

"КАСТ ФУТУРА-БГ" ЕООД

гр. Пловдив, ул. Нестор Абаджиев № 57

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2019 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КАСТ ФУТУРА-БГ" ЕООД
към 31.12.2019 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
a		1	2
Записан, но невнесен капитал			
Нетекущи (дълготрайни) активи			
Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни		659	333
Общо за групата:	3.2.	659	333
Дълготрайни материални активи			
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		423	454
- земи		96	96
- сгради		327	358
Машини, производствено оборудване и апаратура		6 839	3 443
Съоръжения и други		1 131	728
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		1 622	443
Общо за групата:	3.1.	10 015	5 068
Отсрочени данъци:	14.	92	78
Общо за раздел Нетекущи активи:		10 766	5 479
Текущи (краткотрайни) активи			
Материални запаси			
Незавършено производство		6 690	4 926
Предоставени аванси		18	175
Общо за групата:	4.1.	6 708	5 101
Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		1	4
Вземания от предприятия от група в т.ч.		16 568	14 604
Други вземания, в т.ч.		580	272
Общо за групата:	4.2.	17 149	14 880
Парични средства, в т.ч.			
- в брой - (включително в подотчетни лица)		11	11
- в безсрочни сметки (депозити)		129	125
Общо за групата:	4.3.	140	136
Общо за раздел Текущи активи:		23 997	20 117
Разходи за бъдещи периоди	4.4.	39	54
Сума на актива		34 802	25 650
Условни активи			

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
a		1	2
Собствен капитал			
Записан капитал		3 309	3 309
Резерви			
Други резерви		2	2
Общо за групата:		2	2
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.			
- неразмразена печалба		8 477	7 626
Общо за групата:		8 477	7 626
Текуща печалба (загуба)		(622)	861
Общо за раздел Собствен капитал:	5.	11 166	11 798
Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения		326	263
Общо за раздел Провизии:	6.	326	263
Задължения			
Задължения към доставчици, в т.ч.		2 977	1 424
- до 1 година		2 977	1 424
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		18 524	11 327
- до 1 година		18 524	11 327
Други задължения, в т.ч.		1 121	838
- до 1 година		1 121	838
- Към персонала в т.ч.		689	478
-- до 1 година		689	478
- Осигурителни задължения, в т.ч.		237	163
-- до 1 година		237	163
- Данъчни задължения, в т.ч.		59	44
-- до 1 година		59	44
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		136	153
-- до 1 година		136	153
Общо за раздел Задължения, в т.ч.:		22 622	13 589
- до 1 година	7.	22 622	13 589
Финансиране и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.			
- финансиране	8.	688	
Сума на пасива		34 802	25 650
Условни пасиви			

Дата на изготвяне на ФО: 28.04.2020

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството: 30.04.2020 година
Приложенията от страница 1 до страница 20 са неразделна част от ГФО

Ръководител

Христо Иванов Янчев

Съставител:

Ана Видева Видева

КАСТ ФУТУРА-БГ
ЕООД
ПЛОВДИВ

Заверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

30.04.2020

Валентина Вълева Узунова РО 058

0058 **Валентина**
Узунова
Регистриран одитор

"КАСТ ФУТУРА-БГ" ЕООД

Съставител (предприятие)

гр. Пловдив, ул. Нестор Абаджиев № 57

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 115807367

Вид дейност ПРОИЗВОДСТВО

НА ПРЪГА

Приложение № 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "КАСТ ФУТУРА-БГ" ЕООД
за 2019 година

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Приходи			
<i>Нетни приходи от продажби на:</i>			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	9.	39 899	39 398
а) продукция		39 875	39 384
б) стоки		24	14
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	10.	1 764	946
Други приходи, в т.ч.		593	325
- приходи от финансираня		5	
<i>Общо приходи от оперативна дейност</i>		42 256	40 669
Загуба от обичайна дейност		636	
<i>Общо приходи</i>		42 256	40 669
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		636	
Загуба		622	
Всичко (Общо приходи)		42 878	40 669

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Разходи			
<i>Разходи за оперативна дейност</i>			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		33 078	30 733
а) суровини и материали	11.1.	30 868	28 893
б) външни услуги	11.2.	2 210	1 840
Разходи за персонала, в т.ч.	11.4.	7 839	6 929
а) разходи за възнаграждения		6 470	5 709
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		1 369	1 220
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	11.5.	1 133	1 217
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		1 133	1 086
- разходи за амортизация		1 133	943
- разходи от обезценка			143
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			131
Други разходи, в т.ч.	11.6.	759	744
а) балансова стойност на продадените активи		23	13
<i>Общо разходи за оперативна дейност</i>		42 809	39 623
<i>Финансови разходи</i>			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи		27	23
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		27	23
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		56	52
<i>Общо финансови разходи</i>	12.	83	75
Печалба от обичайна дейност			971
<i>Общо разходи</i>		42 892	39 698
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			971
Разходи за данъци от печалбата	13.	(14)	110
Печалба			861
Всичко (Общо разходи)		42 878	40 669

Дата на изготвяне на ФО: 28.04.2020

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството: 30.04.2020 година

Приложенията от страница 1 до страница 20 са неразделна част от ГФО

Ръководител

Съставител:

Христо Иванов Янчев

Ана Видева Видева

КАСТ ФУТУРА-БГ
ЕООД
ПЛОВДИВ

Заверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

30.04.2020

Валентина Вълева Узунова РО 058

0058
Валентина
Узунова
Регистриран одитор

"КАСТ ФУТУРА-БГ" ЕООД

Съставител (предприятие)

гр. Пловдив, ул. Нестор Абаджиев № 57

Град, (село) ул.

Приложение № 4 към СС1

БУЛСТАТ

115807367

Вид дейност

ПРОИЗВОДСТВО НА ДРУГА
ТЕХНИЧЕСКА КЕРАМИКА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "КАСТ ФУТУРА-БГ" ЕООД

за 2019 година

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределен на печалба	Непокрита загуба		
а	1	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	3 309	2	7 626		861	11 798
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.			861		(861)	
- увеличение			861		(861)	
Финансов резултат за текущия период					(622)	(622)
Други изменения в собствения капитал			(10)			(10)
Салдо към края на отчетния период	3 309	2	8 477		(622)	11 166

Дата на изготвяне на ФО: 28.04.2020

Финансовия отчет е одобрен за издаване от

Ръководството: 30.04.2020 година

Приложенията от страница 1 до страница 20 са неразделна част от ГФО

Ръководител

Христо Иванов Янчев

Съставител:

Ана Видева Видева

КАСТ ФУТУРА-БГ
ЕООД
ПЛОВДИВ

Заверил съгласно доклад от:

30.04.2020

Регистриран одитор:

Валентина Вълева Узунова РО 058

0058 Валентина
Узунова
Регистриран одитор

"КАСТ ФУТУРА-БГ" ЕООД

Съставител (предприятие)

гр. Пловдив, ул. Нестор Абджиев № 57

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС 7

БУЛСТАТ 115807367

Вид дейност ПРОИЗВОДСТВО НА ДРУГА
ТЕХНИЧЕСКА КЕРАМИКА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "КАСТ ФУТУРА-БГ" ЕООД

за 2019 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	23 639	10 227	13 412	19 415	11 494	7 921
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	7 519	(7 518)		6 911	(6 911)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		27	(27)		23	(23)
Платени и възстановени данъци от печалбата	39	90	(51)	105	175	(70)
Други парични потоци от основна дейност	1 282	1 171	111	15	684	(669)
Всичко парични потоци от основна дейност	24 961	19 034	5 927	19 535	19 287	248
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5 867	(5 867)		568	(568)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		5 867	(5 867)		568	(568)
Парични потоци от финансова дейност						
Други парични потоци от финансова дейност		56	(56)		46	(46)
Всичко парични потоци от финансова дейност		56	(56)		46	(46)
Изменение на паричните средства през периода	24 961	24 957	4	19 535	19 901	(366)
Парични средства в началото на периода			136			502
Парични средства в края на периода			140			136
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на изготвяне на ФО: 28.04.2020

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството: 30.04.2020 година

Приложенията от страница 1 до страница 20 са неразделна част от ГФО

Ръководител

Съставител:

Христо Иванов Янчев

Ана Видева Видев



Заверил съгласно доклад от: 30.04.2020

Регистриран одитор: Валентина Вълева Узунова РО 058



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на "КАСТ ФУТУРА-БГ" ЕООД
към 31.12.2019 година

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите (дълготрайните) активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	Амортизация		Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на	Балансова стойност в края на (7-14)
	В начало на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	В края на периода (8+9-10)					Увеличение	Намаление				
														1	2		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Нематериални активи																	
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	1 505	478		1 983			1 983	1 172	152		1 324				1 324	659	
Общо за група Нематериални активи	1 505	478		1 983			1 983	1 172	152		1 324				1 324	659	
Дълготрайни материални активи																	
Земни и сгради, включително права в т.ч.	882			882			882	428	31		459				459	423	
- земи	96			96			96	x	x		x	x	x		x	96	
- сгради	786			786			786	428	31		459				459	327	
Машини, производствено оборудване и апаратура	9 198	4 169		13 367			13 367	5 755	773		6 528				6 528	6 839	
Съоръжения и други	2 366	582	2	2 946			2 946	1 638	177		1 815				1 815	1 131	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	443	2 462	1 283	1 622			1 622									1 622	
Общо за група Дълготрайни материални активи	12 889	7 213	1 285	18 817			18 817	7 821	981		8 802				8 802	10 015	
Отсрочени данъци	78	25	11	92			92	x	x		x	x	x		x	92	
Общо нетекучи (дълготрайни) активи	14 472	7 716	1 296	20 892			20 892	8 993	1 133		10 126				10 126	10 766	

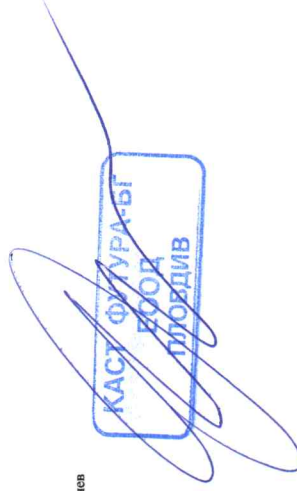
Дата на изготвяне на ФО: 28.04.2020

Съставител:

Ана Вилкова

Ръководител:

Христо Иванов Янчев



ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

към 31.12.2019 година

Приложение
към СС1

ПОКАЗАТЕЛИ

Начин на изчисление:

Отчетна година	
2019	2018

ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:

Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност	-0,01	0,03
	Приходи от оперативна дейност		
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	-0,06	0,07
	Собствен капитал		
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/	-0,03	0,06
	Привлечен капитал		
Коефициент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/	-0,05	0,07
	Собствен капитал + Дългосрочни задължения		

ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:

Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи	0,99	1,02
	Общо разходи		
Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи	1,02	0,98
	Общо приходи		

ЗА ЛИКВИДНОСТ:

Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи	1,06	1,48
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства	0,76	1,11
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства	0,01	0,01
	Краткосрочни задължения		
Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства	0,01	0,01
	Краткосрочни задължения		

ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:

Коефициент на финансова автономност	Собствен капитал	0,49	0,85
	Привлечен капитал		
Коефициент на задлъжнялост	Привлечен капитал	2,06	1,17
	Собствен капитал		

ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360	7,95	3,43
	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби		
Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	16311,91	37739,27
	Средна наличност на МЗ		
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ	0,02	0,01
	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби		

Наличност на МЗ към:
1 януари
31 декември
Средна наличност:

Отчетна година	
2019	2018
4 926	
6 690	4 926
894	379

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	3
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	10
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	11
5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	13
6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	13
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	13
8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	14
9. ПРИХОДИ	15
10. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	15
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	15
12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	17
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	17
14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	17
15. ДИВИДЕНТИ	17
16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	18
17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	19
18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	20

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„Каст Футура-БГ“ ЕООД е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Пловдивския окръжен съд. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.Пловдив, ул.Нестор Абаджиев 57.

През 2019 год. не е извършена промяна в собствеността и структурата на дружеството.

1.2. Собственост и управление

Крайният собственик е дружество Каст Футура АД Италия.

Към 31.12.2019 год. Управители са:

1. Христо Иванов Янчев
2. Аарон Дейвид Рачелсън
3. Робърт Скот Спилвогъл
4. Тони Уон Лий

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала в дружеството е 548 работници и служители(2018г. - 502 Работници и служители)

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Основната дейност на „КАСТ ФУТУРА -БГ“ ЕООД се състои в производство на друга техническа керамика.

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2017 – 2019 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2017	2018	2019
БВП в млн. Лева*	102.308	109.695	86.157*
Реален растеж на БВП*	3.5%	4.2%	3,1%*
Инфлация в края на годината (ХИПЦ)	1.8%	2.3%	3,1%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.73	1.66	1.74
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.63	1.71	1,74
Основен лихвен процент в края на годината	0.00	0.00	0,00
Безработица (в края на годината)	7.1%	6.1%	5,9%

* Прогноза на БНБ за 2019 г., изготвена към 21 януари 2020 г. източник: БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишния финансов отчет за 2019 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Съгласно този закон предприятията съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти. Те могат да изберат да съставят годишните си финансови отчети на базата на Международните счетоводни стандарти. Консолидираните финансови отчети на предприятията, чиито прехвърлими ценни книжа са допуснати за търговия на регулирания пазар в държава – членка на Европейския съюз, се съставят на базата на Международните счетоводни стандарти.

Дружеството изготвя годишния финансов отчет за 2019 на базата на Националните счетоводни стандарти /НСС/ в сила от 01 януари 2016 година и направените промени до 16 Февруари 2019 г.

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2019 год.

Дружеството е дъщерно.

	Оповестяване:
• Наименование на предприятието майка	„КАСТ ФУТУРА“ АД
• Седалище на предприятието майка	Италия
• Мястото, където могат да бъдат получени копия от консолидираните отчети	Италия
• Притежавани дялове към 31.12.2019 г.	
Клас	обикновени
Брой	66 180
Номинал	50 лв

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година(период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсовите разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

С въвеждането на еврото като официална валута на ЕС съотношението е: BGN 1.95583: EUR 1.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Оценка след първоначално признаване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване, както следва:

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

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определена продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

2.8.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура(себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 180 дни - 50%
Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третираны като парични средства и еквиваленти;
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред „плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

През годината основният капитал не е бил увеличаван.

2.8.8. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци.

2.8.9. Лизинг

Финансов лизинг

Финансов лизинг - лизингов договор, при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. В крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено.

Лизингополучател

При финансов лизингов договор наемателят:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между справедливата стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;

намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Експлоатационен (оперативен) лизинг

Експлоатационен (оперативен) лизинг – всеки друг лизингов договор, при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

Стимули при експлоатационен лизинг – плащания, извършени от наемодателя към наемателя, свързани с лизинговия договор, или възстановяване или поемане от страна на наемодателя на разходите на наемателя по подобрения на наетото имущество, преместване и други подобни. Тези плащания са направени при сключване или подновяване на експлоатационния лизинг и са договорени отделно от минималните лизингови плащания и условия наеъм.

Лизингополучател

При експлоатационни лизингови договори наемателят отчита:

- плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база;
- разходи, свързани с допълнителни плащания – например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със съществувал по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи.

Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи.

Тези разходи се отчитат отделно от разходите за наем (лизинг);

- извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период;

наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база, освен ако друга системна база не представя разпределението във времето на ползите за наемателя от използването на лизинговия актив.“

2.8.10. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „Каст Футура-БГ“ ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване „ДЗПО“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40(2017 г.:60:40)

Краткосрочните доходи на персонала под форма на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки(изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение(след приспадане на полагащите се удържки) в размер на недисконтираната им сума.

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

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

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

При предоставяне 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 ѝ.

При продажби на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоката преминават в купувача.

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

Финансовите приходи и разходи в Отчета за приходи и разходи се състоят от лихвени приходи и разходи, свързани с предоставени и получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции и курсови разлики от валутни операции.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2019г. е 10% /2018г.:10%/ Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2020 година остава 10 %.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. Дълготрайни материални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	12889	11555
Придобити	4751	1358
Отписани	(2)	(178)
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изгражд.	1179	154
Салдо на 31 декември	18817	12889
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	7821	7018
Начислена амортизация	981	839
Начислена амортизация на отписаните		(36)
Салдо на 31 декември	8802	7821
Балансова стойност на 31 декември	10015	5068

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупаната обезценка. На дълготрайните нематериални активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

През годината не са извършвани (ако са извършвани пояснете какви) промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	1505	1198
Придобити	478	307
Салдо на 31 декември	1983	1505
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	1172	1068
Начислена амортизация	152	104
Салдо на 31 декември	1324	1172
Балансова стойност на 31 декември	659	333

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Незавършено производство	6690	4926
Предоставени аванси	18	175
Общо	6708	5101

Към 31 декември незавършеното производство включва натрупани разходи до месец декември за следните изделия:

1. Цех Пловдив – ул.Нестор Абаджиев” № 57 – термодвойки, свещи и кабели - 3989 х.лв. и материални запаси 990 х.лв.
2. Цех Пловдив- ул.Асеновградско шосе № 1 – 1043 х.лв. и материали 121 х.лв.
3. Цех Горна Малина – с.Горна Малина, общ.Елин Пелин, ул.21-ва № 101- керамики – 164 х.лв.
4. Материали за ишлема 19 х.лв.
5. Материали във външен склад – 364 х.лв.

4.2. Търговски вземания

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	1	4
Вземания от предприятия от група	16568	14604
Други вземания	580	272
Общо	17149	14880

Вземанията от клиенти са безлихвени и от тях 1 х.лв. са левови, 16 568 х.лв. са в евро.

Дружеството е определило обичаен кредитен период, за който не начислява лихви на клиентите до 360 дни. Забава след този срок е приета от дружеството като индикатор за обезценка. Ръководството преценява събираемостта като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване и взема решение относно начисляване на обезценка.

Другите текущи активи включват:

- Депозити 35 х.лв.
- Данъци за възстановяване 505 х.лв.
- Други 4 х.лв.
- Ваучери за храна 36 х.лв.

Вземания от Депозити – в това число:

- Бълбок инженеринг АД- 208 лв.
- Кандекс ЕООД - 400 лв.
- Куатро АД - 1500 лв.
- Лаули България - 29968 лв.
- Петко Ангелов ЕООД - 1400 лв.
- Топливо Газ ЕООД - 420 лв.
- Обезщетения - 1146 лв.

Общо: - 35042 лв.

Данъци за възстановяване- в това число:

- ДДС за възстановяване м.11.2019г. – 145343 лв.
- ДДС за възстановяване м.12.2019г. - 270180 лв.
- Корпоративен данък - 90000 лв.

Общо: 505523 лв.

Вземания- други, в т.ч. обезщетения по чл.220,ал.1 от КТ - 3 х.лв.

4.3. Парични средства

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	11	11
Парични средства в банки	129	125
Общо	140	136

Обменния курс, използван към 31.12.2019 г. за оценка на паричните средства във валута:
Евро с използван курс 1,95583

4.4. Разходи за бъдещи периоди

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за застраховки	28	9
Разходи за абонаменти	11	45
Общо	39	54

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	3309	3309
Други резерви	2	2
Неразпределена печалба от минали години	8477	7626
Текуща печалба/загуба	(622)	861
Общо	11166	11798

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Провизии за пенсии и други подобни задължения	326	263
Общо	326	263

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущи/краткосрочни/ задължения

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	2977	1424
Задължения към предприятия от група	18524	11327
Други задължения	136	153
Задължения към персонала	689	478

В т.ч. за неизползвани отпуски

Осигурителни задължения

В т.ч. върху неизползвани отпуски

Данъчни задължения

Общо

164	87
237	163
32	17
59	44
22622	13589

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2019 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

Задължения за данъци

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Данък върху доходите на физически лица	48	34
Данъци върху разходи	11	10
Общо	59	44

До издаване на настоящият финансов отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

По ЗДДС – до 30.04.2008 г.

Пълна данъчна ревизия – до 31.12.2008г.

Национален осигурителен институт – до 31.12.2014 г.

За дружествата в България данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчна декларация за съответното задължения. Ревизията потвърждава окончателно данъчното задължение на съответното дружество – данъчно задълженото лице, освен в изрично предвидените от законодателството случаи.

8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Финансирания за дълготрайни активи	688	
Общо	688	0

През 2019 година дружеството е одобрено и получава още едно безвъзмедно финансиране по ОП „Иновации и конкурентноспособност – Подобряване на производствения капацитет на МСП” с цел закупуване на нови машини, необходими за основната дейност. Финансирането е в размер на 1394 хил. лева и представлява 50 % от стойността на закупените нови машини.

Представените в баланса финансирания, представляват отсрочени приходи за придобитите от дружеството активи през 2019 година. Отсрочените приходи ще се признават в отчета за приходите и разходите в рамките на полезния живот на активите и в размер на съответстващите им разходи за амортизация през годината. Признатите приходи за 2019 година са съответно в размер на 5 хил.лева.

9. ПРИХОДИ

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Приходи от продажба на продукция	39875	39384
Продажба на стоки	24	14
Други приходи, в т. ч.	593	325
- от продажба на отпадъци	28	25
- от финансираня	5	
Общо	40492	39723

10. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО
ПРОИЗВОДСТВО

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Увеличение на запасите от готова продукция	1764	946
Общо	1764	946

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Основни суровини и материали	29408	27672
Горива и енергия	521	430
Спомагателни материали	878	735
Канцеларски материали и консумативи	40	38
Други материали	21	18
Общо	30868	28893

11.2. Външни услуги

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Разходи за услуги от подизпълнители	319	614
Разходи за наеми	1032	762
Разходи за телефонни и пощенски разходи	23	9
Консултантски услуги	34	177
Транспортни услуги	367	
Разходи за застраховки	81	21
Разходи за ремонт и поддръжка	100	88
Охрана	91	84
Други	119	55
Разходи за финансов одит	14	12
Извозване на отпадъци	30	18
Общо	2210	1840

Одиторите на дружеството не са оказвали допълнителни консултански услуги, извън извършения независим финансов одит за 2019 г.

11.3. Структура на персонала

	2019	2018
	бр	Бр
1. Средносписъчен брой на персонала	493	502
1.1. Общо персонал	548	484
1.2. Производствен персонал	536	476
1.3. Обслужващ персонал	8	5
1.4. Управленски персонал	1	1
1.5. Счетоводен персонал	3	2

11.4. Разходи за персонала

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	6394	5750
Вноски за социално осигуряване	1354	1227
Начисления за неползван платен отпуск	76	(41)
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	15	(7)
Общо	7839	6929

11.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 1133 хил.лв.

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за обезценка		
Начислена обезценка на материалните запаси		131
Начислена обезценка на нетекущи активи		143
Общо	0	274

11.6. Други разходи за оперативна дейност

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Провизии	52	38
Представителни разходи	104	94
Командировки	42	5
Ваучери	362	369
Отписани вземания		80
Работно облекло и лични предпазни средства	16	19
Трудова медицина и лекарства	28	40

Безплатна храна	9	13
Непризнати разходи	56	38
Данъци и такси	27	26
Балансова стойност на продадени активи	23	13
Липси на материални запаси	17	
Други	23	9
Общо	759	744

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи	27	23
Разходи за лихви и други финансови разходи	56	52
Общо	83	75

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Дружеството приключва 2019 год. с отрицателен финансов резултат – загуба и не формира текущо данъчно задължение.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	<i>временна разлика</i> 31.12.2019 BGN '000	<i>данък</i> 31.12.2019 BGN '000	<i>временна разлика</i> 31.12.2018 BGN '000	<i>Данък</i> 31.12.2018 BGN '000
Пенсионни и др. зад-я към персонала	255	25	203	20
Неплатени доходи на физически лица			6	1
От обезценка на ДМА	143	14	143	14
От обезценка на материални запаси	328	33	328	33
Неизползвани отпуски и обезщетения	196	20	104	10
Общо активи по отсрочени данъци	922	92	784	78

15. ДИВИДЕНТИ

През 2019 г. Дружеството не е изплатило на своите собственици дивиденди.

Тъй като разпределението на дивиденди от Дружеството става след решение на Общото събрание на собствениците, не е признато задължение за изплащане на дивиденди през 2019 г. във финансовия отчет.

16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, предприятия от групата на Каст Футура Италия и ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

16.1. Сделки със свързани лица

<i>Продажби на свързани лица</i>	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Продукция	39874	39385
Стоки	24	14
Мостри	24	10
Услуги		256
Общо	39922	39665

<i>Покупки от свързани лица</i>	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Консумативи	88	2
Дълготрайни материални активи	1264	75
Материали	22481	21000
Услуги	427	249
Общо	22996	21326

16.2. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите / управителния съвет и надзорния съвет. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Краткосрочни възнаграждения		
Заплати	84	84
Разходи за социални осигуровки	7	7
Общо краткосрочни възнаграждения	91	91

16.3. Салда към края на годината

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Вземания от:		
- собственици	16564	14604
- предприятия от групата	4	
Общо вземания от свързани лица	16568	14604

Задължения към:

- собственици	
- предприятия от групата	
- управленски персонал	
Общо задължения към свързани лица	

17374	10777
1150	550
5	5
18529	11327

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

17.1 Валутен риск

Дружеството извършва сделки с чуждестранни клиенти. Поради това то е изложено на валутен риск, основно спрямо щатския долар. Валутният риск е свързан с негативното движение на валутния курс на щатския долар спрямо българския лев при бъдещите стопански операции, по признатите валутни активи и пасиви.

Останалата част от операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или евро.

17.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2019 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

17.3. Кредитни рискове

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства, вземания от свързани лица и от други контрагенти.

Дружеството има политика да продава с120 дни отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Основната част от вземанията на дружеството са от свързани лица в икономическата му група, от което ръководството не счита, че следват кредитни рискове.

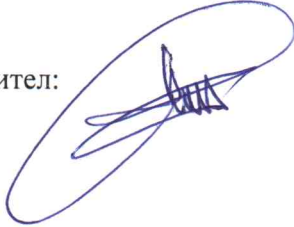
17.4. Ликвидност

Ликвиден риск е този, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи, както и възможност за усвояване на кредитни линии. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

18. СЪБИТИЯ СЛЕДАТАТА НА БАЛАНСА

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13.03.2020 г. правителството обяви извънредно положение на територията на страната. Тъй като ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че въздействието ще има негативен ефект върху дейността на Дружеството

Съставител:



Ръководител:

