„ЕКОЛАБ" ЕООД
СЪДЪРЖАНИЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

СЪДЪРЖАНИЕ:

	Стр.
Доклад на независимия одитор	1-7
Годишен доклад за дейността	8
- Отчет за приходите и разходите	9
- Счетоводен баланс	10
- Отчет за собствения капитал	11
- Отчет за паричните потоци	12-23
Приложения към годишния финансов отчет	

pwc

Доклад на независимия одитор

До едноличния собственик на „Еколаб" ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Еколаб" ЕООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложения към финансовия отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет".

Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Независимост

Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на Закона за независимия финансов одит и Кодекса на СМСЕС.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от годишен доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в годишния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или

условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Стоян Деевски

Регистриран одитор

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 085 ПРАЙСУОТЪРХАУСКУПЪРС ОДИТ ООД

Боряна Димова

„ПрайсуотърхаусКупърс Одит" ООД

8 юли 2020 г.

София, България

„ЕКОЛАБ" ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България, приети с ПМС 46 от 21.03.2005 г., посл. пром. от 12.01.2016 г.

1. Обективен преглед

- *Обща информация за дружеството – юридическа форма, седалище и адрес за управление на предприятието*

„Еколаб" ЕООД („Дружеството") е търговско предприятие, регистрирано в Република България през 1994 г., със седалище и адрес на управление гр. София, бул. Цариградско шосе 115А.

- *Предмет на дейност*

Основната дейност е търговия на едро с професионални миещи, почистващи и перилни препарати и уреди.

Дейността на дружеството се развива в следните основни направления: хранително-вкусова промишленост, перални стопанства, болнична хигиена, хотели и ресторанти, вериги магазини.

- *Структура на основния капитал и органи на управление*

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е „Еколабоне" Б.В. със седалище Нидерландия, гр. Ниувегейн 3438 MR, ул. Лепенхове 7. Регистрираният собствен капитал е под формата на дялове, разпределен в 45 005 дяла всеки по 10 лв. „Еколабоне" Б.В. – Нидерландия притежава 100 % от дяловете от 01.11.2012 г. Крайният (ултимативният) собственик на Дружеството е „Еколаб" Инк., Съединени Американски щати. „Еколаб" Инк. е публично дружество, чиито акции се търгуват на фондовата борса.

Дружеството се управлява и представлява от Управителя Милен Колев.

- *Оперативен и финансов преглед на дейността на предприятието, включващ: анализ на производствената дейност, продажбите, резултатите за дейността и др.*

През 2019 година Дружеството постигна ръст от 3,9% спрямо предходната година и изпълнение на плана 97,9%. Резултати за 2019 година по направления:

- ✓ Болнична хигиена – промяна на бизнес модела от директни продажби към продажби чрез дистрибуторска мрежа (относителен дял 30% спрямо 17% през 2018).
- ✓ Хотели и ресторанти постигна ръст през 2019 г. от 2,4%, въпреки намаления оборот на основния дистрибутор (Лукс клиниг тийм ЕООД) със 104 х.лв. От спечелени нови клиенти реализиран оборот от 250 х.лв.
- ✓ Храни и напитки – ръст на продажбите през 2019 г. от 5,3%; от продадено оборудване ръст 165 х.лв.
- ✓ Верига магазини – най-голям ръст спрямо 2018 г. (13,3 %), реализиран от Билла България.
- ✓ Текстилна хигиена – успешно стартира проект за ново перално стопанство на Кей енд Ви ООД, нарастване на продажбите на направлението с 8,2%.

Структура на приходите от продажби (хил.лв.):

	2019 г.	**2018 г.**	**Отн. дял**	**Изменение**
Препарати	9,301	9,065	*89,4 %*	*2,6 %*
Уреди	1,044	880	*10,1 %*	*18,6 %*
Услуги	53	64	*0,5 %*	*-17,2 %*
Общо	**10,398**	**10,009**		***3,9 %***

1. Обективен преглед (продължение)

- *Оперативен и финансов преглед на дейността на предприятието, включващ: анализ на производствената дейност, продажбите, резултатите за дейността и др. (продължение)*

Приходи по направления (хил.лв.):

	2019 г.	2018 г.	Изменение
Хотели и ресторанти	3,895	3,804	*2,4 %*
Храни и напитки	3,290	3,126	*5,2 %*
Болнична хигиена	1,144	1,202	*-4,8 %*
Текстилна хигиена	822	760	*8,2 %*
Верига магазини	1,237	1,092	*13,3 %*
Свързани лица	10	25	*-60,0 %*
Общо	**10,398**	**10,009**	***3,9 %***

а. Специфични нормативни изисквания регулиращи дейността на предприятието или лицензионни режими

Дружеството притежава необходимите разрешения за предоставяне на пазара на биоциди съгласно изискванията ня Закона за защита от вредното въздействие на химични вещества и смеси. На дружеството е издадено Удостоверение № 272/03.05.2005 г. от Екопак България АД за участие в колективна система съгласно Закона за управление на отпадъците, Наредбата за опаковки и отпадъци от опаковки и Наредбата за определяне на реда и размера за заплащане на продуктова такса за продукти, след употребата на които се образуват масово разпространени отпадъци. Съгласно ЗУО и Наредбата за изискванията за пускане на пазара на електрическо и електронно оборудване и третиране и транспортиране на отпадъци от електрическо и електронно оборудване дружеството участва в колективна схема, за което има сключен договор с Елтехресурс АД.

Болничните заведения, които имат сключен договор с НЗОК, са задължени да организират търг за обществена поръчка всяка година (по изключение на две години). Близо 80% от дейността на болнична хигиена е регулирана от Закона за обществените поръчки.

б. Бизнес рискове, пред които е изправено предприятието

Един от основните рискове за дружеството е придобиващият все по-отчетливи измерения ценово ориентиран пазар в България, където, за съжаление, не се обръща нужното внимание на качеството (нашето основно предимство). Всеки търг за обществена поръчка е риск. От средата на 2013 година основният критерий за спечелване на търга е цената (относителен дял 90-100% при 50-60% преди това).

Друг риск за нас е човешкият фактор – липсват образовани, обучени и мотивирани кадри на пазара на труда. Това е от първостепенно значение да дружеството, защото за нас добавената стойност на продуктите би трябвало да идва оттам. Без консултанти по продажбите на високо ниво губим пазарни позиции.

в Организационна структура и персонал

Дружеството има пет търговски направления, финансов отдел и логистика. Към 31.12.2019 година разпределението на персонала е:

Ръководители направления (вкл. Управител)	7
Консултанти по продажбите	10
Административен персонал	9

1. Обективен преглед (продължение)

г Пазарна и регулаторна среда

Дружеството е изложено на силна конкуренция. Основен проблем са български фирми (до голяма степен в сивия сектор), които копират много от нашите продукти и ги предлагат на пазара на значително по-ниска цена.

Несъответствието между синхронизираното с нормите на ЕС законодателство и спазването на тези норми оставя на пазара не само коректи фирми, както би следвало да бъде.

2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността

Финансови показатели

а Рентабилност на собствен капитал, брутна, нетна печалба и др.

Рентабилност на собствен капитал = финансов резултат/собствен капитал = 0,06

Рентабилност на приходите от продажби = финансов резултат/приходи от продажби = 0,02

б Финансова стабилност – обща ликвидност, финансова независимост и др

Коефициент на обща ликвидност = краткотрайни активи/краткосрочни задължения = 3,88

Коефициент на финансова автономност = собствен капитал/привлечен капитал = 3,27

в Период на събиране на вземания и плащане на задължения, обръщаемост на материални запаси и др.

Период на събиране на вземанията = средна помесечна наличност на вземанията от клиенти по отчетна стойност х 360/нетен размер на приходите от продажби = 66,96

Времетраене на един оборот в дни = средна помесечна наличност на материалните запаси х 360/нетен размер на приходите от продажби = 45,98

г Други показатели, въз основа на които обичайно се извършва анализ на индустрията, в която функционира предприятието.

Марж на брутната печалба = брутна печалба х 100/нетен размер на приходите от продажби = 48,37%

д Структура на продажбите и/или производството в натурални показатели

Продажби на препарати по направления (т.):	**2019 г.**	**2018 г.**
Хотели и ресторанти	587	586
Храни и напитки	769	781
Болнична хигиена	84	90
Текстилна хигиена	186	167
Верига магазини	228	201
Свързани лица	3	5
Общо	**1,857**	**1,830**

2. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността (продължение)

Финансови показатели (продължение)

е Анализ на потребители и клиенти

Клиенти с по-нисък оборот през 2019 г. (хил.лв.):

	2019 г.	2018 г.	Изменение
Нестле България АД	-	162	(162)
Лукс клининг тийм ЕООД	273	386	(113)
Карлдберг България АД	410	457	(47)
Лиа 88 ЕООД	-	44	(44)
Булфарма ООД	61	102	(41)
Грифид Холи ЕООД	50	87	(37)

Клиенти с по-висок оборот през 2019 г. (хил.лв.):

	2019 г.	2018 г.	Изменение
Софарма АД	343	141	202
Ейч Ви Ди Хотелс ЕАД	189	-	189
Агарта ЦМ ЕООД	133	23	110
Кей енд Ви ООД	272	180	92
Билла България ЕООД	625	547	78
Хаджийски и фамилия ООД	75	1	74
ГВ Агри ЕООД	85	28	57
Медицинска техника инженеринг ООД	54	-	54
Кауфланд България ЕООД енд КО КД	513	465	48

ж Инвестиции в нетекущи активи

През 2019 година дружеството е закупило компютри за 22 х.лв. Инвестициите в дозиращи устройства, монтирани при клиенти, са за 331 хил. лв.

з Други нефинансови показатели, използвани от ръководството за контрол на дейността

Основните нефинансови показатели, използвани в дружеството, са свързани с анализ на клиентите – възрастова структура на вземанията; привлеченит нови клиенти; време, изразходвано за обслужването на един клиент; задържане на постоянни клиенти (удовлетвореност на клиентите).

и Дейност на предприятието в областта на опазване на околната среда и други подобни проекти.

Дружеството начислява и заплаща продуктова такса за опаковките на новопридобитите материални запаси. През 2019 г. размерът на заплатената такса е 13 хил. лв.

3. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

От 1 май 2020 г. стартира новият бизнес модел на дружеството. Процесът на реорганизация консолидира бизнес операциите на Еколаб в България и Румъния в една обща структура.

3. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет (продължение)

Снабдяването с продукти и оборудване на българския пазар ще се извършва от друго юридическо лице - Еколаб Румъния. Доставките до клиенти ще се извършват от централен склад в Румъния.

Преструктурирането не се отразява на начина на подаване на заявки от клиенти и достъпа им до клиентски услуги. Те ще продължат да се осъществяват от служителите на Дружеството от отдел Обслужване на клиенти и Търговски отдел. Адресът, електронната поща и контактите за обслужване на клиенти остават без промяна.

В края на 2019 г. за пръв път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус).

Ситуацията в края на годината се определяше от ограничен брой случаи на неизвестен вирус, докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост.

Ръководството счита текущата ситуация за некоригиращо събитие, възникнало след датата на отчетния период. Към датата на одобрение на този финансов отчет, Дружеството продължава обичайните си операции. Заводите на основните доставчици функционират и в контекста на динамичната и променяща се ситуация, ръководството на Дружеството работи активно в тясно сътрудничество със своите контрагенти, за да гарантира, че всички стоки се доставят навреме.

Ръководството на Дружеството очаква намаление на приходите - в резултат на пандемията, от месец март рязко спаднаха продажбите на направление Хотели и ресторанти, но се увеличиха тези на направление Болнична хигиена. В момента Дружеството изпълнява задълженията си към клиенти и стриктно следи за наличието на всички ликвидни ресурси. Към датата на одобрение на този финансов отчет ръководството вярва, че Дружеството е в състояние да изплати задълженията си в хода на своята дейност.

Тъй като към датата на одобрение на този финансов отчет ситуацията е все още в развитие, Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на COVID-19 върху бъдещото финансово състояние и финансовите резултати от дейността, но ръководството очаква, че влиянието ще бъде негативно. Ръководството на Дружеството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие и да предприема всички възможни стъпки за опазването на здравето на служителите, продължаване на бизнес процесите и смекчаване на евентуалните ефекти.

Няма други значими събития, възникнали след датата на финансовия отчет, които да подлежат на оповестяване или налагат корекции.

4. Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Директорите са си поставили следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2020 година:

- ✓ Задържане на добрите резултати от 2019 г. Проекти:
- ✓ Промяна в бизнес модела на фирмата, при който бизнес операциите на Еколаб България и Румъния се консолидират (проект Danubius)
- ✓ Хотели и ресторанти – ръст на продажбите 9,5% спрямо 2019.
- o Спечелване на хотел Милениум – 60 х.лв.; хотел Хаят – 30 х.лв.
- ✓ Храни и напитки
- o Спечелване на предстоящи търгове при съществуващи корпоративни клиенти: Карлсберг и Хайнекен (пивоварна „Загорка")

4. Вероятното бъдещо развитие на предприятието (продължение)

- Реализиране на проекти, свързани с продажба на оборудване: Девин – 50 х.лв., Лавена – 250 х.лв.

✓ Текстилна хигиена:

- Разширение на перално стопанство Делфин Прим – 100 х.лв.; модернизиране на перално стопанство СД Деса – 30 х.лв.

✓ Верига магазини:

- Спечелване на Лидл – 100 х.лв.; Фантастико – 50 х.лв.; предстоящ търг в Билла.

5. Действията в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не развива научноизследователска и развойна дейност.

6. Наличието на клонове на предприятието

Дружеството няма клонове.

7. Използваните от предприятието финансови инструменти и политиките на предприятието за управление на риска

- *Пазарен риск – ценови риск, валутен риск.*

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута.

Това излага Дружеството на валутно-курсов риск, както и при получаването на заеми, деноминирани във валута, различна от отчетната.

Експозициите се следят стриктно и се осигурява ефективно управление на валутно-курсовия риск.

Дружеството търгува с бързооборотни стоки и в този смисъл не е изложено на съществен ценови риск.

- *Кредитен риск*

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск. Кредитните експозиции се следят своевременно.

- *Ликвиден риск*

Ръководството на Дружеството успява да обезпечи гъвкавост при осигуряването на финансиране и отпуснати кредитни линии на разположение с оглед поддържане на ликвидност.

- *Лихвен риск*

Лихвоносните активи и пасиви на Дружеството са с плаващи лихвени проценти, като експозициите се следят стриктно. Дружеството няма привлечени или предоставени заеми към края на 2019 г. и 2018 г.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство. Ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на база на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Управител:
/Милен Колев/

гр. София
09.06. 2020 г.

„ЕКОЛАБ" ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

	Наименование на разходите	Прил.	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година		Наименование на приходите	Прил.	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
А	**Разходи**				Б	**Приходи**			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1,353	1,333	1	Нетни приходи от продажби в т.ч.:		10,398	10,009
а)	суровини и материали		313	269	а	Стоки		10,346	9,944
б)	външни услуги	2	1,040	1,064	б	Услуги		52	65
2	Разходи за персонала, в т.ч.:		1,408	1,425	2	Други приходи		28	53
а)	разходи за възнаграждения		1,245	1,272		*Общо приходи от оперативна дейност (1+2)*		**10,426**	**10,062**
б)	разходи за осигуровки, в т.ч.:		163	153	3	Други лихви и финансови приходи		-	-
-	осигуровки, свързани с пенсии		93	90		*Общо финансови приходи (3)*		-	-
3	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		283	279		**Общо приходи (1+2+3)**		**10,426**	**10,062**
а)	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	246	250					
-	разходи за амортизация		246	250					
б)	разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи		37	29					
4	Други разходи, в т.ч.:	3	7,166	6,827					
а)	балансова стойност на продадени активи		4,338	4,134					
б)	Провизии		9	26					
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		*10,210*	*9,864*					
5	Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:		2	2					
-	отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2	2					
6	Разходи за лихви и други финансови разходи		6	9					
	Общо финансови разходи (5+6)		8	11					
7	Печалба от обичайна дейност		208	187					
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		**10,218**	**9,875**					
8	Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		208	187					
9	Разходи за данъци от печалбата	4	21	22					
10	Печалба (8 – 9)		187	165					
	Всичко (Общо разходи + 9+10)		**10,426**	**10,062**		**Всичко (Общо приходи)**		**10,426**	**10,062**

Годишният финансов отчет е одобрен на 09.06.2020 г.

Бонка Христова
Гл. Счетоводител

"ЕКОЛАБ" ЕООД ECOLAB СОФИЯ

Милен Колев
Управител

Заверил съгласно одиторски доклад:

Стоян Деевски
Регистриран одитор

08 -07- 2020

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 085 ПРАЙСУОТЪРХАУСКУПЪРС ОДИТ ООД

Боряна Димова
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

08 -07- 2020

„ЕКОЛАБ" ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

АКТИВ

	Прил.	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
		1	2
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			
II Дълготрайни материални активи			
1 Машини, производствено оборудване и апаратура	5	763	653
2 Съоръжения и други	5	-	4
Общо за група II		**763**	**657**
IV Отсрочени данъци	9	**18**	**27**
Общо за раздел Б		**781**	**684**
В Текущи (краткотрайни) активи			
I Материални запаси			
1 Суровини и материали		211	239
2 Продукция и стоки, в т.ч.:		1,040	966
- стоки		1,040	966
Общо за група I		**1,251**	**1,205**
II Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици	6	1,469	1,583
2 Други вземания	6	69	71
Общо за група II		**1,538**	**1,654**
IV Парични средства, в т.ч.:			
- в безсрочни сметки (депозити)		889	915
Общо за група IV		**889**	**915**
Общо за раздел В		**3,678**	**3,774**
Г Разходи за бъдещи периоди	6	2	4
Сума на актива (Б+В+Г)		**4,461**	**4,462**

ПАСИВ

	Прил.	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
		1	2
А СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I Записан капитал		**450**	**450**
V Натрупана печалба от минали години, в т.ч.:		2,779	2,781
- неразпределена печалба		2,779	2,781
Общо за група V		**2,779**	**2,781**
VI Текуща печалба		187	165
Общо за раздел А		**3,416**	**3,396**
Б Провизии и сходни задължения			
1 Провизии за пенсии	10	71	75
Общо за раздел Б		**71**	**75**
В Задължения			
1 Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	189	135
до 1 година		189	135
2 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	8,11	372	426
до 1 година		372	426
3 Други задължения, в т.ч.		413	430
до 1 година		388	421
- към персонала, в т.ч.	8	244	254
до 1 година		219	245
- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	26	26
до 1 година		26	26
- данъчни задължения, в т.ч.	8	112	100
до 1 година		112	100
Общо за раздел В		**974**	**991**
до 1 година		949	982
над 1 година		25	9
Сума на пасива (А+Б+В)		**4,461**	**4,462**

Годишният финансов отчет е одобрен на 09.04.2020 г.

Бонка Христова
Гл. счетоводител

Милен Колев
Управител

Заверил съгласно одиторски доклад:

Стоян Деевски
Регистриран одитор

08-07-2020

Боряна Димова
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

08-07-2020

Приложенията на страници от 12 до 23 са неразделна част от този финансов отчет.

„ЕКОЛАБ" ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

	Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
	Салдо в началото на отчетния период	**450**	**2,946**	-	**3,396**
1	Финансов резултат текуща година	-	-	187	**187**
2	Разпределение на печалба, в т.ч.:	-	(167)	-	(167)
	- за дивиденти	-	(167)	-	(167)
	Салдо към края на отчетния период	**450**	**2,779**	**187**	**3,416**

Годишният финансов отчет е одобрен на 09.06.2020 г.

Бонка Христова
Гл. счетоводител

Милен Колев
Управител

Заверил съгласно одиторски доклад:

Стоян Деевски
Регистриран одитор

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 085 ПРАЙСУОТЪРХАУСКУПЪРС ОДИТ ООД

Воряна Димова
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

08-07-2020

08-07-2020

„ЕКОЛАБ" ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.

Сума (хил. лева)

	Наименование на паричните потоци	Приложение	текущ период			предходен период		
			Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6	7
А	**Парични потоци от основна дейност**							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		12,605	(10,439)	2,166	12,312	(9,967)	2,345
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	(1,662)	(1,662)	-	(1,630)	(1,630)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		-	(6)	(6)	-	(7)	(7)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		-	(1)	(1)	-	(2)	(2)
5	Платени и възстановени данъци върху печалбата		-	(4)	(4)	-	(8)	(8)
6	Други парични потоци от основна дейност		38	(30)	8	6	(18)	(12)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)		**12,643**	**(12,142)**	**501**	**12,318**	**(11,632)**	**686**
Б	**Парични потоци от инвестиционна дейност**							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайните активи		-	(353)	(353)	-	(379)	(379)
	Всичко парични потоци потоци от инвестиционна дейност (Б)		-	**(353)**	**(353)**	-	**(379)**	**(379)**
В	**Парични потоци от финансова дейност**							
1	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		-	(174)	(174)	-	(46)	(46)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		-	**(174)**	**(174)**	-	**(46)**	**(46)**
Г	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**		**12,643**	**(12,669)**	**(26)**	**12,318**	**(12,057)**	**261**
Д	**Парични средства в началото на периода**	7			**915**			**654**
Е	**Парични средства в края на периода**	7			**889**			**915**

Годишният финансов отчет е одобрен на 09.06.2020 г.

„ЕКОЛАБ" ЕООД ECOLAB София

Бонка Христова
Гл. Счетоводител

Милен Колев
Управител

Заверил съгласно одиторски доклад:

Стоян Деевски
Регистриран одитор

Одиторско дружество София Рег. № 085

Боряна Димова
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

08 -07- 2020

08 -07- 2020

Приложенията на страници от 12 до 23 са неразделна част от този финансов отчет.

1. Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика

1.1. Резюме на дейността

Дружеството „Еколаб" ЕООД е регистрирано в Република България през 1994 година. Основната дейност е търговия с професионални миещи, почистващи и перилни препарати, почистващи уреди и машини.

Едноличен собственик на капитала е „Еколабоне" Б.В. със седалище Нидерландия, гр. Ниувегейн 3438 MR, ул. Лепенхове 7.

Българското законодателство не забранява решение на едноличния собственик на капитала на Дружеството за приемане на годишния счетоводен отчет да бъде отменено (по надлежния ред) и в случай на необходимост да бъде съставен и публикуван нов коригиран годишен счетоводен отчет за същата счетоводна година.

1.2. Счетоводна политика

База за изготвяне

Приложеният финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Финансовият отчет е представен в български лева (лв.) и всички суми са закръглени в хиляди (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети с ПМС 46 на МС от 21.03.2005 г., посл. пром. от 12.01.2016 г.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, въпреки оповестеното в приложение 16, ръководството на Дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети са представени в български лева, която е функционална валута на Дружеството и валута на представяне.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

1. Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

1.2. Счетоводна политика (продължение)

Сделки в чуждестранна валута (продължение)

(б) Сделки и салда (продължение)

Значими валутни курсове:

	31 декември 2019 г.	31 декември 2018 г.
1 евро се равнява на	1.95583 лв.	1.95583 лв.

Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството. Дружеството търгува с бързообортни стоки и в този смисъл не е изложено на съществен ценови риск.

(1) Валутно-курсов риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Това излага Дружеството на валутно-курсов риск, както и при получаването на заеми, деноминирани във валута, различна от отчетната. Експозициите се следят стриктно и се осигурява ефективно управление на валутно-курсовия риск.

(2) Лихвен риск

Лихвоносните активи и пасиви на Дружеството са с плаващи лихвени проценти, като експозициите се следят стриктно. Дружеството няма привлечени или предоставени заеми към края на 2019 г. и 2018 г.

(3) Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск. Кредитните експозиции се следят своевременно.

(4) Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството успява да обезпечи гъвкавост при осигуряването на финансиране и отпуснати кредитни линии на разположение с оглед поддържане на ликвидност.

Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи се признават първоначално по цена на придобиване и се отчитат впоследствие по историческа цена намалена с начислената амортизация и евентуална за.

В цената на придобиване се включват всички преки разходи като разходи за монтаж, за привеждане в работно състояние на придобития ДМА и други.

1. Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

1.2. Счетоводна политика (продължение)

Дълготрайни активи (продължение)

Прагът на същественост на дълготрайните материални активи е 700 лв.

Дълготрайните материални активи се амортизират на база на линейния метод за срока на полезен живот на актива.

Дружеството отчита като дълготрайни материални активи и дозиращи устройства, монтирани с договор при клиенти.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството не разполага със земя и сгради.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

	%
Машини и оборудване	20 %
Транспортни средства	20 %
Стопански инвентар	9 %
Нематериални дълготрайни активи	33.33 %

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат като приходи/разходи за дейността.

Поддръжка и ремонти

Поддръжка, ремонти и незначими подобрения се отчитат в отчета за приходи и разходи. Значими модернизации и подобрения, които удължават живота и срока на годност като увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират.

Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи се капитализират и амортизират по линейния метод за 3 години.

Нематериалните активи не се преоценяват. Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и ако се сметне за необходимо се отчита обезценка на активите.

Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на отчета за паричния поток паричните средства и паричните еквиваленти са съставени от парични средства в каса и по банкови сметки.

1. Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

1.2. Счетоводна политика (продължение)

Материални запаси

Материалните запаси се посочват по по-ниската от историческата цена и нетната реализуема стойност.

Разходът при потребление/изписване се определя по метода "средно претеглена". Нетната реализуема стойност е оценка на продажната цена, при нормално протичане на дейността, намалена с разходите за довършване и продажба.

Вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална провизия за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават като разход в периода, в който бъдат установени.

Дългосрочните вземания са обект на обезценка на база на дисконтирани парични потоци и норми на възвращаемост характерни за Дружеството.

Собствен капитал

Регистрираният собствен капитал е под формата на дялове. „Еколабоне" Б.В. – Нидерландия притежава 100 % от дяловете от 01.11.2012 г.

Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо съдебно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.

Лизинг

Финансов лизинг – Дружеството е лизингополучател

Лизинг на имоти, машини и оборудване, при който Дружеството реално носи всички рискове и облаги, произтичащи от правото на собственост, се класифицира като финансов лизинг. При започването им, финансовите лизинги се капитализират по по-ниската от справедливата цена на лизинговото оборудване и сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Всяко лизингово плащане се разпределя между задължението и финансовите разходи, така че лизинговото задължение да намалява с постоянен темп. Съпътстващите задължения по наема, намалени с финансовите разходи, се включват в други дългосрочни задължения. Частта на лихвата във финансовата цена се отчита като разход така, че през периода на лизинга нейният размер, отнесен към оставащото лизингово задължение, да дава постоянна величина. Имотите, машините и оборудването, придобити под формата на финансов лизинг се амортизират за по-късия от сроковете на полезен живот на актива и срока на лизинга.

Оперативен лизинг – Дружеството е лизингополучател

Наемните договори, при които рисковете и изгодите, свързани със собствеността се поемат от наемодателя се определят като оперативен лизинг. Плащанията във връзка с оперативните лизинги (без отстъпките от страна на наемодателя) се отнасят като разход във финансовия резултат на равни вноски за периода на наемния договор.

1. Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика (продължение)

1.2 Счетоводна политика (продължение)

Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Основните временни разлики възникват от начислени провизии за задължения към доставчици и персонал. Възстановимите данъчни временни разлики се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.

Задължения по пенсионно осигуряване

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, съгласно действащата в страната нормативна уредба.

Приходи и разходи

Приходите се признават в момента на тяхното реализиране, а разходите се начисляват при спазване на принципа на съпоставимост с реализирания приход, спазвайки принципа на текущото начисление.

Счетоводните приходи включват основно приходи от продажба на стоки.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет като свързани лица се третират всички дружества от групата „Еколаб". В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 11.

2. Разходи за външни услуги

	2019 г.	2018 г.
Разходи за реклама	12	10
Разходи за наеми	481	465
Разходи за ремонт и поддръжка	7	21
Разходи за консултантски и други професионални услуги	200	221
Телекомуникационни разходи	21	20
Разходи за транспортни услуги	308	315
Разходи за застраховки	8	9
Абонаменти и такси	-	1
Други разходи	3	2
	1,040	**1,064**

3. Други разходи за дейността

	2019 г.	2018 г.
Управленски такси	1,976	1,891
Разходи за провизии	9	26
Командировки	117	68
Роялти такса	464	452
Данъци върху разходите	14	17
Начислени разходи	5	15
Други оперативни разходи	243	224
	2,828	**2,693**

През 2019 г. балансовата стойност на продадените активи е 4,338 хил. лв. (2018 г.: 4,134 хил. лв.)

4. Данъци

	2019 г.	2018 г.
Данък върху печалбата за текущата година	12	10
Отсрочени данъци (Прил. 9)	9	12
	21	**22**

Данъкът върху счетоводния резултат на Дружеството преди облагане с данъци се различава от теоретичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка, както следва:

	2019 г.	2018 г.
Печалба преди данъци	208	187
Данък при данъчна ставка 10% (2018 г.: 10%)	21	19
Разходи , непризнати за данъчни цели	-	3
Разход за данък	**21**	**22**

5. Дълготрайни материални активи (ДМА)

	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Общо
Годишен период към 31 декември 2018 г.			
Начално салдо	494	35	529
Новопридобити	378	-	378
Отписани	-	-	-
Амортизация	(219)	(31)	(250)
Балансова стойност	**653**	**4**	**657**
Към 31 декември 2018 г			
Отчетна стойност	1,507	94	1,601
Натрупана амортизация	(854)	(90)	(944)
Балансова стойност	**653**	**4**	**657**

5. Дълготрайни материални активи (ДМА) (продължение)

	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Общо
Годишен период към 31 декември 2019 г.			
Начално салдо	653	4	657
Новопридобити	353	-	353
Отписани	-	(1)	(1)
Амортизация	(243)	(3)	(246)
Балансова стойност	**763**	**-**	**763**
Към 31 декември 2019 г.			
Отчетна стойност	1,400	46	1,446
Натрупана амортизация	(637)	(46)	(683)
Балансова стойност	**763**	**-**	**763**

Дозиращи устройства монтирани при клиенти, включени в стойността на машини и съоръжения е съответно:

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Отчетна стойност	1,339	1,368
Натрупана амортизация	(600)	(728)
Балансова стойност	**739**	**640**

През 2019 г. не е отчетена обезценка на активи и няма индикации балансовата стойност на активите на Дружеството да надвишава тяхната възстановима стойност.

6. Текущи вземания и разходи за бъдещи периоди

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Текущи вземания		
Вземания от клиенти	1,609	1,753
Провизия за обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания	(140)	(170)
Вземания от клиенти - нетно	**1,469**	**1,583**
Гаранции за участие в търг	20	26
Подотчетни лица	22	12
Други вземания	23	14
Вземания по корпоративен данък	4	19
Общо текущи вземания	**1,538**	**1,654**
Разходи за бъдещи периоди		
Разходи за бъдещи периоди	2	2
Финансови разходи за бъдещи периоди по финансов лизинг	-	2
Общо разходи за бъдещи периоди	**2**	**4**
Общо вземания и разходи за бъдещи периоди	**1,540**	**1,658**

6. Текущи вземания и разходи за бъдещи периоди (продължение)

Движението в провизията за обезценка е следното:

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Начално салдо	(170)	(276)
Провизия за обезценка, призната през годината	(37)	(29)
Реинтеграция на провизия за платени вземания	22	49
Провизия за отписани вземания	45	86
Крайно салдо	**(140)**	**(170)**

7. Парични средства и парични еквиваленти

За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти се състоят от:

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Парични средства в банка и каса	889	915
	889	**915**

Паричните средства са деноминирани в български лева.

Таблицата долу обобщава кредитните рейтинги на обслужващите банки на Дружеството.

	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
Банка	**Кредитен рейтинг**	**Салдо**	**Кредитен рейтинг**	**Салдо**
Банка 1	A-2 (Стандарт енд Пуърс)	889	A-2 (Стандарт енд Пуърс)	915
		889		**915**

8. Задължения

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Нетекущи задължения		
Задължения към персонала	25	9
	25	**9**
Текущи задължения		
Задължения към доставчици	189	128
Задължения по финансов лизинг	-	7
Задължения към свързани лица (Прил.11)	372	426
Задължения към персонала	219	245
Провизии (Прил.10)	9	10
Други данъчни задължения	112	100
Задължения по социални осигуровки	26	26
Други задължения	22	40
	949	**982**
Общо задължения	**974**	**991**

9. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъци се формират при прилагане на балансовия метод при официална данъчна ставка от 10 %

Промяната в отсрочените данъчните активи е, както следва:

	2019 г.	2018 г.
В началото на годината	27	39
Разход, признат в отчета за доходите	(9)	(12)
В края на годината	**18**	**27**

Отсрочените данъчни активи и пасиви в счетоводния баланс, както и ефектът в отчета за приходи и разходи са, както следва:

	31 декември 2017 г.	(Разход)/ приход в ОПР	31 декември 2018 г.
Отсрочени данъци, нетно:			
Амортизации	(10)	(6)	(16)
Обезценка на активи – клиенти	28	(11)	17
Начислени бонуси	11	5	16
Неизползвани отпуски	4	(2)	2
Провизии	6	2	8
Отсрочени данъци, нетно	**39**	**(12)**	**27**

	31 декември 2018 г.	(Разход)/ приход в ОПР	31 декември 2019 г.
Отсрочени данъци, нетно:			
Амортизации	(16)	(6)	(22)
Обезценка на активи – клиенти	17	(3)	14
Начислени бонуси	16	1	17
Неизползвани отпуски	2	-	2
Провизии	8	(1)	7
Отсрочени данъци, нетно	**27**	**(9)**	**18**

10. Провизии

	Корп. отстъпки	Дългосрочни задължения по пенсионни доходи	Общо
Към 31 декември 2018 г.	10	75	85
Приход в ОПР	(1)	(4)	(5)
Към 31 декември 2019 г.	**9**	**71**	**80**

11. Сделки със свързани лица

Директният собственик на Дружеството е „Еколабоне" Б.В., Холандия. Крайният собственик на Дружеството е „Еколаб" Инк., Съединени Американски щати. „Еколаб" Инк. е публично дружество, чиито акции се търгуват на фондовата борса.

Извършени са следните сделки със свързани лица:

i) Покупка на активи, стоки и услуги

	2019 г.	2018 г.
Покупка на стоки		
Еколаб Инжинеринг Германия	307	195
Еколаб Нидерландия	23	11
Еколаб Унгария	-	1
Еколаб Хърватска	-	3
Еколаб Словения	568	587
Еколаб Гърция	796	886
Еколаб Румъния	16	12
Еколаб Швейцария	2,083	1,841
	3,793	**3,536**

	2019 г.	2018 г.
Покупки на услуги и активи		
Еколаб Румъния	-	22
Еколаб САЩ	3	-
Еколаб Швейцария	2,480	2,368
	2,483	**2,390**

	2019 г.	2018 г.
Продажби на стоки и услуги		
Налко Австрия – продажба на услуги	4	8
Еколаб Чехия – продажба на стоки	-	1
Еколаб Хърватска – продажба на стоки	-	3
Еколаб Румъния – продажба на стоки	6	14
	10	**26**

ii) Разчети към края на година, произтичащи от продажба/покупка на стоки/услуги

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към свързани лица		
Еколаб Инжинеринг Германия	8	6
Еколаб Гърция	28	52
Еколаб Нидерландия	-	3
Еколаб Швейцария	313	319
Еколаб Словения	23	46
	372	**426**

iii) Възнаграждения на ръководството

През 2019 г. на ръководството са изплатени заплати и премии в размер на 548 хил. лв. (2018 г.: 432 хил. лв.).

12. Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни пасиви по отношение на банкови и други гаранции и други отношения, възникнали при нормалното протичане на дейността му, от които да се очаква да възникнат значителни задължения. Към датата на изготвяне на този финансов отчет не са очаквани никакви допълнителни плащания.

До 2019 година Дружеството не е имало проверки от органите на Данъчната администрация.

Органите на Данъчната администрация могат да извършат по всяко време ревизия на Дружеството в рамките на 5 години след края на годината, следваща финансовата година, и могат да наложат допълнителни данъчни задължения и глоби.

Ръководството на Дружеството няма информация за каквито и да са обстоятелства, които могат да доведат до потенциални данъчни задължения в значителен размер.
(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

13. Поети ангажименти

Дружеството има следните ангажименти по договори за оперативен лизинг към датата на баланса.

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
До 1 година	59	78
От 1 до 5 години	-	59
	59	**137**

Поетите ангажименти по оперативен лизинг на Дружеството се отнасят до договори за наем на офис.

14. Цели и политики за управление на финансовия риск

Пазарен риск – ценови риск, валутен риск.

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Това излага Дружеството на валутно-курсов риск, както и при получаването на заеми, деноминирани във валута, различна от отчетната. Експозициите се следят стриктно и се осигурява ефективно управление на валутно-курсовия риск. Дружеството търгува с бързообортни стоки и в този смисъл не е изложено на съществен ценови риск.

Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск. Кредитните експозиции се следят своевременно.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството успява да обезпечи гъвкавост при осигуряването на финансиране и отпуснати кредитни линии на разположение с оглед поддържане на ликвидност.

Лихвен риск

Лихвоносните активи и пасиви на Дружеството са с плаващи лихвени проценти, като експозициите се следят стриктно. Дружеството няма привлечени или предоставени заеми към края на 2019 г. и 2018 г.

15. Финансови инструменти

Справедливи стойности

Справедлива стойност е цената, която би била получена при продажба на актив или платена при прехвърлянето на задължение при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване.

Справедливата стойност на паричните средства, вземанията и задължения е приблизително равна на тяхната балансова стойност.

16. Събития след датата на баланса

От 1 май 2020 г. стартира новият бизнес модел на дружеството. Процесът на реорганизация консолидира бизнес операциите на Еколаб в България и Румъния в една обща структура. Снабдяването с продукти и оборудване на българския пазар ще се извършва от друго юридическо лице - Еколаб Румъния. Доставките до клиенти ще се извършват от централен склад в Румъния. Преструктурирането не се отразява на начина на подаване на заявки от клиенти и достъпа им до клиентски услуги. Те ще продължат да се осъществяват от служителите на Дружеството от отдел Обслужване на клиенти и Търговски отдел. Адресът, електронната поща и контактите за обслужване на клиенти остават без промяна.

В края на 2019 г. за пръв път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус). Ситуацията в края на годината се определяше от ограничен брой случаи на неизвестен вирус, докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост.

Ръководството счита текущата ситуация за некоригиращо събитие, възникнало след датата на отчетния период. Към датата на одобрение на този финансов отчет, Дружеството продължава обичайните си операции. Заводите на основните доставчици функционират и в контекста на динамичната и променяща се ситуация, ръководството на Дружеството работи активно в тясно сътрудничество със своите контрагенти, за да гарантира, че всички стоки се доставят навреме. Ръководството на Дружеството очаква намаление на приходите - в резултат на пандемията, от месец март рязко спаднаха продажбите на направление Хотели и ресторанти, но се увеличиха тези на направление Болнична хигиена. В момента Дружеството изпълнява задълженията си към клиенти и стриктно следи за наличието на всички ликвидни ресурси. Към датата на одобрение на този финансов отчет ръководството вярва, че Дружеството е в състояние да изплати задълженията си в хода на своята дейност.

Тъй като към датата на одобрение на този финансов отчет ситуацията е все още в развитие, Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на COVID-19 върху бъдещото финансово състояние и финансовите резултати от дейността, но ръководството очаква, че влиянието ще бъде негативно. Ръководството на Дружеството ще продължи да наблюдава потенциалното въздействие и да предприема всички възможни стъпки за опазването на здравето на служителите, продължаване на бизнес процесите и смекчаване на евентуалните ефекти.

Няма други значими събития, възникнали след датата на финансовия отчет, които да подлежат на оповестяване или налагат корекции.