“БЛУ ТЕКСТИЛ” ООД

гр. Лозница, общ. Лозница, ул.Дружба № 37

БУЛСТАТ: 116583623

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2018 година

Съставил : „Р-Консулт“ ООД _____

/Мустафа Кичуков/

Управител: _____

/Илиян Илиев Ангелов/



ЕИК по БУЛСТАТ 116583623

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на БЛУ ТЕКСТИЛ ООД към 31.12.2018

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
.		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии,		
търговски марки, програмни продукти		
и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси		
и нематериални активи в процес		
на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	124	156
- земи		
- сгради	123	156
2. Машини, производствено оборудване		
и апартура		2
3. Съоръжения и други	1	1
4. Предоставени аванси		
и дълготрайни материални активи		
в процес на изграждане		
Общо за група II:	***125***	***159***
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми		
на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и		
смесени предприятия		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	***5***	***5***
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви	8	8
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	***8***	***8***
V. Натрупана печалба (загуба)		
от минали години, в т.ч.:	***25***	***38***
- неразпределена печалба	69	83
- непокрита загуба	(44)	(44)
Общо за група V:	***25***	***38***
VI. Текуща печалба (загуба)	***(22)***	***6***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**15**	**57**
.		
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
.		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигационни заеми с отделно		
посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		

БЛУ ТЕКСТИЛ ООД

в хил.лева

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци	***6***	***4***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**131**	**163**
.		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	2	7
2. Незавършено производство	60	59
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	***62***	***66***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	16	24
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		
над 1 година		
Общо за група II:	***16***	***24***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
2. Задължения към финансови		
предприятия, в т.ч.:	119	141
до 1 година	*50*	*50*
над 1 година	*69*	*91*
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч	106	84
до 1 година	*106*	*84*
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия		
от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	13	7
до 1 година	*13*	*7*
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	1	
до 1 година	*1*	
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	6
до 1 година	*10*	*6*
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	2	1
до 1 година	*2*	*1*
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**238**	**233**
до 1 година	*169*	*142*
над 1 година	*69*	*91*

БЛУ ТЕКСТИЛ ООД

в хил.лева

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
IV. Парични средства, в т.ч.:	***44***	***38***
- в брой	40	36
- в безсрочни сметки (депозити)	4	2
Общо за група IV:	***44***	***38***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**122**	**128**
.		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
.		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**253**	**290**

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА		
БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
.		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**253**	**290**

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....



БЛУ ТЕКСТИЛ ООД

в хил.лева

ЕИК по БУЛСТАТ 116583623

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на БЛУ ТЕКСТИЛ ООД за периода от 01.01.2018 до 31.12.2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция		
и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали		
и външни услуги, в т.ч.:	96	198
а) суровини и материали	39	80
б) външни услуги	56	118
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	59	79
а) разходи за възнаграждения	48	66
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	11	13
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	34	34
а) разходи за амортизация и обезценка		
на дълготрайни материални и		
нематериални активи, в т.ч.:	34	34
- разходи за амортизация	34	34
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи		
(краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	9	1
а) балансова стойност		
на продадените активи	7	
б) провизии		
Общо разходи за оперативна		
дейност (1+2+3+4+5)	***197***	***311***
.		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,		
включително инвестициите, признати като		
текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна		
на валутни курсове		

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	180	270
а) продукция		
б) стоки	7	
в) услуги	172	270
2. Увеличение на запасите от продукция		
и незавършено производство	2	59
3. Разходи за придобиване на активи		
по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна		
дейност (1+2+3+4)	***181***	***329***
.		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани		
и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми,		
признати като нетекущи (дългосрочни)		
активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с		
финансови активи		
в) положителни разлики от промяна		
на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		

БЛУ ТЕКСТИЛ ООД

в хил.лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
7. Разходи за лихви и други финансови		
разходи, в т.ч.:	8	11
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с		
финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	***9***	***11***
.		
8. Печалба от обичайна дейност		7
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***206***	***322***
.		
10. Счетоводна печалба		
(общо приходи - общо разходи)		***7***
.		
11. Разходи за данъци от печалбата	(2)	1
12. Други данъци, алтернативни		
на корпоративния данък		
.		
13. Печалба (10-11-12)		***6***
.		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	**203**	**329**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
.		
8. Загуба от обичайна дейност	24	
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***181***	***329***
.		
10. Счетоводна загуба		
(общо приходи - общо разходи)	***24***	
.		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	***22***	
.		
ВСИЧКО (ОБЩО ПИРХОДИ +11)	**203**	**329**

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....

БЛУ ТЕКСТИЛ-ООД • ГР. ПЛЕВЕН • BLUE TEXTIL -LTD • гр. Лозница Loznitsa

„Р - КОНСУЛТ" ООД • ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО • РС

ЕИК по БУЛСТАТ 116583623

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на БЛУ ТЕКСТИЛ ООД за периода от 01.01.2018 до 31.12.2018

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	208	97	111	335	226	109
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения		55	(55)		63	(63)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		7	(7)		8	(8)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***208***	***159***	***48***	***335***	***297***	***38***
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		21	(21)	8	22	(14)

БЛУ ТЕКСТИЛ ООД

в хил.лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		21	(21)		28	(28)
Плащания на задължения по лизингови договори		1	(1)		1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		***42***	***(42)***	***8***	***51***	***(43)***
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+ Б +В)	**208**	**202**	**6**	**343**	**347**	**(4)**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**38**			**42**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**44**			**38**

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....

БЛУ ТЕКСТИЛ-ООД • BLUE TEXTIL-LTD • гр. Лозница Loznitsa

„Р-КОНСУЛТ" ООД гр. РАЗГРАД RC

БЛУ ТЕКСТИЛ ООД

в хил.лева

ЕИК по БУЛСТАТ 116583623

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на БЛУ ТЕКСТИЛ ООД за периода от 01.01.2018 до 31.12.2018

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на											
отчетния период	***5***			***8***				***89***	***(44)***		***57***
.											
2. Промени в счетоводната											
политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени											
в счетоводната политика											
и грешки											
5. Изменения за сметка на											
собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за											
текущия период										(22)	(22)
7. Разпределения на											
печалба, в т.ч.:								(20)			
- за дивиденти								(20)			
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на											
активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения											
в собствения											
капитал											
.											
11. Салдо към края на											
отчетния период	***5***			***8***				***69***	***(44)***	***(22)***	***15***
.											

БЛУ ТЕКСТИЛ ООД

в хил.лева

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерва съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
12. Промени от преводи на											
годишни финансови отчети											
на предприятия в чужбина											
.											
13. Собствен капитал											
към края на отчетния											
период (11+-12)	**5**			**8**				**69**	**(44)**	**(22)**	**15**

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....





Отпечатано от АЖУР® L

На: 05.03.2019 11:33:19

Приложения
към годишния отчет на Блу Текстил ООД за 2018 година

1. Корпоративна информация

Блу Текстил ООД е регистрирано на 17.11.2006 година от Разградски окръжен съд с решение по фирмено дело № 513/2006 година. ЕИК по Булстат на дружеството е 116583623, а ИН по ДДС е BG116583623. Седалището и адреса на управление на дружеството са в гр. Лозница, общ. Лозница, ул.Дружба № 37. Дружеството се представлява и управлява заедно и поотделно от Мустафа Аджартабак и Илиян Ангелов - управители.

2. Основни положения на счетоводната политика на дружеството

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Блу Текстил ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно НСФМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на 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. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ. Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. 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, произтичащи от тяхната собственост 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. Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати. Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за доходите, когато възникнат, като се представят нетно към "други доходи/загуби от дейността".

2.5. 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. Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции.

2.6. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по историческа стойност или преоценена стойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка, с изключение на стопанския инвентар, който е оценен по инфлирана себестойност.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Годишните норми на амортизация са припавнени на данъчно признатите.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, 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, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за доходите.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензи за ползване на програмни продукти. В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 2 г. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за доходите.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетна реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва: суровини, материали и стоки в готов вид - всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид; готова продукция и незавършено производство - преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси. Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности. Избраната от дружеството база за разпределението им е в зависимост от обема на производството. При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). 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 продажба.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, ако има формиран такъв или като разход на дружеството.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца (6 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%); лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити за оборотен капитал се включват в оперативна дейност; трайно блокираните парични средства (за обезпечения по банкови гаранции, по съдебни производства и др.) се представят на лицевата страна на баланса като част от паричните средства и еквиваленти, но не се включват като част от тях при изготвянето на отчета за паричните потоци. Платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като "други постъпления (плащания)", нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Дългосрочни търговски задължения

Дългосрочните търговски задължения се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, която е стойността на оригиналните фактури, по които те са възникнали, а последващо - по амортизируема стойност, определена по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се отчита като финансов разход (лихва).

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално 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. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за доходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.14. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за доходите като финансови разходи. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходи на база линеен метод за периода на лизинга. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

2.15. 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 (КТ), на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор (КТД) на дружеството. 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), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

2.16. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен. Когато се очаква част от ресурсите, които ще се използват за уреждане на задължението да бъдат възстановени от трето лице, дружеството признава вземане, ако е налице висока степен на сигурност на неговото получаване, стойността му може надеждно да се установи и доход (кредит) по същата позиция в отчета за доходите, където е представена и самата провизия.

2.17. Дружествен капитал и резерви

Записан капитал

Блу Текстил ООД е създадено като търговско дружество /ООД/. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дружествен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Резерви

По решение на общото събрание дружеството може да заделя резерви, предназначени за покриване на загуби.

Преоценъчният резерв се формира от положителната разлика между инфлираната балансова/балансовата стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датите на извършване на преоценките. Ефектът на отсрочените данъци върху преоценъчния резерв се отразява директно за сметка на този резерв. Преоценъчният резерв се прехвърля към "натрупани печалби", когато активите са напълно амортизирани или напуснат патримониума на дружеството при продажба.

2.18. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10% (2017 г.: 10%). Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на 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. 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. 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 в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2018 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2017 г.: 10%).

2.19. Финансови инструменти

2.19.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти и "активи на разположение и за продажба". 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 си 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).

Кредити и вземания

Вземанията 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: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти, от баланса. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за доходите, към "други доходи от дейността".

Финансови активи на разположение и за продажба

Финансовите активи на разположение и за продажба са недеривативни активи, които са предназначени с такава цел или не са класифицирани в друга група. Финансовите активи на разположение и за продажба се оценяват по цена на придобиване, защото са в дружества, за които е трудно да се намерят данни за аналогови пазарни транзакции. Дивиденти по акции и дялове, класифицирани като финансови активи на разположение и за продажба, се признават и отчитат в отчета за доходите, когато се установи, че дружеството е придобило правото върху тези дивиденти. На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, че отделен финансов актив или група активи има обезценка.

2.19.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

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

2.20.1. Обезценка на материални запаси

При направения преглед за обезценка на материалните запаси, на които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност към 31.12.2018 г. и към 31.12.2017 г. не са установени индикатори за обезценка на същите.

2.20.2. Обезценка на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година. Обезценка на търговски вземания се формира когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. За такива доказателства ръководството приема: установяването на значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнението или просрочието в плащането (повече от 365 дни). Тези обстоятелства се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от една година се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото се преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще. Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че е необходимо да се направи обезценка, се коригира чрез използването на корективна сметка, в която се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за доходите към "разходи за продажби" (за търговските вземания) или към "административни разходи" (за другите вземания). В случаите на последващо възстановяване на обезценка то се посочва като „други доходи" за сметка на намаление на коректива.

3. Оповестяване на финансови инструменти

3.1. Нетекущи /дълготрайни/ материални активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи са формирани от следните стойности:

Показатели	2018									2017
	Дълготрайни активи				Амортизации				Бал. ст-ст	
	Нач. салдо	Влез-ли	Излез-ли	Кр. салдо	Нач. салдо	Начис	Отпис	Кр. салдо		
Земи										
Сгради	214			214	59	32		91	124	156
Машини и оборудване	27			27	25	1		27		2
Съоръжения и други	2			2	1			2	1	1
Общо ДМА	244			244	85	34		119	125	159

3.2. Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи

За отчетния период дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

3.3. Разходи за придобиване на дълготрайни активи

През 2017 са придобити дълготрайни активи, като разходите за тяхното придобиване формират първоначалната им отчетна стойност. През 2018 година не са правени разходи за придобиване на дълготрайни активи.

3.4. Материални запаси

Представените в баланса материални запаси имат следната структура

Материални запаси	2018 г.	2017 г.
Суровини и материали	2	7
Незавършено производство	60	59
Продукция		
Стоки		
Общо	**62**	**66**

3.5. Вземания от клиенти и доставчици

Групи вземания	2018 г.	2017 г.
Вземания от клиенти	16	24
(обезценка)		
Предоставени аванси на доставчици		
Други		
Общо	**16**	**24**

Дружеството е определило обичаен кредитен период от 30 дни, за който не начислява лихви на контрагентите. За част от клиентите, с които дружеството поддържа дългосрочно търговско сътрудничество се допуска по-дълъг кредитен период (до 365 дни). След изтичане на обичайният или конкретно договорен кредитен период, ръководството прави преглед на цялата експозиция на клиента и преценява наличието на условия за обезценка.

3.6. Парични средства и парични еквиваленти

	2018 г.	2017 г.
Разплащателни сметки	4	2
Парични средства в каса	40	36
Общо	**44**	**38**
По видове валути		
в BGN	22	19
в EUR	22	19
в USD		

Наличните към 31.12.2018 г. парични средства на дружеството по сметки са в Уникредит Булбанк.

3.7. Капитал и резерви

	2018 г.	2017 г.
Записан капитал	5	5
Законови резерви	8	8
Преоценъчен резерв		
Натрупани печалби/загуби	2	44
Общо	**15**	**57**

3.8. Дългосрочни банкови заеми

Включените в баланса към 31.12.2018 г. задължения имат следната структура:

	2018 г.	2017 г.
Към Уникредит Булбанк	69	90
Задължение признато в баланса на 31 декември	**69**	**90**

3.9. Активи и Пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	2018 г.		*До 2017 г.*	
	временна разлика	***Данък***	***временна разлика***	***Данък***
Амортизации				
Общо пасиви по отсрочени данъци			**3**	
Начисления за неизползван платен отпуск	1			
Неизплатени доходи на физ.лица	6	1	12	1
Обезценка на материални запаси				
Данъчна загуба	17	2	30	3
Общо активи по отсрочени данъци	**24**	**2**	**43**	**4**
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата		**-2**		**-4**

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

3.10. Краткосрочни заеми

Включените в баланса към 31.12.2018 г. задължения имат следната структура:

	2018 г.	2017 г.
Към ОББ		
Към Уникредит Булбанк	50	50
Задължение признато в баланса на 31 декември	**50**	**50**

3.11. Търговските задължения

Търговските задълженията включват:

	2018 г.	2017 г.
Задължения към доставчици	106	84
Получени аванси		
Общо	**106**	**84**

3.12. Задължения за данъци

	2018 г.	2017 г.
Задължения към общинския бюджет		
Корпоративен данък		
Данъци върху разходите и други данъци		
Данъци върху доходите на физическите лица	2	1
ДДС		
Общо	**2**	**1**

3.13. Други текущи задължения

	2018 г.	2017 г.
Задължения към персонала		
Задължения по социалното осигуряване	10	6
Други текущи задължения		
Общо	**10**	**6**

3.14. Приходи

Представените приходи в отчета за приходите и разходите имат следната структура

Аналитична сметка	2018 г.	2017 г.
Приходи от продажби на продукция		
Приходи от продажби на стоки	7	
Приходи от продажби на услуги	172	270
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	2	59
Разходи за придобиване на активи		
Други приходи		
Финансови приходи		
Извънредни приходи		
Общо	**181**	**329**

3.15. Разходи за дейността

Представените в отчета за приходите и разходите разходи за дейността имат следната структура:

Аналитична сметка	2018 г.	2017 г.
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за материали	39	80
Разходи за външни услуги	56	118
Разходи за заплати	48	66
Разходи за осигуровки	11	13
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч:	34	34
- разходи за обезценка		
Други разходи, в т.ч	9	
- отчетна стойност на продадените активи	7	
Финансови разходи	9	11
Общо	**206**	**322**

Съставител: „Р-Консулт" ООД _____ /Мустафа Кичуков/

Управител: _____ /Илиян Ангелов/