СЪДЪРЖАНИЕ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 17
4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 20
5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА 24
6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 24
7. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ 28
8. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ 28

ЕИК: 117 672 701

БАЛАНС

на *ЕРГОДИЗАЙН ООД*

адрес *бул. Трети март 74*

КЪМ *31.12.2020г.*

АКТИВ			
Раздели, групи, статии		Сума текуща година	(хил.лева) предходна година
а		1	2
А.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	**60**	**69**
2	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	**38**	**20**
	Общо за група I:	***98***	***89***
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	**891**	**936**
	- земи	218	218
	- сгради	673	718
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	**284**	**788**
3	Съоръжения и други	**111**	**123**
	в т.ч. транспортни средства	8	21
	Общо за група I:	***1 286***	***1 847***
	Общо за раздел А:	**1 384**	**1 936**
Б.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	**203**	**314**
2	Незавършено производство	**32**	**42**
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	**9**	**8**
	- продукция	-	-
	- стоки	9	8
	Общо за група I:	***244***	***364***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	**377**	**290**
	- над 1 година	-	-
2	Други вземания	**6**	**9**
3	Данъци за възстановяване	**1**	**2**
	Общо за група II:	***384***	***301***
III.	**Парични средства, в т.ч.:**	**1514**	**986**
	- в брой	162	144
	- в безсрочни сметки (депозити)	1352	842
	Общо за група IV:	***1 514***	***986***
	Общо за раздел Б:	**2 142**	**1 651**
В.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**84**	**22**
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	**3 610**	**3 609**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		Сума текуща година	(хил.лева) предходна година
а		1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	**5**	**5**
II.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	1 786	1 849
	- непокрита загуба		
	Общо за група II:	***1 786***	***1 849***
III.	**Текуща печалба (загуба)**	**522**	**160**
	Общо раздел А:	**2 313**	**2 014**
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за данъци, в т.ч.:		**1**
	- отсрочени данъци		1
	Общо раздел Б:	**0**	**1**
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**731**	**946**
	- до 1 година	219	216
	- над 1 година	512	730
2	Получени аванси, в т.ч.:	**34**	**29**
	- до 1 година	34	29
	- над 1 година	-	-
3	Задължения към доставчици, в т.ч.:	**380**	**218**
	- до 1 година	351	218
	- над 1 година	29	-
4	Други задължения, в т.ч.:	**90**	**94**
	- до 1 година	90	94
	- над 1 година	-	-
	към персонала, в т.ч.:	49	47
	- до 1 година	49	47
	- над 1 година	-	-
	осигурителни задължения, в т.ч.:	16	16
	- до 1 година	16	16
	- над 1 година	-	-
	данъчни задължения, в т.ч.:	20	25
	- до 1 година	20	25
	- над 1 година	-	-
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**1 235**	**1 287**
	- до 1 година	694	557
	- над 1 година	541	730
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.**	**62**	**307**
	- финансирания	62	307
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**3 610**	**3 609**

Приложенията на страници от 5 до 28 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 28 е одобрен за издаване от Управителя и е подписан от негово име на 22.04.2021г.

Съставител: (Красимира Мицова)

Управители: 1. (Христо Славов)

Управител на КДМ Консулт ЕООД

КДМ Консулт ЕООД • КДМ Cons • РУСЕ RUSE

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ • ЕРГО ДИЗАЙН РУСЕ

0192 Захаринка Габровска Регистриран одитор

26 април 2021г.

ЕИК: 117 672 701

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *ЕРГОДИЗАЙН ООД*

адрес *бул. Трети март 74*

за *2020 година*

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил.лева) предходна година
а		1	2
А.	**РАЗХОДИ**		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10	-
2	Разходи за суровини, материали и	3 236	3 001
	а) суровини и материали	2 948	2 662
	б) външни услуги	288	339
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	508	598
	а) разходи за възнаграждения	423	500
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	85	98
	аа) осигуровки, свързани с пенсии	60	73
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	755	1 016
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	755	1 016
	- разходи за амортизация	*755*	*1 016*
5	Други разходи, в т.ч.:	503	499
	а) балансова стойност на продадените активи	113	81
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**5 012**	**5 114**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)	3	6
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	6
7	Разходи за лихви и други финансови разходи	29	35
Общо финансови разходи (6+7)		**32**	**41**
8	Печалба от обичайна дейност	580	178
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		**5 044**	**5 155**
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	580	178
10	Разходи за данъци от печалбата	58	18
11	Печалба (9 - 10)	522	160
Всичко (Общо разходи+10+11)		**5 624**	**5 333**

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил.лева) предходна година
а		1	2
А.	**ПРИХОДИ**		
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5 347	4 862
	а) продукция	5 170	4 730
	б) стоки	156	116
	в) услуги	21	16
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	20
3	Други приходи, в т.ч.:	276	450
	а) приходи от финансирания	265	447
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)		**5 623**	**5 332**
4	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	1
	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Общо финансови приходи		**1**	**1**
5	Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи (1+2+3+4)		**5 624**	**5 333**
6	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
7	Загуба (5 + ред 10 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи+7)		**5 624**	**5 333**

Приложенията на страници от 5 до 28 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 28 е одобрен за издаване от Управителя и е подписан от негово име на 22.04.2021г.

Съставител: .....
(Красимира Мицова)
Управител на КДМ Консулт ЕООД

КДМ Консулт ЕООД РУСЕ RUSE

Управител: .....
(Христо Славов)

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ ЕРГО ДИЗАЙН РУСЕ

0192 Захаринка Габровска
Регистриран одитор

26 април 2021г

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *ЕРГОДИЗАЙН ООД*

адрес *бул. Трети март 74*

за *2020 година* *хил.лева*

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 137	4 118	2 019	5 999	4 086	1 913
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	9	558	(549)	-	632	(632)
3	Платени и възстановени данъци за дейността	-	199	(199)	-	333	(333)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	3	(3)	1	6	(5)
5	Плащания при разпределения на печалби	1	221	(220)	1	217	(216)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	67	(67)	-	25	(25)
7	Други парични потоци от основната дейност		4	5	-	5	(5)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**6 147**	**5 170**	**977**	**6 001**	**5 304**	**697**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	235	(235)	-	133	(133)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**-**	**235**	**(235)**	**-**	**133**	**(133)**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	213	(213)	-	211	(211)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	16	(16)	-	21	(21)
3	Плащания на задължения по лизингови договори	-	5	(5)	-	12	(12)
4	Други парични потоци от финансовата дейност	20		20			-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**20**	**234**	**(214)**	**-**	**244**	**(244)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**6 167**	**5 639**	**528**	**6 001**	**5 681**	**320**
Д. Парични средства в началото на периода		-	-	**986**	-	-	**666**
Е. Парични средства в края на периода		-	-	**1 514**	-	-	**986**

Приложенията на страници от 5 до 28 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 28 е одобрен за издаване от Управителя и е подписан от негово име на 22.04.2021г.

0192 Захаринка Габровска
Регистриран одитор
26 април 2021 г

Съставител: ..... (Красимира Мицова)
Управител на КДМ Консулт ЕООД

КДМ Консулт ЕООД • KDM Consult Ltd. • РУСЕ RUSE

Управител: ..... (Христо Славов)

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ ЕРГО ДИЗАЙН РУСЕ

ЕИК: 117 672 701

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *ЕРГОДИЗАЙН ООД*

адрес *бул. Трети март 74*

за *2020 година*

хил.лева

Показатели	Записан капитал	Финансов		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба			
а	1	2		3	4
1. Салдо в началото на отчетния период	5	1 849		160	**2 014**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**1 849**		**160**	**2 014**
3. Финансов резултат за текущия период	-	-		522	**522**
4. Разпределения на печалба, в т. ч.:	-	160		(160)	**-**
5. Разпределение за дивиденти	-	(223)		-	**(223)**
6. Салдо към края на отчетния период	**5**	**1 786**		**522**	**2 313**
7. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**1 786**		**522**	**2 313**

Приложенията на страници от 5 до 28 са неразделна част от настоящия финансов отчет.
Финансовият отчет на страници от 1 до 28 е одобрен за издаване от Управителя и е подписан от негово име на 22.04.2021г.

Съставител: .....
(Красимира Мицова)
Управител на КДМ Консулт ЕООД

Управител .....
(Христо Славев)

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ЕРГОДИЗАЙН“ ООД е дружеството, създадено със седалище и адрес на управление гр. Русе, бул. Трети март 74

Съгласно §4, ал.1 от Закона за търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 117672701

1.1.Собственост и управление

Към 31 декември 2020 г. разпределението на дружествения капитал е както следва:

Съдружници	Брой дялове	Капитал (лв.)	%
Христо Владимиров Славов	50	2500,00	50
Слави Владимиров Славов	50	2500,00	50

Дружеството е 100 % - частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5000 лева.

Броят на регистрираните дялове е 100

Номиналната стойност на един дял е 50 лв.

Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

Дружеството се представлява и управлява от управителите Христо Владимиров Славов и Слави Владимиров Славов.

Към 31.12.2020 г. наетия персонал в дружеството по трудови договори и договори за управление е 68 човека (2019 г.-67).

1.2. Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на дружеството през 2020 г. съгласно НКИД е: 3109

*1.3.Основни показатели на стопанската среда**

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода **2017 – 2020** г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2017 година	2018 година	2019 година	2020 година
Номинален БВП в млн. лева*	102,308	109,695	118,669	85,443
Реален растеж на БВП*	3.5%	3.1%	3.7%	-4.2%
Инфлация в края на годината (ХИПЦ)	1.8%	2.3%	3.1%	-0.3%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.73	1.66	1.75	1.72
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.63	1.71	1.74	1.59
Основен лихвен процент в края на годината	0.00	0.00	0.00	0.00
Безработица (в края на годината)**	7.1%	6.1%	5.9%	6.7%

** По данни на БНБ към 30 септември 2020 г. източник: БНБ* *

* * По данни на БНБ към 31 декември 2020 г. източник: БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „ЕРГОДИЗАЙН“ ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г.

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена. На база определени в Закона за счетоводство критерии дружеството се класифицира в категорията ***малко*** предприятие.

Като малко предприятие, дружеството изготвя законовия си финансов отчет, прилагайки пълен модел на финансов отчет.

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

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

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода 1 януари до 31 декември на предходната година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно предприятие функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута. Левът е фиксиран по Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.4. Нетекущи (Дълготрайни) активи

2.4.1. Дълготрайни нематериални активи

Като такива се признават придобитите и контролирани установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, имат съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Първоначална оценка

Първоначално при доставка от външен доставчик всеки дълготраен нематериален актив се оценява по цена на придобиване, покупна цена /включително митата и невъзстановимите данъци /и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Отчитане на амортизациите

Дружеството използва линеен метод на амортизация на програмните продукти, лицензи и система за управление на качеството. Срокът на годност на активите е съобразен с: моралното им изхабяване, с ограниченията върху правото на ползване на активите и с бъдещите намерения за употреба.

Усредненият полезен живот по групи активи е както следва:

- Програмни продукти - 2 г.
- Други ДНМА - 2г. - 7 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази, от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи в.т. ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4.2. Дълготрайни материални активи

Първоначална оценка

При първоначално придобиване дълготрайните материални 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. 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.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Отчитане на амортизациите

Дружеството използва линеен метод на амортизация на машините, съоръженията и оборудването. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието - производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Усредненият полезен живот по групи активи е както следва:

- Сгради - 25 г.
- машини и оборудване - 3.3-10 г. г.
- компютри - 2 г.
- автомобили - 10 г.
- стопански инвентар - 6.7 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, най-малко веднъж в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет. Когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно 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 възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.5. Отчитане на лизинговите договори

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

Съгласно СС 17 Лизинг, в началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания. Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди. Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Дружеството е избрало да прилага режимът на текущата лихва.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг се амортизират за срока на полезния им живот на база, подобна на тази за подобни собствени дълготрайни активи в съответствие с изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи и СС 38 Нематериални активи. В Баланса задълженията по сключените договори за финансов лизинг се отчитат като задължение по статията "Задължения към финансови предприятия".

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. При отчитането на договорите на *експлоатационен* лизинг вноските се признават за разходи на линейна база за целия период на договора. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за приходите и разходите към момента на възникването им.

Активите, отдадени по оперативни лизингови договори, се отразяват в баланса на Дружеството и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи и реда определен от СС 16 Дълготрайни материални активи и СС 38 Нематериални активи. Доходът от оперативни лизингови договори се признава директно като приход в Отчета за приходите и разходите за съответния отчетен период.

2.6. Предоставени заеми

Предоставените дългосрочни заеми се признават и оценяват по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката. Печалбите се признават в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината) като финансови приходи (лихви).

2.7. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността (цената на придобиване), както следва:

- материали и стоки – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид;
- Готовата продукция – преките разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсови разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата или продажбата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Вземания

Вземанията 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 изписват, когато правните основания за това настъпят.

Възникналите вземания в резултат на неточни плащания, които са несъществени по своята същност се отписват в края на отчетния период след приключване на инвентаризацията на разчетите. Със стойността им се преобразува финансовия резултат за облагане.

2.9. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред “плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.10. 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.

2.11. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми (предоставени и получени) и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

Лихвоносните заеми и други предоставени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която Дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на отчета за финансовото състояние.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица за работените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие по чл.220, ал.1 от КТ едномесечно брутното трудово възнаграждение;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството от една до три брутни месечни работни заплати;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест работникът или служителят, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години не е получил обезщетение на същото основание - от 2 до 4 брутни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;

- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочни доходи

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

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

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите, тъй като е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

2.13. Дружествен капитал и резерви

„ЕРГОДИЗАЙН“ ООД е дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дружествен капитал, който да служи като обезпечение на

кредиторите на дружеството. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си дружествен капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове.

2.14. Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10% (2019 г.: 10%).

Отсрочените данъци от печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са други компоненти на отчета за приходи и разходи или са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния друг компонент на отчета за приходи и разходи или капиталов компонент или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2020г. отсрочените данъци от печалбата са оценени при ставка 10%

2.15. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето 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 й.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и се състоят от положителни разлики от промяна на валутни курсове и получени лихви по предоставени дългосрочни кредити.

2.16. Разходи

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

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

Банковите такси за обслужването на разплащателните сметки се третират като разходи за дейността.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат, и се състоят от:

- лихви по договори за банкови заеми
- отрицателни валутни разлики от промяна на валутни курсове
- банкови такси

2.17. Финансови инструменти

2.17.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията “кредити и вземания”, включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса .

Обичайно дружеството признава в баланса финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните

финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

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

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под три месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за приходи и разходи "други приходи от дейността" (в печалбата или загубата за годината).

2.17.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват получени банкови заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.18. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

Признаване на данъчни активи / пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Пасиви по отсрочени данъци са сумите на дължимите данъци от печалбата, платими в бъдещи периоди, по отношение на облагаеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи от ръководството е оценена вероятността отделните намаляеми временни разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на

дружеството да генерира в перспектива достатъчно данъчни печалби за тяхното компенсиране срещу тези печалби.

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущи активи				Амортизация				Балансова стойност в края на пепиода
	в началото на периода	Посъпили през периода	Излезли през периода	в края на периода	в началото на периода	Начисле на през периода	отписана през периода	в края на период а	
I.Дълготрайни материални активи									
Земи и сгради, в т.ч.:	**1344**	-	-	**1344**	**408**	**45**	-	**453**	**891**
земи	**218**	-		**218**					**218**
сгради	**1126**	-	-	**1126**	**408**	**45**	-	**453**	**673**
Машини,производствено оборудване и апаратура	**2434**	**109**	-	**2543**	**1646**	**613**	-	**2259**	**284**
Съоражения и други	**549**	**35**	-	**584**	**426**	**47**	-	**473**	**111**
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	-	**90**	**90**	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	**4327**	**234**	**90**	**4471**	**2480**	**705**	-	**3185**	**1286**
II.Дълготрайни нематериални активи									
Програмни продукти	**772**	**41**	-	**813**	**703**	**50**	-	**753**	**60**
Предоставени аванси и ДНА в процес на изграждане	**20**	**18**	-	**38**	-	-	-	-	**38**
Общо за група II:	**792**	**59**	-	**851**	**703**	**50**	-	**753**	**98**
Общо нетекущи дълготрайни активи	**5119**	**293**	**90**	**5322**	**3183**	**755**	-	**3938**	**1384**

Към 31 декември 2020 г. в баланса на Дружеството има активи, върху които са учредени тежести:

- договорна ипотека върху недвижими имоти с отчетна стойност 1125 х.лв.

Към 31 декември 2020 г. в баланса на Дружеството има активи които са напълно амортизирани.

- Машини и оборудване – 412 х.лв.
- Автомобили – 161 х.лв.
- Компютри - 53 х.лв.
- Стопански инвентар – 157 х.лв.
- Програмни продукти - 714 х.лв.

- Други ДНМА - 21 х.лв.

3.2. Материални запаси

	31.12.2020	*31.12.2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Суровини и материали	203	314
Незавършено производство	32	42
Продукция	-	-
Предоставени аванси	-	-
Стоки	9	8
Общо	**244**	**364**

Материалните запаси са представени по цена на придобиване.

3.3.Вземания

3.3.1 Вземанията от клиенти и доставчици към 31.12.2020 г. са текущи - 377 хил.лв. (2019г.: 290 хил.лв.)

3.3.2 Другите вземания включват:

	31.12.2020	*31.12.2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Данъци за възстановяване –ДДС и корпоративен данък	1	2
Вземане от министерства по договор	-	-
Доверители	-	-
Дебитори и подотчетни лица	6	9
Общо	**7**	**11**

3.4. Парични средства

	31.12.2020	*31.12.2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Разплащателни сметки	1352	842
Парични средства в каса	162	144
Общо	**1514**	**986**

Наличните към 31.12.2020г. парични средства са по сметка на дружеството в банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

3.5. Собствен капитал

	31.12.2020	*31.12.2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Записан капитал	5	5
Неразпределена печалба	1786	1849
Текуща печалба	522	160
Общо	**2313**	**2014**

Към 31.12.2020 г. ***Записаният капитал*** на „ЕРГОДИЗАЙН“ ООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност на дял 50 лева.

3.6. Задължения

Задълженията на дружеството са:

	31.12.2020	*31.12.2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения до 1 год	694	557
Задължения над 1 година	541	730
Общо	**1235**	**1287**

	31.12.2020	*31.12.2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към финансови предприятия	731	937
Задължения по финансов лизинг	29	6
Задължения към доставчици и клиенти	351	222
Получени аванси	34	29
Други задължения в т.ч.:	90	93
Задължения към персонала –текущи	49	47
Осигурителни задължения – текущи	16	16
Данъчни задължения в.т.ч.	20	25
ДДФЛ	*6*	*7*
Данък върху изплатен дивидент	*3*	*11*
ДДС	*6*	*-*
Корпоративен данък	*5*	*6*
Данък върху разходи за лично ползване	*-*	*1*

Общо	**1235**	**1287**

Задълженията по получен краткосрочен банков кредит са както следва:

Вид валута	*Договорена сума*	*Падеж*	*31.12.2020 BGN'000*	*31.12.2019 BGN'000*
евро	1046	2023 г	253	351

Задълженията по получен дългосрочен банков кредит са както следва:

Вид валута	*Договорена сума*	*Падеж*	*31.12.2020 BGN'000*	*31.12.2019 BGN'000*
евро	782	2024 г	471	586

В полза на банката кредитор за обезпечение на посочения по-горе заем са учредени:

- Ипотеки на недвижими имоти – 1125 х.лв.
- Залог на движими вещи – 1612 х.лв.

- всички вземания, настоящи и бъдещи, на кредитополучателя по всички сметки в национална и чуждестранна валута на които е титуляр кредитополучателя при Банката.

4. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

4.1.1.Нетните приходи от продажби включват приходи от продажба на продукция и стоки

	2020	*2019*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от продажба на продукция	5170	4730
Приходи от продажба на стоки	156	116
Приходи от продажба на услуги	21	16
Увеличение на запасите от незавършено производство	-	20
Други приходи	276	450
Общо	**5623**	**5332**

4.1.1.1. Приходите от продажба на продукция включват:

	2020	*2019*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от продажба на корпусна и мека мебел	5170	4730
Общо	**5170**	**4730**

4.1.1.2. Приходите от продажба на стоки включват:

	2020	*2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от продажба на мебели за обзавеждане на домакинства	156	116
Общо	**156**	**116**

4.1.1.3. Приходите от продажба на услуги включват:

	2020	*2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от монтаж и ремонт на корпусна и мека мебел	21	16
Общо	**21**	**16**

4.1.1.4. Приходите от други приходи включват:

	2020	*2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от финансирания	265	447
Приходи от продажба на материали	11	-
Приходи от застрахователни обезщетения и отписани задължения	-	2
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	1
Общо	**276**	**450**

4.2.Разходи

4.2.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги включват:

Разходи за материали:

	2020	*2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Ел.енергия	76	76
Горива и смазочни материали	33	40
Вода	2	2
Основни материали за производство	2642	2440
Спомагателни материали	105	49
Резервни части	55	49
Опаковки	29	1
Други	6	5

Общо	**2948**	**2662**

Разходи за външни услуги

	2020	*2019*
	BGN '000	*BGN '000*
Счетоводни и одиторски услуги	18	16
Рекламни услуги	-	8
Транспортни услуги	38	139
Консултантски услуги	44	42
Наеми	64	62
Пощенски и далекосъобщителни услуги	9	11
Застраховки	14	7
Софтуерни и компютърни услуги	52	10
Текущи ремонтни дейности	32	37
Други	17	7
Общо	**288**	**339**

4.2.2. Разходи за персонала

Общо разходите за персонала включват:

	2020	*2019*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	423	500
Вноски по социално и здравно осигуряване	85	98
Общо	**508**	**598**

4.2.3.Други разходи

Общо другите разходите включват:

	2020	*2019*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадени стоки	113	81
Балансова стойност на продадени материали	-	-
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	-	-
Други	390	418
Общо	**503**	**499**

Другите други разходи включват:

	2020	*2019*
	BGN '000	*BGN '000*
Отписани вземания	-	-
Други	390	418
Общо	**390**	**418**

4.2.4.Финансови разходи

Финансовите разхди включват :

	2020	*2019*
	BGN '000	*BGN '000*
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	6
Лихви по банков заем	16	21
Лихви по лизинг	-	-
Лихви по факторинг	1	2
Други финансови разходи	12	12
Общо	**32**	**41**

4.2.5. Разходи за данъци от печалбата

Основните компоненти на ***разхода за данъци от печалбата*** за годината, завършваща на 31 декември са:

	2020	*2019*
	BGN '000	*BGN '000*
Отчет за приходи и разходи		
Данъчна печалба за годината	580	178
Текущ разход за данък от печалбата	(58)	(18)
Отсрочени данъци от печалбата	-	-
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо разход за данъци от печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**(58)**	**(18)**

	2020	*2019*
	BGN '000	*BGN '000*
Равнение на данъчния разход на данъци от Печалбата определена спрямо счетоводния резултат		

Счетоводна печалба за годината	*580*	*178*
Данъци от печалбата – 10%	(58)	(18)
От непризнати суми по данъчна декларация		
Свързани с увеличения – 779 х.лв. (2019 г.: 1031 х.лв.)	(78)	(103)
Свързани с намаления - 767 х.лв. (2019 г.: 1032.лв.)	77	103
Общо разход за данъци от печалбата, отчетени в ОПР	**(58)**	**(18)**

5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на дружеството са:

- Търговско дружество - собственост на съдружниците
- Христо Славов - съдружник
- Слави Славов - съдружник

Сделки със свързани лица

	31.12.2020	*31.12.2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Продажби	15	10
Покупки	87	67

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Разчети със свързани лица

	31.12.2020	*31.12.2019*
	BGN '000	***BGN***
Задължения		
От покупки	24	18

6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Категории финансови инструменти:

Финансови активи	*31.12.2020*	*31.12.2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Парични средства и парични еквиваленти	1514	986
Вземания, в т.ч.:	**384**	**301**

Търговски вземания	*377*	*290*
Други вземания	*7*	*11*

Финансови пасиви	***31.12.2020***	***31.12.2019***
	BGN '000	***BGN '000***
Финансови пасиви по амортизирана стойност, в т.ч.:	**1235**	**1287**
Задължения към банки	*731*	*937*
Задължение по финансов лизинг	*29*	*6*
Задължение по получени аванси	*34*	*29*
Търговски задължения	*351*	*222*
Други задължения	*90*	*93*

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (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 при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите на Дружеството, и на привлечения от него заемен капитал, като и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на направените 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 от ръководството на Дружеството.

Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операци и сделки са деноминирани в български лева и/или евро.

б) Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките/услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

В условията на финансова криза Дружеството е изложено на ценови риск от негативни промени в цените на продаваните стоки и продукция в резултат на конкуренцията на българския и

международния пазар. За ограничаване на това влияние Дружеството прилага стратегия за оптимизиране на производствените разходи, гъвкава маркетингова и ценова политика.

б)Кредитен риск

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Дружеството не е изложено на кредитен риск защото работи с основните си клиенти на база на предварителни (авансови) пращания.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, вкл. чрез осигуряване на адекватни кредитни ресурси и улеснения. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящи плащания, групирани по срокове: за следващия ден и по падежи.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло Дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството е изложено на лихвен риск защото ползва заеми.

Дружеството управлява своя риск на паричните потоци спрямо лихвените равнища като при сключване на договорите за ползване на банкови кредити се стреми да договаря лихвен процент, избирайки най-изгодните условия, предлагани на банковия пазар.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции, алтернативно финансиране. На база тези сценарии се измерва и ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове на лихвения процент.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на съдружниците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и

участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост, представени в таблицата към 31 декември:

	2020	*2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Общо дългов капитал, в т.ч.:	**1235**	**1287**
Задължения към банки	731	937
Задължение по финансов лизинг	29	6
търговски задължения и задължения към трети лица	475	344
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	**(1514)**	**(986)**
Нетен дългов капитал	**279**	**301**
Общо собствен капитал	**2313**	**2014**
Общо капитал	**2592**	**2315**
Съотношение на задлъжнялост:	***53.39%***	***63.90%***

Задлъжнялостта се изчислява като съотношение на общата сума на задължнията към собствения капитал и съответно колкото стойността е по-малка от 100%, толкова по-малко са привлечените средства.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от Дружеството финансови активи са основно търговски вземания, предоставени заеми и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от Дружеството финансови пасиви представляват основно заеми и търговски задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Изключение са инвестициите в дъщерни, асоциирани и други дружества, за които в момента няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване в годишния финансов отчет.

Възнаграждения на ключовия управленски персонал:

Ключовият управленски персонал на Дружеството е управителя.

	2020	*2019*
	BGN '000	***BGN '000***
Възнаграждения на управителя	-	-

7. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития с коригиращ характер към датата на която е съставен финансовия отчет на дружеството.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на приемане на финансовия отчет, които да изискват корекция или допълнително оповестяване във финансовите отчети за годината, завършваща на 31 декември 2020г.

Съгласно ЗС дружеството запазва категоризацията си направена към 1.1.2016 г. поне за два отчетни периода, дори и да има промяна в критериите. Съгласно изискванията на чл. 20 от ЗСч дружеството не следва да променя категорията си от 1.1.2020 г.и остава ***малко*** предприятие и за 2020 г. и запазва модела на пълен финансов отчет.

8. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

8.1.ГФО е изготвен към 31.12.2020 г.

8.2.ГФО е одобрен от управителя за издаване на 22.04.2021 г.