

ОТТОБОК МАНЮФЕКЧЪРИНГ БЪЛГАРИЯ ЕООД

Годишен финансов отчет

31 декември 2019 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Обща информация	3
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за финансовото състояние	5
Отчет за паричните потоци	6
Отчет за собствения капитал	7
Приложения	
1. Корпоративна информация	8
2. Съществени счетоводни политики	8
3. Разходи	11
4. Данъци върху дохода	11
5. Авансови плащания за придобиване на ДМА	12
6. Авансови плащания за придобиване на ДНА	12
7. Други вземания и финансови активи(краткосрочни)	12
8. Парични средства	12
9. Текущи пасиви	13
10. Собствен капитал	13
11. Оповестяване на свързани лица	13
12. Цели и политика за управление на финансовия риск	14
13. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет	15
14. Одобрение на финансовия отчет	15

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Управители: Калин Пуиу и Стоян Стоянов

Адрес и седалище: гр. София 1527, ул. Петра, 6-8

Правна кантора: Арсов, Начев, Ганева

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината приключваща на 31 декември 2019

2019 г.

Пояснения хил. лв.

Разходи за обичайната дейност		
Разходи по икономически елементи		(77)
Разходи за външни услуги	3.1	(66)
Разходи за възнаграждения	3.2	(8)
Разходи за осигуровки и социални надбавки	3.2	(1)
Други разходи	3.3	(2)
Загуба от обичайната дейност		(77)
Разходи за данъци, в т.ч.		5
Изменения в отложени данъчни активи и пасиви	4.1	5
Нетен резултат за периода		(72)
Друг всеобхватен доход за периода		-
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		(72)

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

Управител:

Управител:

Съставител:

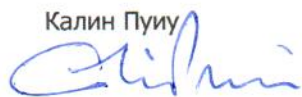
Дайра – М ЕООД

Магда
управител

Вълчева,

Калин Пууну

Стоян Стоянов

**ottobock.**Ottobock Manufacturing Bulgaria EOOD
Petra Str. 6-8
1523 Sofia / Bulgaria

Дата: 11.03.2020 г.

Приложените бележки са неразделна част от този финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

за годината приключваща на 31 декември 2019

Пояснения

2019 г.
хил. лв.**АКТИВИ****Нетекущи активи**

Авансови плащания за придобиване на ДМА

227

Авансови плащания за придобиване на ДНА

3

Отсрочени данъчни активи

219

Текущи активи

Други вземания

5

Парични средства

9

3

6

ОБЩО АКТИВИ

236

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ**Собствен капитал**

Текуща загуба

10 (72)

(72)

Текущи пасиви

Задължения към свързани предприятия

9 308

Задължения към доставчици и други задължения

11.2 241

Задължения към персонала и осигурителни предприятия

57

Данъчни задължения

9

1

ОБЩО ПАСИВИ

236

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

Управител:

Управител:

Съставител:

Калин Пуиу

Стоян Стоянов

Дайра – М ЕООД

Магда

Вълчева,

управител

Дата : 11.03.2020 г.

Ottobock Manufacturing Bulgaria EOOD

Приложените бележки са неразделна част от този финансов отчет.

1527 Sofia / Bulgaria

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината приключваща на 31 декември 2019

2019 г.
хил. лв.

Парични потоци от оперативна дейност

Плащания на доставчици	(12)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(12)

Парични потоци от инвестиционна дейност

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

Нетни парични потоци, използвани в инвестиционна дейност

(3)

Парични потоци от финансова дейност

Постъпления от привлечени средства	21
------------------------------------	----

Нетни парични потоци от (използвани във) финансова дейност

21

Нетно увеличение/намаление на паричните средства и паричните еквиваленти
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари

6

-

Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември 2019 г.

6

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

Управител:

Управител:

Съставител:

Калин Пууу

Стоян Стоянов

Дайра – М ЕООД

Магда Вълчева,
управител

Дата : 11.03.2020 г.

Приложените бележки са неразделна част от този финансов отчет.

ottobock.
Ottobock Manufacturing Bulgaria EOOD
Petra Str. 6-8
1527 Sofia / Bulgaria

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината приключваща на 31 декември 2019

	(хил. лв.)		
	Основен капитал	Финансов резултат	Общо собствен капитал
Салдо в началото на периода	-	-	-
Общ всеобхватен доход за периода, в т.ч.:	-	(72)	(72)
Финансов резултат за текущия период	-	(72)	(72)
Друг всеобхватен доход	-	-	-
Салдо към 31.12.2019 г.	-	(72)	(72)

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

Управител:

Калин Пуиу

Дата : 11.03.2020 г.

Управител:

Стоян Стоянов

Съставител:

Дайра – М ЕООД

Магда Вълчева,
управител

ottobock.

Ottobock Manufacturing Bulgaria EOOD
1674 Sofia / Bulgaria

Приложените бележки са неразделна част от този финансов отчет.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2019 година

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

1. Корпоративна информация

ОТТОБОК МАНЮФЕКЧЪРИНГ БЪЛГАРИЯ ЕООД е регистрирано на 29.08.2019 г. в Агенция по вписвания с ЕИК: 205802114, Търговски регистър със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Петра, 6-8.

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

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

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

2. Съществени счетоводни политики

База за изготвяне

Финансовия отчет се отнася за отделно предприятие (индивидуален финансов отчет) и обхваща периода 29.08.2019 г. – 31.12.2019 г.

Финансовият отчет е изготвен на база историческата цена.

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

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

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2019 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО, приети от ЕС, е общоприетото наименование на рамката с общо предназначение-счетоводна база, еквивалентна на рамката, въведена с дефиницията съгласно § 1, т. 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството под наименованието „Международни счетоводни стандарти“ (МСС)

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

Превръщане на чуждестранна валута

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

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2019 година

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

Паричните позиции в чуждестранна валута се преоценяват в края на финансовата година. Към 31 декември 2019 година те са оценени по заключителен курс на БНБ.

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

Разходи за лихви

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

Други вземания

Другите вземания се оценяват по номинална стойност.

Парични средства и парични еквиваленти

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

Провизии

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

Данък върху доходите

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

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

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

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2019 година

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

Дружеството е признало актив по отсрочени данъци за всички приспадаеми временни разлики до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват приспадаемите временни разлики. Отсрочените данъчни активи към 31.12.2019г. са в размер на 5 хил.лв.

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

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

Финансови инструменти

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

Оценка

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

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

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2019 година

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

3.Разходи

3.1. Разходи за външни услуги

	31 декември 2019
Разходи за подбор на персонал	52
Правни услуги	7
Счетоводни услуги	6
Други	1
Общо разходи за външни услуги	66

3.2. Разходи за персонала

	31 декември 2019
Заплати	8
Разходи за социално осигуряване и социални надбавки	1
Общо разходи за персонала	9

3.3. Други разходи

	31 декември 2019
Командировъчни разходи	2
Общо други разходи	2

4.Данъци върху дохода

4.1.Текущи разходи за данъци

Разходите за данъци за 2019 година се състоят от:

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

Корпоративно подоходно облагане

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

Приложимата данъчна ставка през 2019 възлиза на 10,0%. През 2020 г. не се очаква промяна в приложимата данъчна ставка от 10% на корпоративния данък. На тази база Дружеството прилага данъчна ставка от 10% при определянето на активите и пасивите по отсрочени данъци въз основа на възникналите приспадаеми и облагаеми временни разлики през отчетната 2019 год. При определянето на активите и пасивите по отсрочени данъци дружеството прилага балансовия метод.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2019 година

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

4.2. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци за 2019 година се състоят от:

	31 декември 2019
Отсрочени данъчни активи	
Провизия по задължения	5
Общо активи по отсрочени данъци, посочени в баланса	5

5. Авансови плащания за придобиване на ДМА

Сумата от 3 хил.лв. представлява разходи свързани с придобиването на недвижим имот.

6. Авансови плащания за придобиване на ДНА

Сумата от 219 хил.лв. представлява разходи свързани с внедряване на САП система за управление на всички процеси и звена в дружеството.

В края на отчетната 2019 г. дружеството няма предплатени суми за стоки и/или услуги с дългосрочен характер, т.е. за период, обхващащ повече от една финансова година.

7. Други вземания и финансови активи (краткосрочни)

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

	31 декември 2019
Други вземания	3
ДДС за възстановяване	3
Общо краткосрочни вземания и финансови активи	3

8. Парични средства

Паричните средства към 31 декември 2019 година се състоят от:

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

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2019 година

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

9. Текущи пасиви

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

	31 декември 2019
Задължения към свързани предприятия:	241
Задължения от доставени активи и услуги	219
Задължения по заем	22
Задължения към доставчици и други задължения	57
Задължения към доставчици	55
Други краткосрочни задължения	2
Задължения към персонала и осигурители	9
Задължения към персонала	8
Задължения към осигурителни предприятия	1
Данъчни задължения	1
Други данъци	1
Общо краткосрочни задължения	308

10. Собствен капитал

10.1. Основен капитал

Към 31 декември 2019 година основният капитал на Дружеството, внесен изцяло е 2 лева, разпределен в 2 броя дяла с номинална стойност 1 лева всеки. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Оттобок СЕ енд КО КГаА. Крайна компания-майка в групата е Недер Холдинг ГмбХ и КО КГ, Германия.

11. Оповестяване на свързани лица

Сделките през 2019 година със свързани лица включват:

11.1. Покупки

Свързано лице	Характер на сделките	Хил. лв.
Оттобок СЕ енд КО КГаА	Активи и услуги	219

11.2. Задълженията към свързани лица към 31.12.2019 г. се състоят от:

Свързано лице	хил. лв.
Оттобок СЕ енд КО КГаА	241
Общо задължения	241

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

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2019 година

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

12.Цели и политика за управление на финансовия риск

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

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2019 на по категориите, определени в съответствие с МСФО 9 Финансови инструменти: признаване и оценяване са представени в следните таблици:

	31 декември 2019
Финансови активи	
По амортизирана стойност	
Търговски и други вземания	3
Парични средства и парични еквиваленти	6
Общо финансови активи	9
Финансови пасиви	
По амортизирана стойност	
Търговски и други задължения	298
Общо финансови пасиви	298

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

Ликвиден риск

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

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

Валутен риск

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

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

Лихвен риск

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

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2019 година

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

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

Не са възникнали коригиращи събития между 31 декември 2019 г. и датата на оторизирането му за издаване 08 юни 2020 г.

Идентифицирани са следните значителни некоригиращи събития:

- Съгласно Решение на Едноличния собственик на капитала на 07.04.2020 г. е вписано увеличение на основния капитал с 5 281 хил.лв.
- На 01.06.2020 г. Дружеството е придобило земя и сгради във връзка с реализиране на инвестиционните си намерения и извършване на основната дейност.
- В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. Тъй като ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството не е в състоянието към този момент да направи точна оценка на влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и предстоящата му дейност.

14. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 08.06.2020 г.