ЕИК 130833579

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31.12.2019 г.

на "АМАНН БЪЛГАРИЯ" ЕООД

(хил. лева)

Балансови статии	№ на бележката	Текуща година 31-12-19	Предходна година 31-12-18
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения и оборудване	Бележка № 3	54	95
Активи с право на ползване	Бележка № 3	478	0
Отсрочени данъчни активи	Бележка № 11	26	23
Всичко нетекущи активи		**558**	**118**
Текущи активи			
Материални запаси	Бележка № 4	492	631
Вземания и предоставени аванси	Бележка № 5	640	640
Други текущи активи	Бележка № 6	19	18
Парични средства и еквиваленти	Бележка № 7	1	90
Всичко текущи активи		**1152**	**1379**
Общо активи		**1710**	**1497**
Собствен капитал			
Основен капитал	Бележка № 8	150	150
Печалби / загуби от минали години		44	26
Печалба / загуба от текуща година		-16	18
Всичко собствен капитал		**178**	**194**
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по лизингови договори	Бележка № 9	367	0
Всичко нетекущи пасиви		**367**	**0**
Текущи пасиви	Бележка № 10	**1165**	**1303**
Общо пасиви		**1165**	**1303**
Общо капитал и пасиви		**1710**	**1497**

Дата: 02.03.2020 г. Съставител: _____ Ръководител: _____

"НЕТ АКТИВИ" ЕООД - Жулиета Йорданова Петрова - Харалампиева

Иван Веселинов Чолаков

София НЕТ АКТИВИ ЕООД

АМАНН БЪЛГАРИЯ - ЕООД AMANN BULGARIA - Ltd.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД **ЕИК 130833579**
на "АМАНН БЪЛГАРИЯ" ЕООД
за годината, завършваща на 31 декември 2019 год.

в ХИЛ. ЛВ

Статии по отчета за доходите	№ на бележката	Годината, завършваща на 31.12.2019	Годината, завършваща на 31.12.2018
I. Продължаващи дейности			
Приходи от продажби	Бележка № 12	**4913**	**4372**
Други приходи		**3**	**8**
Себестойност на продажбите	Бележка № 13	**(3901)**	**(3494)**
(вкл.обезценки на текущи активи)			
Брутен доход		**1015**	**886**
Разходи за продажби и маркетинг	Бележка № 14	**(928)**	**(808)**
Административни разходи	Бележка № 15	**(86)**	**(52)**
Финансови разходи	Бележка № 16	**(20)**	**(4)**
Печалба преди облагане с данъци		**(19)**	**22**
Разходи за данъци		**(3)**	**4**
Общо всеобхватен доход за периода		**(16)**	**18**

Дата: 02.03.2020 г. Съставител:_____ Ръководител:_____

"НЕТ АКТИВИ" ЕООД - Жулиета Йорданова Иван Веселинов Чолаков
Петрова - Хараламписва

София
НЕТ АКТИВИ
ЕООД

АМАНН БЪЛГАРИЯ - ЕС
AMANN BULGARIA - I

ЕИК 130833579

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "АМАНН БЪЛГАРИЯ" ЕООД
за годината, завършваща на 31 декември 2019 год.

хил.лева

	Основен капитал	Натрупана печалба/ загуба	Общо
Салдо 01.01.2018	**150**	**26**	**176**
Общо всеобхватен доход за периода		**18**	**18**
Салдо 31.12.2018	**150**	**44**	**194**
Общо всеобхватен доход за периода		**(16)**	**(16)**
Салдо 31.12.2019	**150**	**28**	**178**

Дата: 02.03.2020 г. Съставител:_____ Ръководител:_____

"НЕТ АКТИВИ" ЕООД - Жулиета Йорданова Петрова - Харалампиева

Иван Веселинов Тодоров

София НЕТ АКТИВИ ЕООД

АМАНН БЪЛГАРИЯ - ЕООД AMANN BULGARIA - Ltd.

ЕИК 130833579

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "АМАНН БЪЛГАРИЯ" ЕООД
за годината, завършваща на 31 декември 2019 год.

хил. лева

Наименование на паричните потоци	Годината, завършваща на 31.12.2019	Годината, завършваща на 31.12.2018
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични потоци от клиенти	5627	5096
Парични плащания на доставчици	(5105)	(4666)
Плащания, свързани с персонала	(442)	(345)
Други плащания от основната дейност	(3)	(8)
Нетни парични наличности от оперативната дейност	77	77
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Парични потоци, свързани с имоти, машини, оборудване и съоръжения	(1)	(11)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(1)	(11)
Парични потоци от финансова дейност		
Платени лихви	(18)	(2)
Плащания по лизингови договори	(147)	(49)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(165)	(51)
Изменение на наличностите през годината	(89)	15
Парични наличности към началото на периода	90	75
Парични наличности към края на периода	1	90

Дата: 02.03.2020 г. Съставител: _____ Ръководител: _____

"НЕТ АКТИВИ" ЕООД - Жулиета Йорданова Петрова - Харалампиева

София НЕТ АКТИВИ ЕООД

АМАНН БЪЛГАРИЯ - ЕООД AMANN BULGARIA - Ltd.

Иван Веселинов Чолаков

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на "АМАНН БЪЛГАРИЯ" ЕООД - ЕИК 130833579
ЗА 2019 ГОДИНА

1.Информация за дружеството

"АМАНН БЪЛГАРИЯ" ЕООД е регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 12749/2001.

Седалището и адресът на управление на дружеството са в гр.София, бул."Искърско шосе" № 7, сграда 15, офис 1.

Едноличен собственик на капитала на "АМАНН БЪЛГАРИЯ" ЕООД е "АМАНН ИНТЕРНАЦИОНАЛ" ООД, със седалище в Германия.

Предметът на дейността на "АМАНН БЪЛГАРИЯ" ЕООД е продажбата на висококачествени шевни и бродировъчни конци, разработени при използването на най-съвременни технологии.

2.Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишния финансов отчет за 2019 год. се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 год. При изготвянето на годишните си финансови отчети за предходните отчетни периоди дружеството е прилагало МСС. Дружеството преценява, че е целесъобразно да продължи с тяхното прилагане и в бъдеще. Настоящият годишен финансов отчет за 2019 година също е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз.

2.2. Промени в счетоводната политика

Дружеството е приложило за първи път изискванията на МСФО 16 Лизинг, считано от 01 януари 2019 год.

Чрез този нов счетоводен стандарт се въвежда единен подход за отчитане на всички лизингови договори при лизингополучателите, независимо дали се касае за оперативен или за финансов лизинг. Новият счетоводен стандарт влиза в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 год. В МСФО 16 се

въвежда единен балансов метод за отчитане на всички лизингови договори. В МСФО 16 се въвежда единен балансов метод за отчитане на всички лизингови договори. Лизингополучателят признава в счетоводния си баланс получения актив като право на ползване срещу задължението да извършва лизинговите плащания по договора.

2.3. Приложима мерна база

Всички данни за 2019 год. и 2018 год. са представени в хил.лева., освен ако на съответното място не е посочено друго.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места.

2.4. Оценяване по справедлива стойност

Някои счетоводни стандарти дават възможност за приемане на подход за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви стандартите изискват заключителна оценка по справедлива стойност.

Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяването.

2.5.Сравнителни данни

Финансовата година приключва към 31 декември и дружествата са длъжни да представят годишните си финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай че дружеството е извършило съществени промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно или ако е извършило значителни преизчисления, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в счетоводния баланс и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

а) към края на предходния отчетен период

б) към началото на най-ранния сравним период

В останалите елементи на финансовия отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

2.6.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Ръководството на дружеството прави някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Настъпилите промени във вече направените приблизителни счетоводни оценки се отразяват за периода, в който са станали известни. Всички приблизителни счетоводни оценки и предположения са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7.Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в Република България. Това е българският лев, който съгласно българското законодателство е с фиксиран курс към Еврото при съотношение 1 евро = 1,95583лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначалното й признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те са оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ към края на отчетния период. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в периода на възникването им.

2.8.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и

евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностен праг от 700 лв при определяне на даден актив като дълготраен.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за всеобхватния доход, съгласно погасителен план. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

2.8.2. Активи с право на ползване

Дълготрайните материални активи, които са наети от дружеството по договори за лизинг са представени в счетоводния баланс самостоятелно от тези, които са негова собственост. Изключение се прави за тези активи, които се наемат за срок не по-дълъг от една година, както и за тези с първонална стойност до 10 хил.лева. Дължимият за тях наем се начислява като текущ разход за периода на използването им.

При първоначалното им признаване активите с право на ползване се оценяват по цена на придобиване. В счетоводния баланс към 31 декември активите с право на ползване се оценяват по първоначална стойност, намалена с начислените амортизации. Тяхното амортизиране се извършва като се има предвид срокът на съответния лизингов договор. Лихвените разходи се признават като текущи в отчета за всеобхватния доход съгласно погасителен план.

2.8.3.Амортизация на дълготрайните активи и на активите с право на ползване

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. При активите с право на ползване амортизационният срок се определя от срока, за който са предоставени за ползване. По групи активи са прилагани следните норми, изразени в години полезен живот:

Групи дълготрайни активи	2019 г.	2018 г.
• Транспортни средства	5 год.	5 год.
• Компютърна техника	2 год.	2 год.
• Офис и складово оборудване	5 год.	5год.

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да установи необходимостта от промяна на амортизационните норми. При освобождаването на дълготраен актив резултатът се признава в отчета за всеобхватния доход като нетна печалба или загуба от освобождаването му.

2.8.4.Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

2.8.5.Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, съгласно груповата политика за обезценка на стоките в търговските дружества.

2.8.6. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по номинална стойност.

2.8.7. Задължения към персонала

2.8.7.1. Планове за дефинирани вноски

Нормативната уредба в Република България урежда изплащането на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява тези вноски в отчета за всеобхватния доход и да превежда сумите в периода на тяхното възникване.

2.8.7.2.Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, които се очаква да бъдат заплатени на персонала в замяна на труда му за изминалия отчетен период.

2.8.8.Финансов лизинг

Финансовият лизинг е договор, при който по същество се прехвърлят всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху даден дълготраен актив. Активите, наети по договор за финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиването, или по настоящата

стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в счетоводния баланс на дружеството в групата на нетекущи или текущите пасиви. Задължението ежегодно се намалява с размера на текущите вноски. Лихвата се начислява като текущ разход в отчета за всеобхватния доход.

2.8.9.Провизии за задължения

Провизии за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в счетоводния баланс, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриването му.

2.8.10.Финансови инструменти

Финансовият инструмент е всяка договореност, която поражда едновременно финансов актив за едната страна и финансов пасив или капиталов инструмент за другата страна. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна по договорните условия на съответния инструмент. При първоначалното им признаване финансовите активи/(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която те възникват. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаване на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и това отговаря на изискванията за отписване. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато са погасени – т.е, задължението определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

Бизнес моделът, който е в основата на класифицирането на финансовите инструменти на дружеството, ги ограничава до прилагането на следните категории:

а) Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските вземания и предоставени аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, като прилага модела на обезценка на всички вземания с просрочия над 90 дни. За обезценяването на отделните вземания ръководството прилага проценти, които се определят на основата на забавата на плащанията във времето. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите за това се начисляват в отчета за всеобхватния доход като текущ разход. Когато едно вземане е

несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за нейна сметка. Възстановяването на загубите от обезценката на търговските вземания се извършва чрез печалбата или загубата и се отчита като намаление на статията, в която преди това тя е била отразена.

б) Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 г.

в) Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 г.

2.9.Начисляване на приходите и разходите

Приходите от дейността и разходите за дейността се начисляват, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Начисляването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях, когато затова са налице условия в съответния договор. Приходите в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ към датата начисляването им.

2.9.1.Приходи от продажба на стоки и услуги

Приходите от продажба на стоки се начисляват в отчета за всеобхватния доход, когато контролът над стоките се прехвърли на клиента. Контролът се изразява в способността да се получават всички изгоди от него. За дружеството прехвърлянето на контрол обикновено настъпва с предаването на стоките, или при настъпване на договорното събитие, при което значителните рискове и изгоди от собствеността са прехвърлени на купувача.

Приходите от продажбите на стоките се признават след доставката и фактурирането на клиентите. Приходите от извършената услуга се начисляват в отчета за всеобхватния доход, пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се начисляват приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на договореното възнаграждение, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

2.9.2 Финансови приходи и разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за всеобхватния доход в периода на

възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за всеобхватния доход компенсирано.

2.10.Представяне на преустановените дейности

За нуждите на годишните финансови отчети, резултатите за отчетния период, които не се очаква да бъдат реализирани следващите години, поради продажбата на свързаните с тях активи, се третират като такива от преустановени дейности.

2.11.Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2019 г. дружествата дължат корпоративен подоходен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2018 год. той също е бил 10 %.

Очаква се за 2020 год. данъчната ставка да се запази на 10%. Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към отчетната дата, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности. Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират само тогава, когато Дружеството има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към отчетната дата. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики, а активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която ръководството счита, че дружеството ще реализира печалба, за да ги използва в бъдеще.

2.12.Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск включва валутен, лихвен и ценови риск. Кредитния риск е този, че едната страна на финансовия инструмент ще причини загуба на другата, в случай че не изпълни договореното си задължение. Ликвидният риск е този, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, които то предоставя, цената на привлечените ресурси и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.12.1.Валутен риск

Дружеството извършва дейността си в Република България, но има взаимоотношения с външни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Всички транзакции, които извършва дружеството в чуждестранна валута са деноминирани в евро. Тъй като курсът на еврото е фиксиран към лева, дружеството не е изложено на валутен риск.

2.12.2.Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно договорите за финансов лизинг. Дружеството използва лизингови договори, чиито лихви са незначително променливи съобразно общите икономически и финансови условия в страната.

Ръководството извършва периодични анализи и прави оценка на бъдещите лихвени рискове, пред които е изправено дружеството. То не счита, че към момента са налице условия за съществена промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на действащите към 31 декември 2019 г. лизингови договори.

2.12.3.Кредитен риск

Кредитният риск за дружеството се състои във възможността от загуба в ситуация, при която негов клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в парични средства и вземания. На определени изрядни клиенти дружеството има политика да продава с условия за отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземания се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Една част от вземанията на дружеството са от свързани лица, от което ръководството не счита, че следват кредитни рискове.

2.12.4.Ликвиден риск

Ликвидният риск е този, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си данъчни, търговски и други задължения.

2.13.Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет свързани лица са: едноличният собственик, дружествата под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Показатели	Транспортни средства хил.лв.	Други активи хил.лв.	Общо ДМА хил.лв.
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2018 год.	**180**	**15**	**195**
Постъпили през периода	0	16	16
Излезли през периода	0	1	1
Салдо на 31.12.2018 год.	**180**	**30**	**210**
Постъпили през периода	0	1	**1**
Излезли през периода	0	0	0
Салдо на 31.12.2019 год.	**180**	**31**	**211**
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.2018 год.	**65**	**11**	**76**
Амортизация за периода	36	4	40
Амортизация на излезлите	0	1	1
Салдо на 31.12.2018 год.	**101**	**14**	**115**
Амортизация за периода	35	7	42
Амортизация на излезлите	0	0	0
Салдо на 31.12.2019 год.	**136**	**21**	**157**
Балансова стойност към 31.12.2018 год.	**79**	**16**	**95**
Балансова стойност към 31.12.2019 год.	**44**	**10**	**54**

3.2. Активи с право на ползване

Показатели	Складове и офиси хил.лв.	Транспортни средства хил.лв.	Общо активи хил.лв.
Отчетна стойност			
Салдо на 31.12.2018 год.	**0**	**0**	**0**
Постъпили през периода	568	30	598
Излезли през периода	0	0	0
Салдо на 31.12.2019 год.	**568**	**30**	**598**
Натрупана амортизация			
Салдо на 31.12.2018 год.	**0**	**0**	**0**
Амортизация за периода	116	4	120
Амортизация на излезлите	0	0	0
Салдо на 31.12.2019 год.	**116**	**4**	**120**
Балансова стойност към 31.12.2018 год.	**0**	**0**	**0**
Балансова стойност към 31.12.2019 год.	**452**	**26**	**478**

Дружеството е приложило облекчения подход при първоначалното прилагане на МСФО 16 Лизинг. То е признало в счетоводния си баланс активите с право на ползване, класифицирани преди това като оперативен лизинг, по сума равна на задължението по тях. Изчислението се основава на оставащите до края на лизинговите договори плащания, дисконтирани с диференциален лихвен процент към началната дата на прилагането на МСФО 16. При този подход не се налагат корекции в началното салдо на неразпределените печалби и загуби. Сравнителната информация не се преизчислява.

4.Материални запаси

Видове материални запаси	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Стоки	671	834
Начислена обезценка на стоките	(179)	(203)
Общо стоки, нетна стойност:	**492**	**631**

5. Вземания и предоставени аванси

Видове вземания	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Вземания от клиенти	666	664
Начислена обезценка на вземанията от клиенти	(28)	(24)
Предоставени аванси	2	0
Общо вземания и предоставени аванси:	**640**	**640**

Движението на начислената обезценка на вземанията от клиенти през 2019 год. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2019 год. хил.лв	Годината, завършваща на 31.12.2018 год. хил.лв
Начислена обезценка в началото на периода	24	38
Начислена обезценка за периода	6	7
Отписана обезценка за периода	0	(12)
Възстановена обезценка за периода	(2)	(9)
Начислена обезценка към края на периода	**28**	**24**

6. Други текущи активи

Видове текущи активи	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Предплатени разходи	7	5
Вземания от бюджета	1	2
Други вземания	11	11
Общо:	**19**	**18**

7. Парични средства и еквиваленти

	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Парични средства по разплащателни сметки в лева	0	82
Парични средства по разплащателни сметки в чуждестранна валута	0	4
Парични средства в брой	1	4
Общо:	**1**	**90**

8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е 150 000 лева.

9. Нетекущи пасиви

Задължения по лизингови договори

	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Задължения по лизингови договори за наети складове и офиси	348	0
Задължения по лизингови договори за наети транспортни средства	19	0
Общо:	**367**	**0**

Към 31.12.2019 година общият размер на задължението на дружеството по сключени лизингови договори възлиза на 486 хил.лева. Частта от това задължение за 119 хил.лева, дължима през 2020 година е представена в групата на текущите пасиви. Крайният срок за погасяването на задълженията е 30 ноември 2023 год. и 30 юни 2023 год.

10.Текущи пасиви

	Към 31.12.2019 г.	Към 31.12.2018 г.
Задължения по лизингови договори	119	18
Текущи задължения към доставчици	878	1078
Задължения за провизии	71	93
Задължения към персонала	48	49
Задължения за социално осигуряване	9	7
Задължения за данъци	40	42
Задължения за получени аванси	0	14
Други краткосрочни задължения	0	2
Общо:	**1165**	**1303**

10.1. Задължения за провизии

Задълженията за провизии към 31.12.2019 год. в размер на 71 хил.лева представляват фактически задължения на дружеството, за които ще бъде необходим изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи.

11.Отсрочени данъци

Към 31 декември 2019 година отсрочените данъчни активи са следните:

Видове отсрочени данъци	**Към 31.12.2019 г.**	**Към 31.12.2018 г.**
Отсрочени данъци върху обезценката на стоките	18	20
Отсрочени данъци върху обезценката на вземанията	3	3
Отсрочени данъци върху данъчна загуба за пренасяне	5	0
Общо:	**26**	**23**

12.Приходи от продажби

Видове приходи	Годината, завършваща на 31.12.2019 год. хил.лв	Годината, завършваща на 31.12.2018 год. хил.лв
Приходи от продажби на стоки	4856	4326
Приходи от продажби на услуги	57	46
Други приходи	3	8
Общо:	**4916**	**4380**

13.Себестойност на продажбите

	Годината, завършваща на 31.12.2019 год. хил.лв	Годината, завършваща на 31.12.2018 год. хил.лв
Себестойност на продажбите, вкл. обезценки на материални запаси	3901	3494
Общо:	**3901**	**3494**

14.Разходи за продажби и маркетинг

Видове разходи	Годината, завършваща на 31.12.2019 год. хил.лв	Годината, завършваща на 31.12.2018 год. хил.лв
Разходи за възнаграждения на персонала	371	294
Разходи за социални осигуровки	54	41
Начисления за отпуски и свързани с тях разходи	0	(2)
Други разходи за персонала	25	27
Разходи за куриерски и транспортни услуги	80	75
Разходи за наеми и режийни разходи	6	97
Разходи за комуникации и офис консумативи	23	26
Разходи за командировки и експлоатация на автомобили	100	78
Разходи за амортизиции	162	40
Разходи за провизиии	71	93
Разходи за обезценки на вземания и отписани вземания	3	(2)
Други разходи	33	41
Общо:	**928**	**808**

15.Административни разходи

Видове разходи	Годината, завършваща на 31.12.2019 год. хил.лв	Годината, завършваща на 31.12.2018 год. хил.лв
Консултантски разходи	83	48
Други разходи	3	4
Общо:	**86**	**52**

16.Финансови разходи

Видове разходи	Годината, завършваща на 31.12.2019 год. хил.лв	Годината, завършваща на 31.12.2018 год. хил.лв
Разходи за лихви по договори за лизинг	18	2
Отрицателни разлики от сделки в чуждестранна валута	2	2
Общо:	**20**	**4**

17.Оповестяване на сделки със свързани лица

През годината са извършени сделки с някои други търговски дружества под общ контрол.

Оборотът и неуредените задължения по тези сделки към 31.12.2019 год. са:

(хил.лв)

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2019 г.	Задължения 31.12.2019	Оборот 2018 г.	Задължения 31.12.2018 г.
AMANN & SOHNE GMBH & CO.KG – Германия	Покупки	3843	866	3662	1063
AMANN s.r.o. – Чешка република	Покупки	0	0	86	0
AMANN ROMANIA SRL – Румъния	Покупки	71	4	54	5
AMANN HUNGARIA Kft - Унгария	Покупки	5	0	3	0
AMANN HANDEL GMBH - Германия	Покупки	1	0	0	0
Общо:		**3920**	**870**	**3805**	**1068**

Оборотът и неуредените вземания по тези сделки към 31.12.2019 год. са:

(хил.лв)

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2019 г.	Вземания 31.12.2019	Оборот 2018 г.	Вземания 31.12.2018 г.
AMANN & SOHNE GMBH & CO.KG – Германия	Продажби	56	0	43	43
AMANN ROMANIA SRL – Румъния	Продажби	26	1	17	1
Общо:		**82**	**1**	**60**	**44**

Всички разчети със свързаните лица имат текущ характер. По извършените през годината сделки със свързаните лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

18. Събития след края на отчетния период

Не са настъпили по време на съставянето и след изготвянето на финансовия отчет събития, които следва да се оповестят.

Дата: 02.03.2020 год.

СЪСТАВИТЕЛ:
„НЕТ АКТИВИ" ЕООД
Жулиета Йорданова
Петрова - Хараламписва

София
НЕТ АКТИВИ
ЕООД

РЪКОВОДИТЕЛ:
Иван Веселинов Чолаков

АМАНН БЪЛГАРИЯ - ЕООД
AMANN BULGARIA - Ltd.