О Т Ч Е Т
ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31.12.2019Г.

	Приложения	31 декември 2019 г.	31 декември 2018 г.
		BGN'000	BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5.1	1366	587
Отсрочени данъчни активи	6.4	69	69
Общо нетекущи активи		**1435**	**656**
Текущи активи			
Материални запаси	5.3	10750	11234
Търговски вземания	5.4	4422	6472
Текущи данъчни вземания	5.5	31	57
Други вземания и предплатени разходи	5.6	3	38
Парични средства и парични еквиваленти	5.7	126	663
Общо текущи активи		**15332**	**18464**
ОБЩО АКТИВИ		***16767***	***19120***
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	5.8	2675	2000
Резерви	5.8	20	20
Неразпределена печалба/Непокрита загуба от минали години		(1530)	(617)
Печалба/загуба от текущата година	5.8	(1309)	(913)
Общо собствен капитал		**(144)**	**490**
Пасиви			
Нетекущи задължения			
Задължения оперативен лизинг	5.9	414	
Други нетекущи пасиви	5.9	25	27
Общо нетекущи задължения		**439**	**27**
Текущи задължения			
Задължения по оперативен лизинг	5.10	450	
Търговски и други задължения	5.10	16022	18603
Общо текущи задължения		**16472**	**18603**
Общо пасиви		**16911**	**18630**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**16767**	***19120***

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет

Управител: .....
/Анета Бранкова-Митова/

Съставител: .....
Румяна Александрова-гл.счетоводител

Дата: 01.09.2020

Заверил: обл. Димитрова
Адрес: [illegible]

0222 Слави Генов
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА 2019Г.

	Приложения	31 декември 2018 г.	31 декември 2018 г.
		BGN'000	BGN'000
Приходи	6.1	30731	30693
Себестойност на продажбите	6.2	(29020)	(28662)
Брутна печалба		1711	2031
Други доходи от дейността, нетно	6.1	132	61
Административни разходи	6.2	(3077)	(2967)
Печалба/загуба от оперативна дейност		(1234)	(875)
Финансови разходи	6.3	(75)	(63)
Печалба преди данъци върху печалбата		(1309)	(938)
Изменение в отсрочени данъци	6.4	0	25
Нетна печалба за годината		(1309)	(913)

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет

Управител: .....
/Анета Бранкова-Митова/

Съставител: .....
Румяна Александрова-гл.счетоводител

Дата: 01.09.2020

Завед. отд. Одиторски доклад:

0222 Слави Генов
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т

ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2019Г.

	Приложения	Основен капитал	Резерви	Печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1.01.2018г.		**2000**	**20**	**(469)**	**1551**
Нетна печалба за годината				(913)	**(913)**
Промени в собствения капитал през 2018г.				(148)	**(148)**
Салдо на 31.12.2018г.		**2000**	**20**	**(1530)**	**490**
Салдо на 1.01.2019г.		**2000**	**20**	**(1530)**	**490**
Нетна печалба за годината				(1309)	(1309)
Промени в собствения капитал през 2019г.		675			675
други		675			675
Салдо на 31.12.2019г.	**5.8**	**2675**	**20**	**(2839)**	**(144)**

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет

Управител: .....

/Анета Бранкова-Митова/

Съставител: .....

Румяна Александрова-гл.счетоводител

Дата: 01.09.2020

Заверил. съгл. Одитски доклад:

0022 Слави Генов Регистриран одитор

"БАЛКОНФ" ЕООД * ВАРНА *

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА 2019Г.

	Приложения	2019	2018
		BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		24445	21741
Плащания на доставчици		(13836)	(14152)
Плащания на персонала и социалното осигуряване		(9008)	(7369)
Възстановени данъци/без данъците върху печалбата/		-	-
Други постъпления/плащаниа, нетно		(78)	(49)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		1523	171
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		(1349)	(76)
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност		(1349)	(76)
Парични потоци от финансова дейност			
Получени и изплатени заеми нето		(684)	(295)
Платени лихви, такси и други		(27)	(56)
Ефект от промени на валутни курсове			(4)
Нетни парични потоци от финансова дейност		(711)	(355)
Нетно намаление/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		(537)	(260)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		663	923
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	5.7	126	663

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет

Управител: .....
/Анета Бранкова-Митова/

Съставител: .....
Румяна Александрова-гл.счетоводител

Дата: 01.09.2020

Заверен, съгл. одиторски доклад: [illegible]

Слави Генов
Регистриран одитор
0622

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„Балконф"ЕООД е учредено на 2005г. Дружеството е със седалище България. Адресът на управление на дружеството е гр. Варна, ул."Братя Миладинови" №24, офис 29.

Предметът на дейност на дружеството е: производство, изработка, търговия и посредническа дейност с тъкани и дрехи в широкия смисъл на думата, в това число и аксесоари.

Производствената дейност на дружеството е съсредоточена в производствени цехове в Балчик и Търговище.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е „Балкинвест"ЕООД със седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул."Братя Миладинови" №24, офис 29.

Дружеството се представлява и управлява от управител – Антонио Раники до 30.04.2019г. С решение на едноличен собственик на „Балкинвест"ЕООД /дружество майка/ „ЧЕЛМИЗИЯ СЕРВИСОС ДЕ КОНСУЛТАДОРИЯ"ЕООД от 30.04.2019г. дружеството се представлява и управлява от Анета Петрова Бранкова-Митова

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2.1 Изразяване на съответствие.

Общи положения и база за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с българското счетоводно, търговско и данъчно законодателство и по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 1 януари 2016 г.

Съгласно този закон ръководството на дружеството е избрало финансовите отчети да бъдат изготвени в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти (МСС), издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Дружеството продължава да прилага МСС като към 31 декември 2019 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО, както последващите изменения и бъдещите стандарти и тълкувания. Съветът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството поради специфичните въпроси, които се третират в тях. Ръководството на

са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложения от Европейския съюз към датата на изготвяне на настоящия индивидуален финансов отчет.

Промени в счетоводната политика

Считано от 1 януари 2019г., дружеството е приложило за първи път изискванията на МСФО 16 Лизинг. Чрез този нов стандарт се въвежда единен подход за отчитане на всички лизингови договори при лизингополучателите, независимо дали се касае до разбирането за оперативен, или за финансов лизинг. С влизането в сила на МСФО 16 се отменя действието на съществуващите до момента насоки за отчитането на лизинговите договори в МСС 17 Лизинг, КРМСФО 4 Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг, ПКР 15 Оперативен лизинг - стимули и ПКР 27 Оценяване на съдържанието на операции, включващи правната форма на лизинг. В МСФО 16 е въведен единен балансов метод за отчитане на всички лизингови договори, но само при лизингополучателите. Лизингополучателят признава в отчета за финансовото си състояние получения актив като право на ползване срещу задължението да извършва лизинговите плащания по договора. Счетоводното третиране от страна на лизингодателя продължава да бъде по досегашния модел на отчитане при двата вида лизингови договори – оперативен и финансов. Предвид дейността на дружеството, както и характера на неговите активи и единственият договор за оперативен лизинг с едноличния собственик на дружеството, ръководството не очаква, че прилагането на новия счетоводен стандарт би довело до значителни промени в оповестената от него счетоводна политика, както и до необходимост от съществени ретроспективни корекции.

Другите промени в МСС, които са в сила от 1 януари 2019г., не са оказали и не се очаква да окажат ефект върху прилаганата счетоводна политика по отношение на изготвения от дружеството годишен финансов отчет. Освен това, ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези МСС и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз. които ще влязат в сила в бъдеще, без те да се отнасят или да засягат сериозно дейността му. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството, би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

Приложима мерна база

Финансовият отчет е изготвен за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

„Балконф"ЕООД организира текущата си счетоводна отчетност в съответствие с изискванията на българското счетоводно и данъчно законодателство и утвърдената от ръководството на дружеството счетоводна политика.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите: действащо предприятие, същественост, историческа цена, текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите.

Счетоводната политика, изложена по-долу е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет.

През отчетния период не са правени промени в счетоводната политика с изключение на измененията свързани с изискванията на МСФО 16.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне по-добра съпоставимост с данните за 2019г.

Счетоводното отчитане е организирано с помощта на ПП"Бизнес навигатор".

2.2 Приблизителни счетоводни оценки и предположения.

Изготвянето на ГФО по МСФО изисква от ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за периода. Дотолкова, доколкото промяната в приблизителната счетоводна оценка поражда промени в активите и пасивите или се отнася до елемент в капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

III. ФУНКЦИОНАЛНА ВАЛУТА И ВАЛУТА НА ПРЕДСТАВЯНЕ

Годишният финансов отчет е съставен в български лева. Всички данни за 2018г. и 2019г. са представени в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Всички парични активи, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на БНБ за 31.12.2019г. Всички възникнали курсови разлики са отразени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватния доход.

IV. ОЦЕНКА И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА.

В хода на обичайната си дейност дружеството е подложено на различни рискове, както следва:

4.1 Ценови риск. Според ръководството, дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото цените на произведената от него продукция и извършваните услуги са определени на пазарен принцип и договорени за относително дълъг период и са съобразени с промените в конкретните ситуации.

4.2 Валутен риск. Сделките на дружеството се извършват в лева и евро. В условия на валутен борд това предопределя ниско ниво на риск от превалутиране.

Приключилият договорът за банков кредит беше с фиксирана лихва; за отчетния период са спазени договорените условия за обслужване на кредита. Всичко това предопределя сравнително ниско ниво на лихвен риск.

4.4 Кредитен риск. Дружеството доставя необходимите му материали и получава стойността на продадената продукция при условията на отсрочено плащане от 90 дни. Най-големите клиенти и най-големите доставчици на дружеството са поделения на „Ин.Про.Ди"АД Италия. Дружеството не използва кредитни деривати за ограничаване на риска.

4.5 Ликвиден риск. Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Дружеството поддържа парични наличности необходими за текущи разплащания в рамките на предстоящия месец. Основните източници са приходите от продажба на собствена продукция. При нужда дружеството има уверение, че може да разчита на дружеството - майка за осигуряване на неговата ликвидност.

V. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.

5.1 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.

Всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване. Последващата оценка на активите се извършва по модела на себестойността (цена на придобиване - натрупаната амортизация- натрупаната загуба от обезценка).

Цената на придобиване включва: покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци, както и всички други разходи, пряко отнасящи се до привеждане на актива в състояние, подходящо за експлоатацията му.

Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените преки разходи за материали и труд и пропорционална част от непреките производствени разходи.

Стойността на софтуера, необходим за функциониране на съответния материален актив, се включва в неговата стойност.

Избраният праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лева.

В хил.лв

	оборудване и компютри	стопански инвентар	средства	право на ползване	
Отчетна ст/т към 1.01.2018г.	2501	**1336**	**79**		**3916**
Отчетна ст/т на придобити през 2018г.	69	7			76
Отписани през 2018г. по балансова стойност		10			10
Амортизация към 1.01.2018г.	**2309**	**894**	**56**		**3259**
Начислена амортизация за периода	99	38	5		142
Амортизации на отписани активи през 2018г.		6			6
Балансова стойност към 31.12.2018г.	162	407	18		587
Към 31.12.2018г.					
Отчетна стойност	**2570**	**1333**	**79**		**3982**
Натрупана амортизация	**2408**	**926**	**61**		**3395**
Балансова стойност	**162**	**407**	**18**		**587**
Отчетна ст/т към 1.01.2019г.	2570	1333	79		3982
Отчетна ст/т на придобити през 2019г.	69	3	6	1272	1350
Отписани през 2019г. по балансова стойност	77	20			97
Амортизация към 1.01.2019г.	**2408**	**926**	**61**		**3395**
Начислена амортизация за периода	111	29	6	424	570
Амортизации па отписани активи през 2019г.	84	12			96
Балансова стойност към 31.12.2019г.	127	373	18	848	1366
Към 31.12.2019г.					
Отчетна стойност	2562	1316	85	1272	5235
Натрупана амортизация	**2435**	**943**	**67**	**424**	**3869**
Балансова стойност	**127**	**373**	**18**	**848**	**1366**

Дружеството прилага линейния метод на амортизация. Амортизационните норми са определени съобразно годините полезен живот на активите. За групите дълготрайни материални активи полезният живот е, както следва:

Машини и оборудване -3.33 години;

Компютри и софтуер - 2 години;

Транспортни средства - 10 години;

Стопански инвентар - 6,67 години.

ДМА с право на ползване -3 години

За данъчни цели амортизациите се начисляват в рамките на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративно подоходно облагане.

Към 31.12.2019г. не е извършвана обезценка ДМА, съгласно МСС 36.

През 2019г. дружеството признава актив с право на ползване съгл. МСФО16 с отчетна стойност в размер на 1272 хил.лв.по договор за оперативен лизинг сключен с дружеството майка със срок до края на 2021г. Балансовата стойност на актива към края на 2019 г. е в размер на 848 хил.лв.

Към 31.12.2019г. ръководството е направило преглед на ДМА, за да определи дали са настъпили условия за обезценка и е установило, че не са налице събития или промени в обстоятелствата , които да показват, че тяхната стойност се различава трайно от възстановимата им стойност.

5.2 НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ.

Нематериалните дълготрайни активи се признават, когато е вероятно предприятието да получи очакваните бъдещи икономически изгоди, свързани с тези активи и стойността им може надеждно да се определи.

Всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване. Избраният праг на същественост, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лева.

5.3 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Нормален капацитет

Нормалният производствен капацитет на дружеството е определен на база преценките на ръководството (след направени анализи) за оптимално натоварване на неговите

на производството, приета за обичайна.

Материалните запаси през отчетния период включват материали, незавършено производство, готова продукция и стоки.

В хил.лв

Вид материален запас	Текущ период	Предходен период
Материали	8696	9420
Продукция	392	375
Незавършено производство	1567	1319
Стоки	95	120
Общо	**10750**	**11234**

Материалите се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване се формира от покупната цена и доставно- складовите разходи.

Продукцията се отчита по себестойност. Себестойността се определя от стойността на употребените материали, разходи за труд, осигуровки и други преки разходи, свързани с производството на конкретната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните разходи, разходите за продажби, и финансовите разходи. Тези разходи се отчитат като текущи за периода, през който са направени.

Незавършеното производство е оценено по степента на завършеност и стойността на основните производствени разходи вложени за неговото производство - употребените материали, разходи за труд, осигуровки и други преки разходи, свързани с производството на видовете продукти. Към 31.12.2019г. ръководството на дружеството е преценило, че незавършените продукти са с висока степен на завършеност, поради което стойностите на готовата продукция и незавършеното производство са близки.

През отчетния период при изписване на материалните запаси е прилаган препоръчителният метод – средно претеглена цена.

В края на всяка финансова година дружеството извършва преглед на състоянието и използваемостта на наличните материални запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството обезценява материалните запаси до нетна реализируема стойност. След извършен преглед в края на отчетния период ръководството на дружеството е преценило, че не съществуват условия за обезценка на наличните видове платове и аксесоари в т.ч и от по-стари доставки.

Като вземания са класифицирани активи, възникнали от директно предоставяне на продукция, материали и услуги (вземания от клиенти). Вземанията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване. Вземанията деноминирани във валута са преоценени по заключителния курс на ЦУ на БНБ за 31.12.2019г. Разликите от преоценката са включени като текущ разход в отчета за всеобхватния доход. Времевата структура на търговските вземания и другите вземания на дружеството към 31.12.2019г:

Брутна сума в хил.лв.

С ненастъпил падеж -3648

Просрочени до 30 дни-1443

Просрочени от 31-360 дни-1377

Просрочени над 1 година-4

Общо: 4 422 хил.лв.

За отчетния период търговските вземания имат текущ характер и не е извършвана обезценка. Основната част от вземанията в размер на 4 278 хил.лв. са от „Ин.Про.Ди"АД Италия, който се явява и основен доставчик на дружеството.

5.5 ТЕКУЩИ ДАНЪЧНИ ВЗЕМАНИЯ

В групата е включен данък добавена стойност за възстановяване в размер на 31 хил.лв.

5.6 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ АКТИВИ

В групата са включени 3 хил.лв- депозити и надплатени суми към НАП.

5.7 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ.

Паричните средства включват средства в брой и безсрочни депозити, съответно в лева и във валута.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. Паричните средства във валута се оценяват в деня на получаването им по куса на ЦУ на БНБ. Възникналите през отчетния период курсови разлики се отчитат като текущ разход/приход и са отразени в отчета за всеобхватния доход. В отчета за финансовото състояние паричните средства във валута са представени по заключителния курс на ЦУ на БНБ за 31.12.2019т.

За целите на съставяне на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и парични средства в каса.

В хил.лв

Вид	Към 31.12.2019г.	Към 31.12.2018г.
Парични средства в каса	1	3
Парични средства в банки	125	660
Общо	**126**	**663**

разплащателни сметки в лева и във валута. Наличната валута включва 51 хил.евро.

5.8 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Капиталът на дружеството включва основен капитал, резерви, неразпределена печалба/непокрита загуба за предходен отчетен период и печалба/загуба за отчетния период.

Дружеството е регистрирано с основен капитал 2 000 хил.лв/два милиона/ лева. Основният капитал представлява регистриран капитал по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация – 200 000 дяла по 10 лева всеки. През текущата година с решение на едноличния собственик е увеличен капитала на дружеството със 675 хил.лв за сметка на задълженията към дружеството-майка „Балкинвест"ЕООД. В резултат на това основният капитал към 31.12.2019 е 2 675 хил.лв /два милиона шестотин седемдесет и пет лева/

Към 31.12.2019г. едноличен собственик на капитала е „Балкинвест"ЕООД, ЕИК 030234074. Собственик на 100% от капитала на „Балкинвест"ЕООД е „ЧЕЛМИЗИЯ СЕРВИСОС ДЕ КОНСУЛТАДОРИЯ"ЕООД, със седалище в Португалия, окръг Мадейра, община Функал (Се), ул. „Руа дос Мурсос" № 98, 9000 ФУНКАЛ, вписано в търговския регистър на Свободната зона Мадейра, идент.номер 511125143.

Резервите, включени в капитала на дружеството представляват други резерви формирани с решение на собственика на капитала чрез трансформиране на печалба за предходен период.

„Балконф"ЕООД приключва 2019г. с отрицателени нетни активи в размер на 144 хил.лв. Дружесвото е получило уверение за финансова подкрепа от собствениците на капитала. Структурата на капитала за 2019 г.включва

- Основен капитал 2675 хил.лв
- Резерви 20 хил.лв
- Непокрита загуба за предходни отчетни периоди 1530 хил.лв
- Загуба за текущия период 1309 хил.лв
- Общо -144 хил.лв.

Дружеството няма дялове и участия в други дружества.

5.9 НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към предприятието-майка в размер на 414 хил.лв. по договор за оперативен лизинг – наем до 2021 г.на производствени сгради отчетени съгл. МСФО16.

Други нетекущи пасиви са в размер на 25 хил.лв . Сумата представлява финансиране за дълготрайни активи по Европейска програма за условия на труд.

Групата на текущите задължения е със следната структура:

В хил.лв

Вид на задължението	Текущ период	Предходен отчетен период
Задължения към финансови предприятия	-	684
Задължения към доставчици	14857	16467
Задължение към дружеството- майка	450	270
Задължения към персонала	396	702
Данъчни задължения	117	113
Задължения към социално и здравно осигуряване	226	262
Други	426	105

Задълженията към доставчици са текущи, безлихвени и са за получени материали и резервни части. Обичайният среден период на отсрочено плащане е 90 дни. Основната част на задължението в размер на 14 785 хил.лв. е към „Ин.Про.Ди"АД Италия.

Взаимоотношенията на дружеството с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда. Съгласно българското законодателство дружеството е длъжно да заплаща вноски за социално и здравно осигуряване на персонала. Социалното осигуряване включва вноски във фондовете „Пенсии", „ДЗПО" (за лицата родени след 31.12.1959г.), фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица" и фонд „ТЗПБ". Персоналът на дружеството работи при условията на трета категория и по тази причина не се правят вноски в универсален професионален фонд. Размерите на осигурителните вноски и разпределението им между дружеството и персонала се извършва съобразно разпоредбите на Кодекса за социално осигуряване и съответните закони.

Задълженията към дружеството майка включва главница по договора за оперативен лизинг-наем на производствените сгради до края на 2021г. отчетен съгласно МСФО 16 в размер на 821 хил. лв. и фин.разходи 43 хил.лв.

VI. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД.

6.1 ПРИХОДИ

Приходите се оценяват на основата на плащането, което е договорено с клиентите по съответния договор. Към тази оценка не се включват сумите, които се събират в полза на трети лица. Приходите в чуждестранна валута се оценяват по централен курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите за дейността и разходите за дейността се начисляват,

и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях, когато за това са налице условия в съответния договор.

Приходите от продажба на готова продукция и стоки се начислява в отчета за всеобхватния доход, когато контролът се прехвърли на клиента. Контролът се изразява в способността да се ръководи използването на актива, да се получат икономическите изгоди и да се ограничи достъпа на други предприятия до тях. За изпълняваните от дружеството договори прехвърлянето на контрола обикновено настъпва с предаването на продукцията или стоките, или при настъпване на договореното събитие, при което значителни рискове и изгоди от собствеността се прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги 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 договорено възнаграждение, възстановяване на свързаните разходи, или възможно възражение от страна на възложителя.

В отчета за всеобхватния доход са включени приходи от следните видове сделки:

В хил. лв

Вид на прихода	Текуща година	Предходна година
Приходи от продажба на продукция	29367	30287
Приходи от продажба на услуги	1106	931
Приходи от продажба на стоки	8	23
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	250	(548)
Общо приходи от продажби	**30731**	**30693**
Други доходи от дейността бруто	353	374
Балансова стойност на продадени стоки и материали	221	313
Други доходи от дейността, нето	**132**	**61**

Приходите от услуги включват изработка на облекла с материали и модели на клиента /ишлеме/, гладене и опаковане в размер на 1105 хил.лв.

на 29 349хил.лв.-вътрешно общностни доставки за „Ин.Про.Ди" АД Италия и 18 хил.лв. за вътрешен пазар.

6.2 РАЗХОДИ.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване като се спазват принципите на текущо начисляване и съпоставимост, но само доколкото последното не води до признаване на отчетни обекти за активи и пасиви, които не отговарят на определенията за такива на МСФО и концептуалната рамка към тях.

Финансовите разходи са отчетени в отделна група в отчета за всеобхватния доход и включват лихви по банков кредит, валутни разлики и банкови такси.

Според функционалното си предназначение разходите, включени в отчета за всеобхватния доход включват:

В хил.лв

Вид на разхода	Текуща година	Предходна година
Себестойност на продажбите	29020	28662
Административни разходи	3077	2967

Цената в договорите за продажба на продукция, стоки и материали на дружеството е франко склада на дружеството. Всички разходи за продажба са за сметка на клиентите.

Разходите според тяхната същност включват:

6.2.1 Разходите за материали

Този вид разходи, включени в отчета са за закупени през отчетния период:

В хил.лв

Вид на разхода	Текуща година	Предходна година
Разходи за платове и аксесоари	20187	20728
Електроенергия	242	237
Природен газ и други горива	266	248
Резервни части и окомплектовки	84	110
Други	258	270
Общо	**21037**	**21593**

Структурата на разходите е следната:

В хил.лв

Вид разход	Текуща година	Предходна година
Наеми	6	459
Консултантски услуги	415	408
Юридически услуги и нотариални и съдебни такси	15	7
Телефон, интернет и пощенски услуги	10	10
Застраховки	21	18
Одит	12	12
Текущ ремонт и абонаментна поддръжка	60	25
Нает лек транспорт	1	7
Транспорт работници	320	337
Събиране и третиране на отпадъци	7	8
Суми по договор с подизпълнител	45	119
Охрана	71	62
Други	54	37
Общо	**1037**	**1509**

6.2.4 Други разходи

В тази позиция са включени: В хил.лв

Вид разход	Текуща година	Предходна година
Командировки	13	6
Ваучери	403	422
Представителни разходи	6	13
Социални разходи	19	12
Други	14	9
Общо	455	462

6.3 ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

В тази позиция са включени: 62 хил.лв лихви, 2 хил.лв отрицателни валутни разлики и 11 хил.лв банкови такси за 2019г. За 2018г. в отчета за всеобхватния доход в позицията

хил.лв банкови такси.

6.4 ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019г. е 10%.(за 2018г. – 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия метод за определяне на задължението относно всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно.

Отсрочените данъчни активи към 31 декември са свързани със следните обекти в отчета за финансовото състояние:

В хил.лв

Отчетен обект	Временна разлика 31.12.2019	Данъчен ефект
1.Задължения за неползвани компенсируеми отпуски	152	16
2.Неизплатени доходи на физически лица	371	37
3.Слаба капитализация	103	10
4.Задължения към персонала при пенсиониране	42	4
5.Оперативен лизинг МСФО 16	16	2
Общо:	**684**	**69**

нетиране на текущи данъчни активи и пасиви или тези данъчни активи и пасиви ще се реализират едновременно.

В хил.лв

Вид данъчна разлика	Сума
1. Счетоводна загуба	1309
2. Увеличение на финансовия резултат.	
Счетоводно начислени разходи за амортизации (чл.54, ал.2)	146
Счетоводно отчетени разходи във връзка с договори за оперативен лизинг, съгласно МСС, при лизингополучатели (чл. 11а, ал. 1)	466
Разходи, представляващи доходи на физически лица по ЗДДФЛ и задължителните осигурителни вноски, свързани с тях (чл.42, ал.1, 5 и 8)	320
Разходи за лихви от прилагане режима на слаба капитализация (чл.43, ал.1)	16
Разходи непризнати за данъчни цели съгл.чл.26 т.1 и 2)	9
Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване (чл.41, ал.1 и ал.6)	133
Разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.1)	42
Общо	1132
3. Намаление на финансовия резултат	
Годишните данъчни амортизации(чл.54, ал.1)	144
Разходи, определени по правилата на СС 17 "Лизинг" по отношение на експлоатационния (оперативния) лизинг, приложени към договори за оперативен лизинг при лизингополучатели, прилагащи МСС (чл. 11а, ал. 2)	450
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1,5 и 8	230
Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод на задължения за неизплатени доходи по чл.42, ал.1 и на задължения за невнесени задължителни осигурителни вноски по чл.42, ал.5 (чл.42, ал.4 и ал.6, изречение второ)	
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2)	205
Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.2)	39
Приходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив (чл.68)	2
Разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.1)	60

Данъчна загуба	1327
Данъчна ставка	10%
Разход за данък	0

Данъчните служби могат по всяко време да проверяват отчетите и регистрите в рамките на петте последователни години, считано от 01.01 на годината, през която е следвало да се плати данъчното задължение и да наложат допълнителни данъчни задължения и глоби.

На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

VII. ДРУГИ

7.1 УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

Дружеството няма записани условни задължения.

7.2 СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С КЛЮЧОВ РЪКОВОДЕН ПЕРСОНАЛ.

7.2.1 Свързани лица

Дружеството е 100% собственост на „Балкинвест"ЕООД, гр. Варна и е наемател на недвижими имоти - апартаменти в гр.Търговище и производствени сгради в гр.Балчик и гр.Търговище от дружеството-майка по договор от 01.01.2012год. През отчетният период е признат актив с право на ползване в размер на 1272 хил.лв. Размерът на задълженията по договора със срок до края на 2021г . е 864 хил.лв . Размерът на наема е определен и съобразен с изготвената оценка от лицензиран оценител. Ръководството на дружеството се е съобразило с направената оценка и е преценило, че не съществуват условия и обстоятелства налагащи промяната и.

7.2.2 Сделки с ключов ръководен персонал.

През отчетния период не са извършвани сделки с ръководния персонал на дружеството. Основен доставчик и клиент на дружеството е „Ин.Про.Ди"АД. За отчетния период няма ключов управленски персонал на „Ин.Про.Ди"АД, с които дружеството да е извършвало сделки. Условията по сделките с поделенията на група „Ин.Про.ДИ"АД не се различават съществено от други сделки, осъществени при пазарни условия. Условията на плащане по сделките не се различават от нормалните условия за плащане.

След датата на отчета няма промяна в дейността на дружеството. По тази причина такива промени не намират отражение във финансовия отчет.

Ръководството на Дружеството следи развитието на пандемията COVID-19 и е в постоянен процес на оценка на потенциалните ефекти за бизнеса на Дружеството и неговото финансово представяне и финансово състояние. Ръководството предприема мерки за оценка на този риск и неговото управление, доколкото това е възможно. Ръководството отчита и се съобразява с всички мерки, предприети от българското правителство във връзка с въведеното на 13 март 2020 г. извънредно положение в страната. Развитието на пандемията и нарастването на разпространението й в световен мащаб може да доведе до влошени условия на бизнес. В съответствие с мерките, предприети от Правителството на България, Ръководството на Дружеството е предприело действия за проследяване и превенции, с които да обезпечи непрекъснатостта на процесите в своята дейност, в това число ограничаване на прекият контакт на служителите, работа по график, на четири часа и дистанционна работа. В дългосрочен план може да доведе до съществена корекция на балансовата стойност на активите и пасивите през следващата финансова година и финансовия резултат на Дружеството.

Ръководството преразгледа приложимостта на принципа на действащото предприятие към датата на одобрение на този финансов отчет и на базата на цялата налична информация към момента, счита, че тези обстоятелства не създават значителна несигурност относно възможността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. Ръководството разглежда тази ситуация като некоригиращо събитие след края на отчетния период.

Няма други съществени събития след датата, към която е съставен индивидуалният финансов отчет, които да налагат допълнителни оповестявания или корекции.

Управител: .....
(Анета Петрова Бранкова-Митова)

Съставител: .....
(Румяна Александрова –
гл.счетоводител)