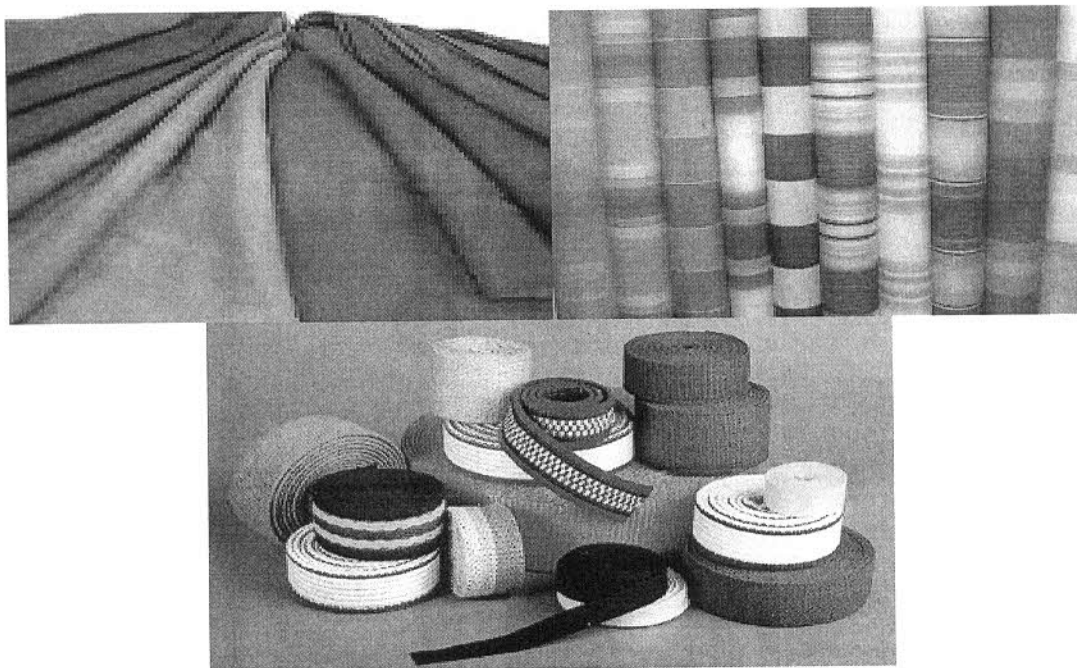




СЕВТ АД - ТЕХНИЧЕСКИ ТЪКАНИ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2018 година



гр. Казанлък

кв. "Индустиален"

Булстат: 123020059

Изпълнителен директор: Живка Колева

Съставител: Веселина Желева

Регистриран одитор: Мина Димитрова

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА СЕВТ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на СЕВТ АД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Мина Димитрова
Регистриран ДЕС



гр. Стара Загора 6008
ул. Георги Кюмюрев 46, ап.1
14 март 2019 година

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СЕВТ" АД
към 31.12.2018 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			А Собствен капитал		
I Нематериални активи			I Записан капитал	1901	1901
II Дълготрайни материални активи			II Резерв от последващи оценки	2277	2277
1 Земи и сгради, в т.ч.:	2786	2843	III Резерви		
-земи	1204	1204	1 Законови резерви	32	32
-сгради	1582	1639	2 Други резерви	292	292
2 Машини и оборудване	531	590	Общо за група III	324	324
3 Съоръжения и други	194	227	IV Натрупана печалба от минали години	1033	957
4 Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	332	332	V Текуща печалба (загуба)	81	76
Общо за група II	3843	3992	Общо за раздел А	5616	5535
II Общо за раздел Б	3843	3992	Б Провизии за отсрочени данъци	146	148
В Текущи (краткотрайни) активи			В Задължения		
I Материални запаси			1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1716	1912
1 Суровини и материали	233	493	- до 1 година	293	489
2 Незавършено производство	183	201	- над 1 година	1423	1423
3 Продукция и стоки, в т.ч.:	561	615	2 Получени аванси		1
-продукция	554	607	- до 1 година		1
-стоки	7	8	3 Задължения към доставчици	146	621
4 Предоставени аванси	1	174	- до 1 година	146	621
Общо за група I	978	1483	4 Други задължения, в т.ч.:	101	91
II Вземания			- до 1 година	101	91
1 Вземания от клиенти и доставчици	927	1129	-към персонала	43	48
2 Други вземания	1604	1229	-осигурителни задължения	23	24
Общо за група II	2531	2358	-данъчни задължения	24	12
III Парични средства	373	474	Общо за раздел В, в т.ч.:	1963	2625
Общо за раздел В	3882	4315	- до 1 година	540	1202
Г Разходи за бъдещи периоди		1	- над 1 година	1423	1423
СУМА НА АКТИВА	7725	8308	СУМА НА ПАСИВА	7725	8308

Дата на съставяне: 12.03.2019 г.

Съставител:
/Веселина Желева/

Изпълнителен директор:
/Живка Колева/

Заверил съгласно доклад:

0034
Мина Димитрова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на "СЕВТ" АД

за 01.01.2018 - 31.12.2018 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	71		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4259	5317
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги:	2779	3594	а) продукция	4255	5312
а) суровини и материали	2462	3308	б) стоки		3
б) външни услуги	317	286	в) услуги	4	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1044	1032	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		34
а) разходи за възнаграждения	851	846	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	7	7
б) разходи за осигуровки	193	186	4. Други приходи, в т.ч.:	10	46
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	151	188	- приходи от финансираня		30
- разходи за амортизация	151	188			
5. Други разходи, в т.ч.:	131	482			
а) балансова стойност на продадените активи		5			
Общо разходи за оперативна дейност	4176	5296	Общо приходи от оперативна дейност	4276	5404
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	64	85	5. Други лихви и финансови приходи	54	62
Общо финансови разходи	64	85	Общо финансови приходи	54	62
ОБЩО РАЗХОДИ	4240	5381	ОБЩО ПРИХОДИ	4330	5466
7. Счетоводна печалба	90	85	6. Счетоводна загуба		
8. Разходи за данъци от печалбата	9	9	7. Загуба		
9. Печалба	81	76			
Общо	4330	5466	Общо	4330	5466

Дата на съставяне: 12.03.2019 г.

Заверил съгласно доклад:

Съставител:
/Веселина Желева/

Изпълнителен директор:
/Живка Колева/

0034 Мина
Димитрова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СЕВТ" АД
за 2018 година

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1901	2277	32	292	957		76	5535
2. Финансов резултат за текущия период							81	81
3. Други изменения в собствения капитал					76		(76)	
4. Собствен капитал към края на отчетния период	1901	2277	32	292	1033		81	5616

Дата на съставяне: 12.03.2019 г.

Съставител:
Веселина Желева

Изпълнителен директор:
Живка Колева

Заверил съгласно доклад:

0034 Мина
Димитрова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "СЕВТ" АД
за 2018 година

Наименование	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плаща ния	нетен поток	постъп ления	плаща ния	нетен поток
А.Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4499	3153	1346	5341	3935	1406
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1163	(1163)		1151	(1151)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)		3	(3)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		11	(11)		9	(9)
Други парични потоци от основната дейност		13	(13)	31	17	14
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	4499	4343	156	5372	5115	257
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)		4	(4)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		2	(2)		4	(4)
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		196	(196)		196	(196)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		59	(59)		76	(76)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		255	(255)		272	(272)
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4499	4600	(101)	5372	5391	(19)
Д.Парични средства в началото на периода			474			493
Е.Парични средства в края на периода			373			474

Дата на съставяне:
12.03.2019 г.

Съставител:
/Веселина Желева/

Изпълнителен директор:
/Живка Колева/

Заверил съгласно доклад:


0034 Милна
Димитрова
Регистриран одитор

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018**

„СЕВТ“ АД
Приложение към финансовия отчет
за 2018 година

I. Учредяване и регистрация

Предприятието „Севт“ АД гр. Казанлък е регистрирано в Старозагорския окръжен съд, по фирмено дело №2948/1995г.

Предмета на дейност е разработване, произвеждане и продажба на тъкани с техническо предназначение, изработени от естествени и от синтетични материали. Продуктите на „СЕВТ“ АД могат да бъдат представени в няколко основни групи:

- „Памучни тъкани с техническо предназначение”
- „Памучни тъкани за брезенти”
- „Тъкани за постелъчно бельо и за интериор”
- „Тъкани за работно облекло”
- „Тъкани за филтри”
- „Синтетични тъкани с техническо предназначение”
- „Тъкани за гумено-текстилни транспортни ленти”
- „Текстилни ленти”, „Противопожарни шлангове” и „Колани”

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 12.03.2019г.

II. Счетоводна политика

1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет на „Севт“ АД за 2018г. е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени с ПМС № 46 от 2005г. и изменени с ПМС №394 /ДВ бр.3 от 12.01.2016г.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583лв. за 1 евро. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията.

Към 31 декември 2018г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 година, са съпоставими с данните за 2017 година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайните) материални активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

Последващо оценяване

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

За сградите и машините дружеството е прилагало до 31.12.2007г. алтернативния подход за последваща оценка, поради което сградите на дружеството са оценени по справедлива стойност на база оценка, извършена от независим оценител към 31.12.2004г. Формиран е преоценъчен резерв, който не участва в данъчния амортизационен план, поради което не подлежи на данъчно облагане.

Алтернативния подход за последваща оценка на дълготрайните активи, съгласно СС16 "Дълготрайни материални активи" е отменен с ДВ бр.86 от 2007г., в сила от 01.01.2008г. Съгласно т.13.1 от преходните разпоредби на СС 16 "Дълготрайни материални активи", дружеството променя счетоводната си политика по отношение на последващата оценка на тези активи в съответствие с изискванията на СС 16 "Дълготрайни материални активи". Отчетната, амортизируемата, балансовата и остатъчната стойност на тези активи и начислената им амортизация не се променят в резултат на тази промяна на счетоводната политика. За целите на оценяването след първоначалното признаване стойностите на активите и начислената амортизация за тях към 01.01.2008г. са равни на тези към 31.12.2007г.

Формираният резерв от последващи оценки към 31.12.2007г. се прехвърля в неразпределената печалба, когато актива бъде отписан.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи 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 са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Амортизацията на дълготрайните материални активи и нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.

Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са приети следните срокове на полезен живот:

- | | |
|--|-------------------|
| • Административни и производствени сгради - | 40 години |
| • Съоръжения - | 25 години |
| • Машини - | от 5 до 10 години |
| • Автомобили – | от 4 до 7 години |
| • Други транспортни средства - | 12 години |
| • Стопански инвентар и нематериални активи - | 7 години |

Дълготрайните нематериални активи по своята структура са програмни продукти, оценени по цена на придобиване намалена с начислената амортизация.

6.2. Текущи (краткотрайни) активи

Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция. Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на действителен капацитет на производствените мощности. Оценката на потреблението на продукцията е извършено по метода на средно претеглена себестойност.

Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по- ниската от отчетната им стойност или нетната реализуема стойност. Сумата на обезценката се признава като загуба от обезценка в отчета за приходи и разходи. Стоково-материалните запаси са представени в баланса за 2017г. по доставната им стойност, която е по –ниска от нетната им реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходни периоди е била призната загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализуема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, която не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Отписването на вземанията става, когато се реализират правата (съберат вземанията), настъпи отказ или изтече срокът за реализиране на вземанията.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестване за обезценка на вземанията, т.е. за наличие на несъбираеми вземания и при наличие на такива се отчита загуба от обезценка, като разлика между балансовата стойност на вземането и стойността на очакваните бъдещи потоци. Сумата на обезценката се признава като текущ разход.

Ръководството на “Севт” АД е приело в своята счетоводна политика, обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ, приложен към всеки клиент.

Парични средства

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2018г.

6.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2018г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

6.4. Собствен капитал

Основния капитал на дружеството е в размер на 1 900 800 лв., разпределен в 1 900 800 броя безналични поименни акции с номинална стойност един лев всяка. Акционери на дружеството са юридически и физически лица.

Съгласно изискванията на Търговския закон дружеството формира фонд Резервен. В резултат на извършената преоценка към 31.12.2007г. на значимите дълготрайни активи е формиран резерв от последващи оценки.

6.5. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики.

Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирани, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2018 и 2017 година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2019г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

6.6. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018г.

Дружеството отписва задължението при неговото погасяване, когато настъпи отмяна на задължението или изтече срокът за уреждането му.

Привлечени финансови ресурси

Банкови заеми – представени по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса на краткосрочни и дългосрочни.

Краткосрочните са формирани от частта на заемите платима в срок от 12 месеца от датата на съставяне на баланса.

Дългосрочни са сумите платими след 12 месеца от датата на баланса.

Финансов лизинг – лизинговите задължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса на дългосрочни и краткосрочни, в зависимост от срока на погасяване.

Задължение към наети лица

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. Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) 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, 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.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в отчета за финансовото състояние, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината).

Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е възложило актюерска оценка и съответно не е начислило задължения за дългосрочни доходи на персонала, поради несъщественния размер на тези доходи, обусловен от броя и възрастовата структура на персонала.

7. Приходи и разходи

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

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките са прехвърлени на купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци и предоставени отстъпки и рабати. Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времева база, а от дивиденди -при установяване на правото на получаване.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване, като текущ разход за периода, за който се отнасят.

III. Пояснителни сведения

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Движението на дълготрайните активи

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
I. Нематериални активи									
1. Програмни продукти	7			7	7			7	0
Общо за група I	7			7	7			7	0
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	3420			3420	577	57		634	2786
- земи	1204			1204					1204
- сгради	2216			2216	577	57		634	1582
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2690	2	1	2691	2100	61	1	2160	531
3. Съоръжения и други	734			734	507	33		540	194
4. Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	332			332					332
Общо за група II	7176	2	1	7177	3184	151	1	3334	3843
ОБЩО	7183	2	1	7184	3191	151	1	3341	3843

1.2. Активи в процес на изграждане

Представените в баланса активи в процес на изграждане, са свързани с изграждането на следните активи:

Описание на активите	31.12.2018г. хил. лв.	31.12.2017г. хил. лв.
Производствена сграда „навес“	332	332
Общо разходи:	332	332

1.3. Амортизирани и консервирани активи

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

Активи	31.12.2018г. хил. лв.	31.12.2017г. хил. лв.
Машини, съоръжения и производствено оборудване	1032	881
Транспортни средства	246	225
Стопански инвентар и офис оборудване	45	43
Програмни продукти	7	6
Общо:	1330	1155

Консервираните активи са от групата на машините „текстилни станове“ с отчетна стойност към 31.12.2018г.- 196 хил. лв. (2017г.: 196 хил. лв.)

2. Материални запаси

Видове материални запаси	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
Материали, в т.ч.:	233	493
- основни материали	66	283
- спомагателни материали	102	127
- резервни части	17	30
- амбалаж	35	36
- други материали	13	17
Продукция	554	607
Стоки	7	8
Незавършено производство, в т.ч.:	183	201
- от основната дейност	93	116
- полуфабрикати	90	85
Предоставени аванси	1	174
Общо:	978	1483

3. Вземания

Вземания	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
От продажби, в т.ч.:	927	1129
- в страната	902	1120
Други вземания, в т.ч.:	1604	1229
- предоставени търговски заеми	1604	1210
Общо:	2531	2358

4. Парични средства

Парични средства	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
Парични средства в каса	2	3
Парични средства в банки	371	471
Общо:	373	474

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2018г. няма, (31.12.2017г.: 1 хил.лв.)

6. Собствен капитал

Към 31.12.2018г. регистрирания акционерен капитал на "Севт" АД е в размер на 1901хил.лв. Разпределен в 1900800 броя безналични поименни обикновени акции с номинал 1 лев всяка. Резервите на дружеството са образувани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и преоценъчния резерв от ревалоризацията на ДМА през 1997г. Резервът от последващи оценки е формиран от извършената преоценка към 31.12.2007г. на значимите дълготрайни активи и намален с отсрочения данък.

Собствен капитал	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
Записан капитал	1901	1901
Резерв от последващи оценки на активи	2277	2277
Законови резерви	32	32
Други резерви	292	292
Натрупана печалба от минали години	1033	957
Текуща печалба	81	76
Общо:	5616	5535

7. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2018г. са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	31.12.2018г. хил.лв.		31.12.2017г. хил.лв.	
	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
1. Пасиви по отсрочени данъци	1475	148	1497	150
Дълготрайни активи	1475	148	1497	150
2. Активи по отсрочени данъци	17	(2)	(21)	(2)
Доходи на физически лица, чл.42 от ЗКПО	17	(2)	(21)	(2)
Общо отсрочени данъчни пасиви (активи) нетно		146		148

8. Търговски и други задължения

Задължения	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
1. Задължения по банкови заеми	1716	1912
до 1 година	293	489
над 1 година	1423	1423
1. Получени аванси		1
2. Задължения към доставчици	146	621
3. Други задължения, в т.ч.:	101	91
- към персонала	43	48
- осигурителни задължения	23	24
- данъчни задължения, в т.ч.:	24	12
➤ данък добавена стойност	16	2
➤ данък общ доход	7	9
➤ корпоративен данък	1	1
- предоставени гаранции от СД	4	4
Общо задължения	1963	2625
до 1 година	540	1202
над 1 година	1423	1423

Средносписъчният брой на персонала за 2018 година е 78 човека (2017г.: 81 човека)

Задължения към финансови предприятия

Задължения към финансови предприятия	31.12.2018г. хил.лв.	31.12.2017г. хил.лв.
Банков кредит към Райфайзен банк	1423	1619
Овърдрафт към Юробанк и Еф Джи България	293	293
Общо:	1716	1912

За обезпечаване на заемите са заложили дълготрайни активи на дружеството и на свързани предприятия – производствени сгради и машини.

9. Приходи от дейността

Приходи	2018 хил.лв.	2017 хил.лв.
От продажба на продукция	4255	5312
От други продажби	10	19
От услуги	4	2
От финансиране	-	30
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	34
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	7	7
Общо:	4276	5404

Реализирана продукция по артикули

Продукти	2018				2017			
	Ст/ст хил.лв.	%	страната	експорт	Ст/ст хил.лв.	%	страната	експорт
Синтетични тъкани	1237	29.07	1166	71	1987	37.37	1933	54
Памучни тъкани	2290	53.81	2022	268	2419	45.50	2243	176
Друга реализация					234	4.40	234	
Ленти	633	14.88	620	13	521	9.80	517	4
Конфекция	53	1.24	53		70	1.31	70	
Услуги	42	0.99	42		86	1.62	86	
Общо	4255	100	3903	352	5317	100	5083	234

10. Разходи за дейността

Разходи	2018 хил.лв.	2017 хил.лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	2462	3308
- основни и спомагателни материали	1641	1924
- ел.енергия	195	218
- газ природен	87	94
- гориво и резервни части	45	52
- ММП и амбалаж	18	16
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	317	286
- граждански договори	115	128
- охрана, паркинг и транспорт	82	67
- данъци, такси и застраховки	25	31
- ремонти	41	20
- комуникации	8	10
- абонаменти, обучения и реклама	14	13
- ишлеме	10	6
- одит	4	5
- правни, консултантски и други услуги	18	6
Разходи за амортизации	151	188
Разходи за възнаграждения	851	846
Разходи за осигуровки	193	186
Други разходи, в т.ч.:	131	482
- отписани вземания	125	472
- отчетна стойност на продадените активи	-	5
- командировки	2	2
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	71	-
Общо	4176	5296

11. Финансови приходи и разходи

Финансови разходи	2018 хил.лв.	2017 хил.лв.
Разходи за лихви по банкови заеми	54	67
Отрицателна разлика от валутни курсове	4	5
Банкови такси	6	13
Общо	64	85
Финансови приходи	2017 хил.лв.	2017 хил.лв.
Приходи от лихви от предоставен заем	54	62
Общо	54	62

12. Данъци върху печалбата

Счетоводния финансов резултат на дружеството за 2018г. е 90 хил.лв. печалба. (за 2017г.: 85 хил.лв. печалба) Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 110 хил.лв. Текущият данък върху печалбата в размер на 10 на сто върху данъчната печалба е в размер на 11 хил.лв.

Показатели	2018 хил.лв.	2017 хил.лв.
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	110	92
Текущ разход за данък	11	9
Отсрочени данъци– свързани с възникване и (обратно проявление) на данъчни временни разлики	(2)	-
Общо разходи за данъци отчетени в отчета за приходи и разходи	9	9

13. Сделки със свързани лица

Свързани лица и вид на свързаност

№	Свързани лица	Вид на свързаност
1	Аскент Шоп ЕООД	Общ контрол (собственик)
2	ЕТ“Аскент Пл.Пенчев“	Общ контрол (собственик)
3	Аскент ЕООД	Общ контрол (собственик)

Сделките със свързани лица се осъществяват при условия обичайни за търговските взаимоотношения на дружеството и при ценова политика, не отклоняваща се от пазарните условия.

14. Основни показатели за финансово и икономическо състояние

Показатели	2018 г.	2017 г.	Изменение
Процент на рентабилност на приходите от продажби	1.89	1.41	0.48
Процент на рентабилност на собствения капитал	1.44	1.37	0.07
Процент на капитализация на активите	1.18	1.07	0.11
Коефициент на ефективност на разходите	1.02	1.02	0.00
Коефициент на ефективност на приходите	0.98	0.98	0.00
Коефициент на обща ликвидност	5.27	3.59	1.68
Коефициент за бърза ликвидност	3.95	2.36	1.59
Коефициент на незабавна ликвидност	0.51	0.39	0.12
Коефициент за финансова автономност	2.86	2.11	0.75
Коефициент на задлъжнялост	0.35	0.47	(0.12)

15. Условни задължения и ангажименти

През отчетния период не са отчетени условни задължения и ангажименти

16. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на финансовия отчет и до датата на приемането му от Съвета на Директорите, не са настъпили коригиращи или значителни некоригиращи събития.

12.03.2019г.
гр. Казанлък

Съставител:
/Веселина Желева/

Изпълнителен директор:
/ Живка Колева/