представена по-долу:

	31 декември 2020	31 декември 2019
ДДС за възстановяване	84	3
Депозит	5	-
Други	2	-
Общо търговски и други вземания	91	3

10. Парични средства

Паричните средства към 31 декември 2020 година и 31 декември 2019 година се състоят от:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Парични средства по банкови сметки	278	6
Общо парични средства	278	6

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

11. Текущи пасиви

Структурата на краткосрочните задължения към 31 декември 2020 година и 31 декември 2019 година е представена по-долу:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Задължения към свързани предприятия:	2 219	241
Задължения от доставени активи и услуги	2 219	219
Задължения по заем	-	22
Задължения към доставчици и други задължения	613	57
Задължения към доставчици	613	55
Други краткосрочни задължения	-	2
Задължения към персонала и осигурители	221	9
Задължения към персонала, в т.ч.	157	8
- начисления за компенсируем отпуск	50	-
неизползв		
- провизии за бонуси	27	-
Задължения към осигурителни предприятия, в т.ч.	64	1
- осигуровки върху неизползвани отпуски	2	-
Данъчни задължения	23	1
ДДФЛ	18	1
Данъци по ЗКПО	5	-
Общо краткосрочни задължения	3 076	308

12. Собствен капитал

12.1. Основен капитал

Към 31 декември 2019 година основният капитал на Дружеството, внесен изцяло е 2 лева, разпределен в 2 броя дяла с номинална стойност 1 лева всеки. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Оттобок СЕ енд КО КГАА. Съгласно решения на Едноличния собственик на капиталана Дружеството през 2020 г. се правят следните увеличения на основния капитал:

На 07.04.2020 г. е увеличен с 5 281 хил.лв.

На 13.08.2020 г. е увеличен с 3 719 хил.лв.

На 01.12.2020 г. е увеличен с 5 000 хил.лв.

Крайна компания-майка в групата е Недер Холдинг ГмбХ и КО КГ, Германия.

13. Оповестяване на свързани лица

Сделките през 2020 година със свързани лица включват:

13.1. Покупки

Свързано лице	Характер на сделките	31 декември 2020	31 декември 2019
Оттобок СЕ енд КО КГАА 9001	Материали, активи и услуги	3 166	219
Оттобок СЕ енд КО КГАА 9001	Ливхи	24	-
OTTO BOCK ESTONIA AS 90046	Материали, активи и услуги	3 603	-
Otto Bock Romania SRL 90235	Услуги	3	-
Otto Bock Manufacturing Königsee GmbH 90247	Услуги	2	-
Общо покупки		6 798	219

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

13.2. Задълженията към свързани лица се състоят от:

Свързано лице	Характер на разчетите	31 декември 2020	31 декември 2019
Оттобок СЕ енд КО КГаА 9001	Доставка на материали, услуги и активи	936	219
Оттобок СЕ енд КО КГаА 9001	Получен кредит	-	22
Otto Bock Romania SRL 90235	Услуги	3	-
OTTO BOCK ESTONIA AS 90046	Покупка на материали и активи	1 280	-
Общо задължения		2 219	241

13.3. Продажби

Свързано лице	Характер на сделките	31 декември 2020	31 декември 2019
Оттобок СЕ енд КО КГаА 9001	Продажби готова продукция /ГП/	839	-
Оттобок СЕ енд КО КГаА 9001	Префактуриран транспорт	19	-
Otto Bock Manufacturing Königsee GmbH 90247	Продажба ГП	246	-
Otto Bock Manufacturing Königsee GmbH 90247	Префактуриран транспорт	4	-
OTTO BOCK HEALTHCARE PRODUCTS GMBH 90012	Продажба ГП	5	-
Общо продажби		1 113	-

13.4. Вземанията от свързани лица се състоят от:

Свързано лице	Характер на разчетите	31 декември 2020	31 декември 2019
Оттобок СЕ енд КО КГаА 9001	Продажби готова продукция /ГП/	402	-
Оттобок СЕ енд КО КГаА 9001	Префактуриран транспорт	19	-
Оттобок СЕ енд КО КГаА 9001	Предоставен кредит	960	-
Otto Bock Manufacturing Königsee GmbH 90247	Префактуриран транспорт	4	-
Otto Bock Manufacturing Königsee GmbH 90247	Продажба ГП	40	-
OTTO BOCK HEALTHCARE PRODUCTS GMBH 90012	Продажба ГП	2	-
Общо вземания		1 427	-

Сделките между свързани лица са осъществени при действащите обичайни пазарни условия, аналогично на такива при несвързани лица.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

14. Лизингови договори

Дружеството не е признало актив право на ползване за наети активи.

Други оповестявания

2020 г.

Разходите за наем по краткосрочните лизингови договори,
за които не е признат актив право на ползване

6

15. Цели и политика за управление на финансовия риск

Финансовите инструменти на дружеството представляват основно собствени парични средства. Основната цел на финансовите инструменти, с които оперира Дружеството е финансиране на текущата дейност и инвестиционната дейност. Дружеството притежава и редица други финансови активи и задължения, като например търговски вземания и задължения, които са резултат от дейността му. Търговските вземания, респ. търговските задължения на Дружеството не са лихвоносни. Балансовата стойност на финансовите инструменти на Дружеството е приблизително равна на справедливата им стойност.

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2020 г. по категориите, определени в съответствие с МСФО 9 Финансови инструменти: признаване и оценяване са представени в следните таблици:

	31 декември 2020	31 декември 2019
Финансови активи		
По амортизирана стойност		
Търговски и други вземания	1 434	3
По справедлива стойност		
Парични средства и парични еквиваленти	278	6
Общо финансови активи	1 712	9
Финансови пасиви		
По амортизирана стойност		
Търговски и други задължения	2 832	298
Общо финансови пасиви	2 832	298

Основните рискове, с които са свързани финансовите инструменти на Дружеството са ликвиден, валутен и лихвен риск. Управлението на Дружество преглежда и одобрява политики по отношение управлението на всеки един от тези рискове, както следва:

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения тогава, когато те станат изискуеми.

Целта на Дружеството е да поддържа баланс между осигуряването на финансови средства и същевременно запазването на оперативната гъвкавост чрез заеми от дружеството-майка и създаване, респективно захранване със собствен капитал.

Валутен риск

Валутен риск е рискът, при който стойността на финансовия инструмент се променя вследствие на промените във валутните курсове.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2020 година

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

Експозицията на Дружеството към валутен риск е минимална, тъй като Дружеството не участва в съществени сделки, деноминирани в чужда валута. Сделките, които дружеството осъществява в чуждестранна валута са предимно в евро, като поради фиксирания курс на еврото към българския лев то не е изложено на съществени рискове, свързани с колебанията във валутните курсове.

Лихвен риск

Експозицията на Дружеството към лихвен риск е свързана основно със заемите с плаващ лихвен процент. Предвид това, че дружеството има кредитни задължения с фиксиран лихвен процент, то следва, че неговите парични потоци няма да се повлияят от колебанията на пазара с финансови инструменти.

16. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са възникнали коригиращи събития между 31 декември 2020 г. и датата на оторизирането му за издаване 31 май 2021 г.

Идентифицирани са следните значителни некоригиращи събития:

- Съгласно Решение на Едноличния собственик на капитала на 18.02.2021 г. е вписано увеличение на основния капитал с 3 000 хил. лв.
- Съгласно Решение на Едноличния собственик на капитала на 26.03.2021 г. е вписано увеличение на основния капитал с 3 000 хил. лв.

17. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Ръководството на 31.05.2021 г.