

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „ИНО” АД

за 2019 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	6
ОПОВЕСТЯВАНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	7
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
1.1. Собственост и управление	7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет	7
2.2. Преминаване към НСС.	7
2.3. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки	8
2.4. Сравнителни данни	8
2.5. Функционална валута и признаване на курсови разлики	8
2.6. Приходи	8
2.7. Разходи	9
2.8. Дълготрайни материални активи	9
2.9. Материални запаси	10
2.10. Пари и парични еквиваленти	10
2.11. Капитал и резерви	11
2.12. Лизинг	11
2.13. Пенсионни и други задължения към персонала съгласно социалното и трудово законодателство.	11
2.14. Данъци върху печалбата	12
2.15. Финансови инструменти	12
2.16. Управление на финансовия риск	13
3. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	14
3.1. Нетни приходи от продажби	14
3.2. Други приходи	14
3.3. Разходи за суровини и материали.	14
3.4. Разходи за външни услуги	14
3.5. Други разходи	15
3.6. Финансови разходи	15
4. ОПОВЕСТЯВАНИЯ В БАЛАНСА	15
4.1. Нетекущи (дълготрайни) активи	15
4.1.1. Дълготрайни материални активи	15
4.2. Текущи (краткотрайни) активи	16
4.2.1. Вземания от клиенти и доставчици	16
4.2.2. Вземания от предприятия от група	16
4.2.3. Парични средства	16
4.3. Собствен капитал	16

4.3.1. Резерви	17
4.3.2. Натрупана печалба	17
4.4. Отсрочени данъци	17
4.5. задължения	17
4.5.1. задължения към доставчици	17
4.5.2. задължения към предприятия от група	17
4.5.4. Други задължения	18
5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	19
5.1. Свързани лица	19
5.2. Видове сделки със свързани лица	19
5.3. Вземания от свързани лица	20
5.4. задължения към свързани лица	20
5.5. Възнаграждение на ключов ръководен персонал	20
6. ЗНАЧИМИ ФИНАНСОВИ РИСКОВЕ	20
7. ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	21
8. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	21
9. ПРЕДПОЛОЖЕНИЕ ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ	21
10. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	21
11.1. Заведени съдебни дела от и срещу дружеството	21

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ИНО" АД
за 2019 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А.Разходи			Б.Приходи		
1.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	55	58	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	662	664
а) суровини и материали	3	3	а) услуги	662	664
б) външни услуги	52	55	2.Разходи за придобиване на активи по стопански начин	1	1
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	23	23	3. Други приходи	771	0
а) разходи за възнаграждения	19	19	* в т.ч. приходи от продажба на дълготрайни активи	771	0
б) разходи за осигуровки	4	4			
3.Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	206	214			
- разходи за амортизация	206	214			
4.Други разходи в т.ч.:	133	9			
балансова стойност на продадени активи	123	0			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	417	304	Общо приходи за оперативна дейност (1+2+3)	1434	665
5.Разходи за лихви и други финансови разходи	10	36			
Общо финансови разходи	10	36	Финансови приходи		
6.Печалба от обичайна дейност	1 008	325	4.Други лихви и финансови приходи	1	0
Общо разходи (1+2+3+4+5)	427	340			
7.Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1 008	325			
8.Разходи за данъци от печалбата	103	33			
9.Печалба (7-8)	905	292			
Всичко (Общо разходи +8+9)	1 435	665	Всичко (Общо приходи)	1435	665

Дата на съставяне: 10.02.2020 г.

Изпълнителен директор Т.Михайлов

Съставител: К.Панайотова -Панайотови Консулт ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ИНО" АД
към 31.12.2019г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А.Записан, но невнесен капитал			А.Собствен капитал		
Б.Нетекущи (дълготрайни активи)			І.Записан капитал	1814	1 814
І.Нематериални активи			ІІІ.Резерв от последващи оценки	722	818
ІІ.Дълготрайни материални активи			ІV.Резерви		
1.Земи и сгради в т.ч.	3521	3 717	1.Законови резерви	43	43
Земи	66	86	Общо за група IV:	43	43
Сгради	3455	3 631	V.Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	674	734	- неразмпределена печалба	987	899
3.Съоръжения и други	239	302	Общо за група V:	987	899
4.Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	10	9	VI.Текуща печалба (загуба)	905	292
Общо за група II:	4 444	4 762	Общо за раздел А:	4 471	3 866
ІІІ.Дългосрочни финансови активи			Б.Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	4 444	4 762	1.Отсрочени данъци	130	125
В.Текущи (краткотрайни активи)			Общо за раздел Б:	130	125
І.Материални запаси			В.Задължения		
ІІ.Вземания			1.Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	2
1.Вземания от клиенти и доставчици	373	1	до 1 година	3	2
2.Вземания от предприятия от група	180	0	над 1 година	0	0
4.Други вземания	1	0	2.Задължения към ИГ, в т.ч.:	89	465
Общо за група II:	554	1	до 1 година	89	465
ІІІ.Инвестиции			над 1 година	0	0
ІV.Парични средства, в т.ч.:			4.Други задължения, в т.ч.:	314	309
- в брой	0	0	до 1 година	21	16
- в разплащателни сметки	9	4	над 1 година	293	293
Общо за група IV:	9	4	- към персонала	1	1
Общо за раздел В:	563	5	до 1 година	1	1
			- осигурителни задължения	1	1
			до 1 година	1	1
			- данъчни задължения	18	14
			до 1 година	18	14
			Общо за раздел В, в т.ч.:	406	776
			до 1 година	113	483
			над 1 година	293	293
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	5 007	4 767	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	5 007	4 767

Дата на съставяне: 10.02.2020 г.

Изпълнителят директор Т.Михайлов

Съставител: К.Панайотова -Панайотови Консулт ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ИНО" АД
за 2019 г.

(в хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
			Законови резерви	Неразпределена печалба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1 814	818	43	899	292	3 866
2. Финансов резултат за текущия период	0	0	0		905	905
3. Разпределения на печалба, в т.ч.	0	0	0	(8)	(292)	(300)
дивидент				(300)		(300)
4. Други изменения в собствения капитал	0	(96)	0	96	0	-
5. Салдо към края на отчетния период	1 814	722	43	987	905	4 471

Дата на съставяне: 10.02.2020 г.

Изпълнителен директор Т. Михайлов

Съставител: К. Панайотова - Панайотови Консулт ООД

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "ИНО" АД
за 2019г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп- ления	Плащания	Нетен поток	Постъп- ления	Плащания	Нетен поток
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 215	192	1 023	806	192	614
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	23	(23)	0	24	(24)
3. Плащания при разпределения на печалби	0	210	-210	0	0	0
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	93	(93)	0	24	(24)
5. Други парични потоци от основната дейност	0	25	(25)	0	25	(25)
Общо за раздел А	1 215	543	672	806	265	541
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	12	(12)	0	0	0
Общо за раздел Б	0	12	-12	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	643	(643)	0	500	(500)
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	11	(11)	0	38	(38)
3. Други парични потоци от финансовата дейност	0	1	(1)	0	1	(1)
Общо за раздел В	0	655	(655)	0	539	(539)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 215	1 210	5	806	804	2
Д. Парични средства в началото на периода	X	X	4	X	X	2
Е. Парични средства в края на периода	X	X	9	X	X	4

Дата на съставяне: 10.02.2020 г.

Изпълнителен директор
Т.Михайлов

Съставител: К.Панайотова -Панайотови Консулт ООД

ОПОВЕСТЯВАНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ИНО“ АД, Казанлък е акционерно дружество, учредено със съдебно решение 3883 от 11.01.2007 г. чрез отделяне от „ЗИНО“ АД, гр.Казанлък. Дружеството е регистрирано в Търговски регистър с ЕИК 123740224.

Седалище на дружеството е гр.Казанлък, Западна индустриална зона.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

Основната дейност, която дружеството извършва е предоставяне под наем (оперативен лизинг) на движимо и недвижимо имущество.

1.1. Собственост и управление

„ИНО“ АД, Казанлък е регистрирано с основен капитал в размер на 1 813 896 лв. разделен на 906 948 броя акции с номинал 2 лв.

Разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

Акционери	към 31.12.2019		към 31.12.2018	
	бр.акции	% от капитала	бр.акции	% от капитала
ТН ПАРТНЕРС АД	904705	99,75	904705	99,75
ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА	2243	0,25	2243	0,25
Общо	906948	100,00	906948	100,00

„ИНО“ АД е дружество с едностепенна система на управление, чийто Съвет на директорите е в състав от трима членове: Танчо Димитров Михайлов, Николай Илиев Панайотов и Наталия Анатолиева Михайлова. Изпълнителен директор на дружеството е Танчо Димитров Михайлов.

Към 31.12.2019 г. в дружеството има наети две лица по трудов договор (към 31.12.2018 г.: 2 лица) класифицирани като помощен персонал.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Финансовият отчет на „ИНО“ АД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството(нов) в сила от 01.01.2016г. и всички Национални счетоводни стандарти, утвърдени с ПМС 046/2005г. и изменени и допълнени с ПМС №251/2007г. и ПМС №394/2015г. в сила от 01.01.2016г.

Този отчет е втори отчет по НСС след еднократно преминаване към тази рамка на финансова отчетност по реда на чл.34 от Закона за счетоводството, изм. с ДВ бр.98 от 2018г.

До 31.12.2017г. дружеството е прилагало Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила от 1 януари 2006 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството води своите счетоводни регистри в парична единица български лев (BGN), която приема като негова отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Финансовия отчет е изготвен на база предположението, че дружеството е действащо предприятие.

2.2. Преминаване към НСС.

По решение на Съвета на директорите, на основание чл.34 ал.4 на Закона за счетоводството, дружеството еднократно преминава към прилагане на Националните счетоводни стандарти от 01.01.2018г., която дата е приета за дата на преминаване към НСС.

Дружеството е изготвило своя въстъпителен баланс по НСС към 01.01.2017г. в съответствие с изискванията на НСС 42 Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти.

В сила от 01.01.2016г. бяха направени значителни промени в Националните счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, с което те бяха значително приближени до Международните счетоводни стандарти за финансова отчетност по отношение на активите, пасивите, приходите и разходите, които са обект на отчитане в „ИНО“ АД. Освен това голяма част от правилата на НСС 42 облекчават преходът от МСС към НСС, вследствие на което финансовият отчет не е бил обект на съществени корекции при преминаването му по НСС.

Към датата на преминаване по НСС са направени рекласификации, комбинирани на редове и/или преизчисляване за целите на съставяне на встъпителния финансов отчет към датата на прехода.

2.3. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансовия отчет, съгласно Националните стандарти за финансови отчети, изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода от 1 януари до 31 декември на предходната 2018 година.

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

2.5. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначално счетоводно отразяване, както към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се преоценяват на годишна база към 31 декември по официалния обменен курс на БНБ в последния работен ден на годината.

2.6. Приходи

Приходите в дружеството се формират от отдаване под наем (оперативен лизинг) на недвижимо и движимо имущество на дружеството.

Дружеството начислява в текущия период приход от постъпления от продажби за изискуемите наемни вноски. Наемният доход по оперативни лизингови договори /договори за наем/ се признава съобразно приетата политика за отчитане на доходи от оперативен лизинг.

Приходите се начисляват нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати. Префактурираните разходи за консумативи във връзка с експлоатацията на отдаденото имущество на наемателите – вода и ел.енергия се изключват от нетните приходи от дейността за целите на представянето им в *отчета за приходи и разходи*.

Като част от brutния размер на приходите от наем се отнасят и префактурираните разходи за местни данъци и такси съгласно клаузите на договорите и доколкото тези разходи касаят права и задължения на наемодателя относно собствеността върху тези имоти.

Финансови приходи са: приходи от сделки с финансови активи, в т.ч. разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства по търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута.

2.7. Разходи

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

При продажба на материални запаси /стоки, готова продукция, материали/, разходът се признава през периода, през който е бил признат съответния приход от продажба.

Сумата от всяка обезценка на материални запаси до нетната реализируема стойност, както и всички загуби от липси и брак на материални запаси се признават за разход в периода на обезценката или в периода на възникването на загубата.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансови разходи са: разходи за лихви по получени заеми, такси и други преки разходи по заеми, разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства по търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута.

2.8. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по историческа цена на придобиване(себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

При първоначалното си придобиване Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Приет е стойностен праг от 1700 лв., под който придобитите дълготрайни активи, независимо че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им. Праг на същественост не се прилага за онези дълготрайни активи собственост на дружеството, които подлежат на задължителен регистрационен режим. Те се третират като дълготрайни материални активи, независимо от сумата на първоначално придобиване.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен Дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на Дълготрайните материални активи.

Начален момент за стартиране начисляване на амортизация на един дълготраен материален актив е началото на месеца, следващ месеца на въвеждането му в експлоатация. До момента на въвеждане в експлоатация активът се представя в *баланса* като разходи за придобиване на дълготрайни активи. Срокът на годност на актива се определя на база периода, през който се предполага, че ще бъде използван от предприятието и групата активи към която се класифицира. Срокът на годност по групи активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради административни - масивни – 50 г.
- сгради промишлени за металообработваща промишленост - масивни – 50 г.
- сгради промишлени за химична промишленост - смесени – 50 г.
- сгради за трансформиране и разпределение на ел.енергия - масивни – 50 г.
- сгради административни метални /сглобяемо-разглобяеми/ с малка трайност – 6 г. и 8 м.
- сгради за отдих и туризъм - полумасивни – 5 г.
- предавателни устройства - преносители на ел.енергия – 20 г.
- предавателни устройства - съобщителни линии – 20 г.
- съоръжения стр.благоустройствени - огради – 10 г.
- съоръжения - навеси, манипулационни и складови площадки – 25 г.
- съоръжения - улици, трайни настилки, площадки и паркинги – 10 г.
- съоръжения - строителни, хидротехнически и хидромелиоративни – 10 г.
- енерг. и двиг. машини и оборудване - апаратура за вентилация и климатизация – 20 г.
- енерг. и двиг. машини и оборудване - за високо и ниско напрежение – 3 г. и 4 м.
- производствени машини и оборудване - съоръжения подемно-транспортни /кранове/ – 6 г. и 8 м.
- производствени машини и оборудване - техника противопожарна – 20 г.
- производствени машини и оборудване - апаратура за съобщит. връзки с общо предназначение – 20 г.
- стопански инвентар – 6 г. и 8 м.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Извършени последващи разходи, свързани със сгради, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив като се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация..

Балансовите стойности на сградите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако възстановимата стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена на даден актив и стойността му в употреба.

За определянето на стойността в употреба на активите се взема сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични постъпления, които се очаква да бъдат получени при непрекъснато използване и при освобождаването от актива в края на полезния срок на използването му.

Загубите от обезценка се отчитат като други разходи, при условие че за този актив не е формиран преоценъчен резерв. Обезценката се третира като намаление на формирания преоценъчен резерв, освен ако тя надхвърля неговия размер. Превишението се посочва като разход в *отчета за приходите и разходите*.

Материален дълготраен актив се отписва от *баланса* при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него. Отчетените приходи от продажба на дълготраен актив се посочват в *отчета за приходите и разходите* на отделен ред в перо други приходи, а отчетната стойност на продадените дълготрайни активи в разходната част на отделен ред към перо други разходи.

2.9. Материални запаси

Първоначално материалните запаси се отчитат по цена на придобиване (себестойност).

Разходите, които се извършват за да се доведе даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

материали– всички доставни разходи, които включват фактурна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Материалните запаси към датата на баланса се оценяват по по-ниската от: цената на придобиване (себестойността) и нетната реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена на даден материален запас в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по завършване на производствения цикъл на този актив и приблизително определените разходи, необходими за осъществяване на продажбата му.

2.10. Парични еквиваленти

Паричните средства на дружеството включват касовите наличности, наличностите по разплащателните сметки в банки и по дебитни и кредитни карти и сметки номинирани в лева и чуждестранна валута.

За целите на изготвянето на *отчета за паричните потоци*:

- паричните постъпления свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%) в оперативната дейност;

- паричните плащания свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%) в оперативната дейност;

- паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики и други парични плащания са представени към основната дейност;

- паричните потоци свързани с дълготрайни активи, се представят към инвестиционната дейност;

- платеният ДДС при доставка на дълготрайни активи от страната 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 (месец);

- паричните потоци по кредити се представят към финансовата дейност;

- лихвите по финансов лизинг се представят към финансовата дейност.

2.11. Капитал и резерви

„ИНО“ АД е създадено като акционерно дружество. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **основен капитал**, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания от него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в търговския регистър акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството формира и **фонд Резервен**, чийто размер не може да бъде по-малък от 1/10 от капитала.

Източници на фонда са:

- най-малко 1/10 от печалбата след начисляване на данъци, която следва да бъде определена по решение на Общото събрание;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години, както и да бъдат използвани за увеличаване на основния капитал.

Преоценъчният резерв е формиран от положителната разлика между балансовата стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датата на извършване на задължителна преоценка на активи регламентирана с Търговския закон при завеждане на активите получени от преобразуващото се чрез отделяне дружество. Преоценъчният резерв се прехвърля към неразмеселени печалби, когато активите се отписват от *баланса* или са напълно амортизирани.

2.12. Лизинг

Оперативен лизинг

Дружеството е лизингодател по договори за експлоатационен лизинг.

Лизингодател

В качеството си на наемодател/лизингодател по експлоатационен лизинг дружеството продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения под наем актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи, като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Начислените приходи от наеми от оперативен лизинг се признават като постъпления от продажби в текущия период за който се отнасят.

Ако в лизинговият договор освен наемните плащания са договорени допълнителни плащания - например за консумативи като електроенергия, вода, застраховки и др., тези плащания се отчитат отделно от наема като разчети с наемателя.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала съгласно социалното и трудово законодателство.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход за персонала в *отчета за приходите и разходите* в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване. Съответно се начислява текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

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 неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутно трудово възнаграждение за един месец;

- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на brutното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се изчисляват в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г. : 10%). За 2020г. номиналната данъчна ставка е също 10%. Текущият данък от печалбата се признава като пасив до размера до който не е платен. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия или предходни периоди надвишава дължимата сума за този период, превишението се признава като актив.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Пасив за отсрочени данъци се признава за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Текущите и отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.15. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за едно предприятие и финансов пасив или инструмент на собствения капитал за друго предприятие.

Финансовите активи в дружеството са паричните средства и договорни права да се получат парични средства. Такива инструменти в дружеството са: *предоставени кредити, вземания и парични финансови инструменти.*

Финансови пасиви в дружеството са договорни задължения да се предоставят парични средства на друго предприятие. Такива инструменти в дружеството са: *получени кредити и задължения.*

Инструменти на собствения капитал са договори, които осигуряват остатъчна стойност в активите на дружеството след приспадане на всички негови пасиви.

Предоставени кредити, вземания и парични финансови инструменти

Кредити, вземания и парични средства са финансови активи създадени в предприятието посредством предоставяне на пари, стоки или услуги на контрагенти.

Тази финансова група включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства.

Предоставени аванси и разходи за бъдещи периоди не са финансови активи.

Вземанията се представят и отчитат първоначално по стойността на оригинално издадената фактура.

Последващо вземанията се тестват за обезценка и първоначалната стойност се намалява с размера на обезценката за съмнителни и несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответната кореспондентна корективна сметка за всеки вид вземане към статията „обезценка на активи” на лицевата страна на *отчета за приходи и разходи.*

На задължителна обезценка 100 % подлежат вземания в просрочие спрямо датата на падежа над 2 години.

Паричните средства на дружеството са финансов инструмент, който ще бъде получен или платен като фиксирана или определена сума. На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка.

Получени кредити и задължения

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договора със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансовите пасиви включват заеми (кредити) и задължения към доставчици и други контрагенти. Не са финансови пасиви задължения по аванси и задължения към персонала.

Първоначално задълженията към доставчици и други контрагенти се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която стойност се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички получени кредити се представят първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, получените заеми, се оценяват последващо по амортизируема стойност, намалени с вноските от погасяване на главницата.

2.16. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са:

- *кредитен риск* - риск произтичащ от възможността предприятието да не получи в договорения размер или въобще финансов актив както и възможността предприятието да получи в пълен размер финансов актив, но на по-късна дата;

- *ликвиден риск* - риск произтичащ от възможността предприятието да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността предприятието да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената;

- *риск на паричните потоци* - възниква при колебание в размера на бъдещите парични потоци свързани с договори.

Общото управление на риска е фокусирано върху минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него капитал, както и да се поддържат свободни ликвидни средства без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от Съвета на директорите съгласно приетата политика.

3. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

3.1. Нетни приходи от продажби

Нетните приходи от продажби на дружеството за текущия и съпоставимия период са формирани изцяло от отдаване на недвижимо имущество под наем - 662 хил. лв., (за 2018 г.: 664 хил.лв.)..

В приходите от отдаване под наем на сгради и терени са включени 21 хил.лв. приходи от префактурирани данъци и такси по закона за местните данъци и такси (за 2018 г.: 21 хил.лв.).

Дружеството предоставя в качеството си на наемодател по дългосрочен договор за наем (оперативен лизинг) съществена част от недвижимото си имущество на територията на гр.Казанлък: производствена и административна сгради и прилежащите към тях терени. Сроктът на договора е 11 години считано от м.Май 2010 г. Страна по договора е дружество-свързано лице.

Лизингодателят притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху отдадените активи. Поради това тези активи продължават да бъдат включени в състава на неговите дълготрайни материални активи, като амортизацията им за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Очакваните плащания се определят на база линеен метод (ежемесечно) и са относително постоянни.

До края на месец септември 2019г. в качеството си на наемодател по договор за оперативен лизинг дружеството е предоставяло за полване на свързани лица производствена сграда в гр.Павел Баня.

Лизингодателят притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху отдадения актив. Поради това този актив е бил включен в състава на неговите дълготрайни материални активи, като амортизацията им за периода е включвана в текущите разходи на лизингодателя.

За 2019 г. приходите от наем от обекта в Павел Баня възлизат на 4 хил.лв. (за 2018 г.: 6 хил.лв.).

3.2. Други приходи

През 2019г. дружеството е осъществило продажба на дълготрайни материални активи производствена сграда и земя в гр. Павел Баня за 771 хил.лв. общо.

3.3. Разходи за суровини и материали.

ВИД РАЗХОД	2019 BGN '000	2018 BGN '000
ДМА под стойностен праг на същественост	1	0
Електроенергия	2	2
Материали поддръжка и ремонт	0	1
Общо:	<u>3</u>	<u>3</u>

3.4. Разходи за външни услуги

ВИД РАЗХОД	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Охрана	1	2
Наем	6	6
Консултантски и счетоводни услуги	25	24
Такса битови отпадъци	14	14
Застраховки	3	3
Други	1	1
Текущи ремонти недвижимо и движимо имущество	2	5
Общо:	<u>52</u>	<u>55</u>

3.5. Други разходи

ВИД РАЗХОД	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	123	0
Данък недвижими имоти	9	9
Брак дълготрайни активи	1	0
Общо:	<u>133</u>	<u>9</u>

3.6. Финансови разходи

ВИД ФИНАНСОВ РАЗХОД	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Разходи за лихви по заеми	9	35
Банкови такси по разплащателни сметки	1	1
Общо:	<u>10</u>	<u>36</u>

4. ОПОВЕСТЯВАНИЯ В БАЛАНСА

4.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

4.1.1. Дълготрайни материални 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	
а	1	2	3	4=(1+2-3)	5	6	7	8=(5+6-7)	9=(4-8)
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	4576	8	157	4427	859	89	42	906	3521
Земи	86	0	20	66	0	0	0	0	66
Сгради	4490	8	137	4361	859	89	42	906	3455
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1211	0	7	1204	477	59	6	530	674
3. Съоръжения и други	790	3	17	776	488	58	9	537	239
6. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	9	1	0	10	0	0	0	0	10
Общо за група II:	6586	12	181	6417	1824	206	57	1973	4444

Към 31.12.2019 г. отчетната стойност на напълно амортизираните активи, които продължават да се използват за дейността на дружеството е 140 хил.лв. (към 31.12.2018 г. отчетната стойност на напълно амортизираните активи, които е продължавало да се използват в дейността на дружеството е 131 хил.лв.).

Дружеството няма предоставени дълготрайни активи в обезпечение.

4.2. Текущи (краткотрайни) активи

4.2.1. Вземания от клиенти и доставчици

	31.12.2019	31.12.2018
вид вземане:	BGN '000	BGN '000
Търговски вземания от клиенти	373	0
Търговски вземания от клиенти свързани лица	0	1
Общо:	373	1

Дружеството е договорило отсрочване до 30.11.2020г. на част от вземането от продажбата на недвижимия имот в Павел Баня, което към 31.12.2019г. е в размер 373 хил.лв. Договорена е лихва за отсроченото плащане 0,25% на месец върху неплатената сума.

Вземането е обезпечено с ипотека върху продадения недвижим имот.

Няма вземания номинирани в чужда валута.

4.2.2. Вземания от предприятия от група

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Вземане по договор за заем	180	0
Общо:	180	0

През 2019г. са предоставени два краткосрочни безлихвени заема на дружеството-майка „ТН Партнерс“ АД. Заема с главница 135 хил.лв е със срок на погасяване 06.10.2020г ,а заема с главница 45 хил.лв е със срок на погасяване 10.11.2020г. Заемите не са обезпечени .

4.2.3. Парични средства

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в лева	9	4
Общо:	9	4

Няма налични парични средства по разплащателни сметки, собственост на дружеството, които да са блокирани за гаранции или като депозити.

4.3. Собствен капитал

Промените, настъпили в собствения капитал на дружеството, са представени в Отчета за собствения капитал.

През 2019г. и съпоставимия период не са извършвани промени в сумата и броя на акциите на регистрирания основен капитал на „ИНО” АД .

4.3.1. Резерви

Резерви от последващи оценки са положителната разлика между балансовата стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датата на извършване на задължителни преоценки на активи, регламентирани със закон в предходни години.

През 2019г. преоценъчният резерв е намален с преоценката на продадените недвижими имоти в размер на 96 хил.лв.

Законови резерви се формират от разпределение на печалбата, по решение на Общото събрание на дружеството.

4.3.2. Натрупана печалба

Като **Неразпределена печалба** са представени натрупаните и неразпределени печалби от минали години. През 2019г. за сметка на неразпределената печалба са начислени дивиденди в общ размер 300 хил.лв. **Текущата печалба** към 31.12.2018г. и текущата печалба към 31.12. на съпоставимия период е представена след начисляване на дължими текущи и отсрочени данъци.

4.4. Отсрочени данъци

	към 31.12.2019		към 31.12.2018	
	BGN '000		BGN '000	
	Временна разлика	Данъчен ефект (10%)	Временна разлика	Данъчен ефект (10%)
Амортизации на дълготрайни активи	1300	130	1254	125
Общо активи по отсрочени данъци	1300	130	1254	125

Отсрочените данъци, начислени през 2019 г. са 5 хил.лв. (през 2018г.: 9 хил.лв.).

4.5. Задължения

4.5.1. Задължения към доставчици

Задълженията към доставчици са текущи. Няма задължения номинирани в чужда валута.

4.5.2. Задължения към предприятия от група

вид задължение към предприятия от група	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	0	2
Задължение по договор за паричен заем	0	463
Задължения за съучастия	89	0
Общо:	89	465

Задълженията за съучастия са начислени задължения към акционери за разпределени дивиденди през 2019г..

Задължението по договор за заем към дружеството майка е с договорена 5% годишна лихва. През 2017г. крайния срок на издължаване на дългосрочното задължение в евро е предоговорен до 31.12.2019 г.

Полученият заем не е бил обезпечен.

4.5.4. Други задължения

4.5.4.1. Задължения по депозити

Задължения по получени депозити	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Клиенти свързани лица	293	293
Общо:	293	293

Задълженията по депозити са по договор за наем на недвижим имот със срок за връщане 2021г. Сумите са номинирани в евро. Задълженията към доставчици са текущи и безлихвени.

4.5.4.2. Задължения към персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Представените в баланса задължения към персонала са текущи.

4.5.4.3. Осигурителни задължения

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

За 2018 г. общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и здравно осигуряване е 33,2% и е разпределен в съотношение 58,5:41,5 (работодател/ осигурено лице).

За 2019 г. общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и здравно осигуряване е 33% и е разпределен в съотношение 58,24:41,76 (работодател/ осигурено лице).

За 2020 г. общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и здравно осигуряване е 33% и е разпределен в съотношение 58,24:41,76 (работодател/ осигурено лице).

Представените в баланса задължения за осигуряване са текущи.

4.5.4.4. Данъчни задължения

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Корпоративен данък	9	4
ДДС за внасяне	9	10
	18	14

До датата на издаване на настоящия отчет на дружеството не са извършвани ревизии от НАП или НОИ.

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

5.1. Свързани лица

Дружеството е свързано със следните дружества:

„ИНО” АД се намира в следните видове взаимоотношения на свързаност:

Предприятието е контролирано пряко от дружество-майка „ТН Партнерс” АД.

Предприятието е контролирано косвено чрез дружество майка от : „ВАКУУМ ТЕХ” ООД гр.Казанлък; ”Даник Рент” ЕООД гр.Казанлък;

Предприятието е контролирано косвено чрез лице от управленския персонал от „ТНД ПРОПЪРТИ” ЕООД гр.Казанлък и ”ДАНИК” ЕАД гр.Казанлък;

Върху предприятието чрез дружеството-майка се упражнява значително влияние върху сделките от: „Гуала Клоужърс България” АД гр.Казанлък чрез лице от управленския персонал поради косвено притежаване на акции.

Физическото лице, чрез което се реализира упражняването на контрол или значително влияние е Танчо Димитров Михайлов.

5.2. Видове сделки със свързани лица

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:		
Получени услуги за наем от:		
- Даник ЕАД	6	6
Общо	6	6

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Продажби на свързани лица в т.ч.:		
Приходи от наеми на недвижимо имущество		
- Гуала Клоужърс България АД	658	603
- Гуала Клоужърс Тулс АД	0	55
- Даник ЕАД	3	4
- ТН Партнерс АД	1	2
Общо	662	664

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Дадени заеми:		
- дружество - ТН Партнерс АД	180	0
Общо	180	0

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Върнати заеми:		
- ТН Партнерс АД	463	500
Общо	463	500

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви по получени заеми:		
- ТН Партнерс АД	9	35
Общо	<u>9</u>	<u>35</u>

5.3. Вземания от свързани лица

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Вземанията от свързани предприятия са от:		
- Гуала Клоужърс България АД	0	1
- ТН Партнерс АД	180	0
Общо	<u>180</u>	<u>1</u>

5.4. Задължения към свързани лица

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения над 1 година:		
- Гуала Клоужърс България АД	293	293
Общо	<u>293</u>	<u>293</u>

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения до 1 година:		
- ТН Партнерс АД	0	465
Общо	<u>0</u>	<u>465</u>

5.5. Възнаграждение на ключов ръководен персонал

През отчетния и съпоставимия период не са начислявани възнаграждения на ключов управленски персонал.

6. ЗНАЧИМИ ФИНАНСОВИ РИСКОВЕ

Значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието, които се съдържат в наличните финансови инструменти на дружеството и/или възникват през отчетния период поради естеството на самите финансови активи и пасиви са:

Кредитен риск, при който клиентите на дружеството да не са в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Политиката на отсрочване на плащания се предлага само на клиенти, които са с добро финансово състояние и а предложили подходящо обезпечение.

Събираемостта на вземанията се контролира от Съвета на директорите. Отговорността им е оперативна да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството.

Дружеството има разработена политика и процедури за оценка на кредитоспособността на своите контрагенти и определяне на кредитен рейтинг и кредитни лимити.

Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в една първокласна банка.

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на дружеството.

Дружеството генерира и поддържа значителен обем ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща оперативни парични потоци. Временната необходимост от парични ресурси се осигурява регулярно от контролиращия акционер.

Политиката на ръководството е насочена към поддържане силна капиталова база, така че дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства от акционерите.

Риск на паричните потоци възниква при колебание в размера на бъдещите парични потоци свързани с договора за оперативен лизинг. Срока на действие на договора за наем изтича през 2021г. ,но включва клаузи за удължаването му. До средата на 2020г.е предвидено предоговаряне и удължаване на срока на действието му.

7. ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към датата на съставяне на настоящия отчет не са настъпили съществени коригиращи събития.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет не са настъпили некоригиращи събития подлежащи на оповестяване.

8. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството няма поети поръчителства или гаранции на името на трети лица.

9. ПРЕДПОЛОЖЕНИЕ ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие със счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи, определени в НСС.

10. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

11.1. Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

Към датата на съставяне на настоящия отчет дружеството няма заведени съдебни дела към трети лица. Няма заведени съдебни дела от трети лица към него.

Настоящият Финансов отчет е одобрен за публикуване от Съвета на директорите на 10.02.2020г.

гр.Казанлък
10.02.2020 г.

Изпълнителен директор:

/Танчо Михайлов/

Съставител ГФО:

/Красимира Панайотова - „Панайотови
консулт“ ООД/