периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

2.6.13. Капитал и резерви

ЕЙЧ ТИ АЙ БЪЛГАРИЯ ЕООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Търговският закон не предвижда задължение за дружеството да формира фонд "Резервен", но ако дружественият договор предвижда такава възможност, могат да бъдат създадени определени резервни фондове.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Горива и смазочни материали	(16)	(26)
Електроенергия и вода	(7)	(8)
Канцеларски и офис материали, маломерен инвентар	(19)	(16)
Рекламни материали	-	(8)
Разходи за мостри	(1)	(2)
Други	(3)	(2)
Общо	**(46)**	**(62)**

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Наеми	(503)	(171)
Разходи за комисионни и посреднически услуги	(331)	(171)
Маркетинг и реклама	(44)	(45)
Транспортни и товаро-разтоварни дейности	(138)	(230)
Разходи за административно-управленски такси	(70)	(23)
Разходи за монтаж и други услуги към клиенти	(23)	(29)
Разходи за юридически, счетоводни, одиторски и консултантски услуги	(239)	(155)
Разходи за мобилни телефони и куриерски услуги	(14)	(17)
Застраховки	(47)	(52)
Разходи за ремонт и подръжка на автомобили	(10)	(20)
Разходи за обучение на персонала	(2)	(2)
Разходи за преводачески услуги	(6)	(9)

Разходи за участие в изложения и конференции	(8)	(10)
Разходи за информационни услуги	(29)	(26)
Разходи за абонаменти и лицензи	(16)	(16)
Разходи за нотариални, съдебни и други такси	(7)	(11)
Разходи за почистване и подръжка на офиса	(6)	(9)
Разходи за ремонт на складови помещения	-	(2)
Разходи за охрана	(301)	(1)
Други	(14)	(8)
Общо	**(1808)**	**(1007)**

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2020	**2019**
	BGN'000	**BGN'000**
Заплати на персонала	(1160)	(1023)
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	(131)	(120)
Неизползвани отпуски и осигуровки върху тях	(12)	(18)
Социални придобивки и надбавки	(11)	(3)
Общо	**(1314)**	**(1164)**

6. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ И ОБЕЗЦЕНКА

	2020	**2019**
	BGN'000	**BGN'000**
Амортизация на дълготрайни активи	(135)	(142)
Обезценки на материални запаси (начислени)/възстановени	-	(69)
Общо	**(135)**	**(211)**

7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2020	**2019**
	BGN'000	**BGN'000**
Балансова стойност на продадените стоки	(53 332)	(25 732)
Балансова стойност на продадените дълготрайни активи	-	(11)
Представителни разходи	(61)	(105)
Командировки	(49)	(104)
Неустойки за просрочени плащания	(26)	-
Отписване на вземания като несъбираеми	-	(6)
Разходи за данъци и такси	(13)	(21)
Разходи за липси и брак	(27)	(12)
Разходи за дарения	(3)	
Други разходи	(22)	(15)
Общо	**(53 533)**	**(26 008)**

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Разходи за лихви по заеми	(94)	(105)
Обезценка на вземания – начислени/възстановени	(24)	(250)
Разходи за банкови такси и комисионни по кредити	(21)	(26)
Такси за получени гаранции по кредити от свързани лица	(52)	(15)
Отрицателни курсови разлики	(36)	(10)
Общо	**(227)**	**(406)**

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Приходи от продажби на стоки	58 968	29 228
Приходи от продажби на услуги	163	356
Общо	**59 131**	**29 584**

10. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	32
Приходи от излишъци на материални запаси	29	12
Получени неустойки и обезщетения	38	101
Финансиране	-	6
Приходи от възстановени съдебни разноски	20	-
Общо	**87**	**151**

11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Приходи от лихви по заеми	7	2
Положителни курсови разлики	19	2
Общо	**26**	**4**

12. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN' 000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN '000
I. Нематериални активи									
1. Програмни продукти и лицензи	108	-		108	66	36	-	102	**6**
Общо за група I:	**108**	**-**	**-**	**108**	**66**	**36**	**-**	**102**	**6**
II. Дълготрайни материални активи									
1. Компютри и компютърна техника	96	28	38	86	67	25	38	54	**32**
2. Транспортни средства	330	-	-	330	177	61	-	238	**92**
3. Стопански инвентар и други ДМА	62	-	-	62	27	13	-	40	**22**
Общо за група II:	**488**	**28**	**38**	**478**	**271**	**99**	**38**	**332**	**146**
III. Отсрочени данъци	**116**	**7**	**38**	**85**					**85**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III)	**712**	**35**	**76**	**671**	**337**	**135**	**38**	**434**	**237**

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- Компютри и компютърна техника – 24 хил.лв (2019г. - 48 хил.лв.)
- транспортни средства – 71хил.лв (2019г. - 20 хил.лв.)
- Стопански инвентар и други ДМА – 8хил.лв (2019г. - няма)

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2020 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Експлоатационен лизинг

Дружеството е наемател по договори за експлоатационен лизинг на два офиса със складови площи в с. Казичене и гр. Варна, две транспортни средства и един временен открит склад в гр. Враца. Общата сума призната като разход за отчетния период е 503 хил. лв. (2019 – 171 хил.лв).

Минималните лизингови плащания по периоди са както следва:

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
До 1 година	215	174
От 2 до 3 години	83	60
Обща стойност на минималните лизингови плащания	**298**	**234**

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Суровини и материали	7	7
Стоки	3 482	1 565
Обезценка на стока	(187)	(187)
Аванси	1 717	816
Общо	**5 019**	**2 201**

Налице са предоставени стоки на отговорно пазене на стойност 352 хил.лв

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2020 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". В резултат на този преглед е установено, че наличните стоки включват наличности, за които нетната реализуема стойност е по-ниска от отчетната им стойност и е отчетена обезценка на тези стоки в размер на 14 хил.лв

Движение в обезценките	**2020** *хил.лв*	**2019** *хил.лв.*
Салдо към 1 януари	**(187)**	**(119)**
Начислени	(14)	(73)
Възстановени	14	5
Салдо към 31 декември	**(187)**	**(187)**

14. ВЗЕМАНИЯ
14.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Вземания от клиенти по продажби на стоки и услуги	16 051	13 833
Обезценка на вземания от клиенти по продажби на стоки и услуги	(605)	(823)
Вземания от доставчици	366	-
Вземания от клиенти по цесии	132	146
Обезценка на вземания от клиенти по цесии		(107)
Вземания по лихви и неустойки за забавени плащания от клиенти	31	25
Обезценка на вземания по лихви и неустойки	(26)	(18)
Вземания от клиенти по гаранции и депозити за участие в търгове	84	73
Общо	**16 034**	**13 129**

Движение в обезценките	**2020** *хил.лв.*	**2019** *хил.лв*
Салдо към 1 януари	**948**	**741**
Начислени, в т.ч.:	131	252
По вземания от продажба на стоки и услуги	*122*	*245*
По вземания по цесии	-	-
По вземания по лихви и неустойки	*9*	*7*
Възстановени, в т.ч.:	(108)	(2)
По вземания по цесии	*(107)*	-
По вземания по лихви и неустойки	*(1)*	
Отписани, в т.ч.:	(339)	(43)
По вземания от продажба на стоки и услуги	*(339)*	
Салдо към 31 декември	**632**	**948**

14.2 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Вземания от персонала	2	-
Общо	**2**	**-**

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Парични средства по разплащателна сметка във валута	1	1952
Блокирани парични средства, предоставени като гаранция	-	85
Общо	**1**	**2037**

16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Разходи по платени застраховки	20	20
Други абонаменти и предплатени разходи	26	11
Банкови такси и комисионни	-	2
Общо	**46**	**33**

17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Записан капитал	1 370	1 370
Натрупани печалби/загуби	6 488	4 531
Общо	**7 858**	**5 901**

Основен капитал

Регистрираният капитал на Ейч Ти Ай България ЕООД е 1 370 хил.лв., разпределен в 1370 дяла с номинална стойност 1000 (хиляда) лева всеки от тях.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 4 531 хил.лв. и печалба от текущия отчетен период в размер на 1 957 хил.лв.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

18.1 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения по получени заеми

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Оборотни заеми от банки	4 328	575
Общо	**4 328**	**575**

Заемодател:	**Уникредит Булбанк АД**
Договорен размер на многоцелева овърдрафт кредитна линия	До 3200 хил. евро или равностойността им в лева
Падеж	До 31.03.2021 година
Лихвен процент	За суми усвоени в евро - едномесечен EURIBOR+ 2.45 % За суми усвоени в лева - едномесечен SOFIBOR+ 1.85 %
Обезпечение	Залог по реда на Закона за договорите за финансови обезпечения /ЗДФО/, върху всички вземания - настоящи и бъдещи на дружеството и на юридическите лица - трети задължени лица.
Цел на заема	Оборотни средства
Салдо към 31 декември 2020	4 328 хил.лв

Задължения към предприятия от група

	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Задължения към предприятие майка	188	119
Общо	**188**	**119**

Други задължения:	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	54	42
Данъчни задължения	1421	1392
Подотчетни лица	13	2
Други задължения	4	-
Общо	**1492**	**1436**

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Възнаграждение на персонала	24	4
Задължения за социално и здравно осигуряване	25	19
Неизползвани отпуски	5	16
Социални осигуровки върху неизползваните отпуски	**54**	3
Общо		**42**

Данъчни задължения	31 декември 2020 BGN'000	31 декември 2019 BGN'000
Данък върху добавената стойност	836	1 343
Корпоративен данък	18	20
Данък върху доходите на физически лица	30	16
Данък върху разходите	9	13
Общо	**893**	**1 392**

19. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	1927	1201
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	193	120
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:	31	(29)
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	31	(29)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**224**	**91**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	2 181	880
Данъци върху печалбата – 10% (2021 г.: 10%)	218	88
От непризнати суми по данъчна декларация	6	3
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**224**	**91**

Отсрочени данъчни активи и пасиви

	временна разлика 2020 *хил.лв*	данък 2020 *хил.лв*	временна разлика 2019 *хил.лв*	данък 2019 *хил.лв*
Активи по отсрочени данъци				
Неизползвани отпуски	(30)	3	(19)	2
Неизплатени доходи на физически лица	(1)	-	(6)	1
Обезценка на вземания	(632)	63	(948)	94
Обезценка на стоки	(187)	19	(187)	19
Общо	**(850)**	**85**	**(1160)**	**116**

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2020 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	Вид на свързаност
Cordes & Graefe KG, Германия	Крайно предприятие - майка
Рейн- Рур Колин КД, Германия	Междинно предприятие майка
Ейч Ти Ай Интернешънъл ГМБХ, Германия	Предприятие - майка
Ейч Ти Ай Колин и Хофман КД, Германия	Под общ контрол
Ейч Ти Ай Интернешънъл Румъния	Под общ контрол
Ейч Ти Ай Си Зет Спол – Чехия	Под общ контрол

През 2020 и 2019 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Покупки от свързани лица	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Ейч Ти Ай Интернешънъл ГМБХ, Германия - административно-управленски такси	70	23
Rhein Ruhr Collin KG – такси за дадени обезпечения по задължения	52	15
Общо	**122**	**38**

Получени заеми

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Ключов управленски персонал	685	-
Общо	**685**	**-**

Погасени получени заеми

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Ейч Ти Ай Интернешънъл ГМБХ, Германия		978
Ключов управленски персонал	685	
Общо	**685**	**978**

Възнаграждения на ключовия управленски персонал

Съставът на ключовия управленски персонал е оповестен в Приложение 1.2. През отчетния период са начислени възнаграждения на ключовия управленски персонал в размер на 262 хил.лв (2019 г.- 168 хил.лв.) и на административния персонал в размер на 140 хил.лв (2019 - 148 хил.лв).

Разчетите със свързани лица са оповестени в приложение 18.

21. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Дружеството има кредитна линия по овърдрафт с кредитен лимит до 3200 хил.евро. Във връзка със задълженията по овърдрафта към 31 декември 2020 год. в размер на 4 328 хил.лв.(2019 год. – 575 хил.лв.), дружеството е направило особен залог върху всички вземания, настоящи и бъдещи, по всички сметки в национална и чуждестранна валута.

Във връзка с договор за доставка на стоки има предоставена банкова гаранция на клиент в размер на 85 хил.лв.

Съдебни спорове

Срещу дружеството няма заведени съдебни искове.

22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

Дата: 24.02.2021 година

Съставител:

(Ес Ви Ейч Консулт ЕООД - Весела Димова Сергиева-Вълчева)

Ръководител:

(Красимир Петков Стоянов)