Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода.

2.12 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, паричні средства по банкови сметки и депозити.

2.13 Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

2.14 Пенсионни и други задължения към персонала.

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

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.15 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при

потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

2.16 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взима под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

1 Материални запаси

	2020 Хил.лв.	2019 Хил.лв.
Материали	1121	999
Готова продукция	249	249
Стоки	24	29

През 2020 г. не са обезценявани материални запаси и не е признавано възстановяване на предишни обезценки на материални запаси. Към 31.12.2020 г няма незавършено производство поради характера на производствения цикъл.

2 Търговски вземания

Търговските вземания към 31 декември 2020 г. са както следва:

	2020 Хил.лв.	2019 Хил.лв.
Доставчици по аванси		
Вземания от клиенти	300	448

Търговските вземания са дължими в срок от 30–90 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

През годината не е извършвана обезценка на търговски вземания.

3 Данъчни вземания

	2020	2019
	Х.лв.	Х.лв.
Данък добавена стойност	18	18

4 Други вземания

	2020	2019
	Х.лв.	Х.лв.
	24	25

5 Разходи за придобиване на ДМА

	2020	2019
	Х.лв.	Х.лв.

	2020 Х.лв.	2019 Х.лв.
6 Разходи за бъдещи периоди	14	8

7 Капитал

Основният капитал на Дружеството е в размер на 5000 лева, Капиталът е внесен на 100%.

8 Персонал

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

	2020 Х.лв.	2019 Х.лв.
Задължения към персонала	19	6
Задължения за ДДФЛ–персонал		
Задължения за осигуровки–персонал	8	8

9. Търговски задължения

	2020 Х.лв.	2019 Х.лв.
– Към Доставчици	161	139
– Клиенти по аванси	5	8
– Към клиенти		

10. Получени заеми от финансови институции	2020 Х.лв.	2019 Х.лв.
– Краткосрочни заеми	827	665

заеми

– **Дългосрочни**
622 **717**

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност. Възнаграждението за независим финансов одит за 2018 г. е 1900 лв. (2017 г.: 1500 лв.).

14.Данъчни задължения

	2020 Х.лв.	2019 Х.лв.
Задължения по ЗДДФЛ	8	10
Задължения за данъци ЗКПО	6	10
Задължения по ЗМДТ		

	2020 Х.лв.	2019 Х.лв.
15. Други задължения	34	22

16 .Приходи от лихви и разходи за лихви

Приходи от лихви и разходи за лихви с изключение на тези произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти водени по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2020 Х.лв.	2019 Х.лв.
Приходи от лихви		
Разходи за лихви	78	74

17.Други финансови разходи

	2020 Х.лв.	2019 Х.лв.

Загуба от промяна във валутните курсове	19	17
Други финансови разходи	32	17

Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2020 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи са представени в следващата таблица.

	2020 Хил.лв.	2019 Х.лв.
Финансов резултат за периода преди данъци	2	259
Данъчна ставка	10 %	10 %
Очакван разход за данък	1	26

	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%
Намаление на финансовия резултат съгласно данъчната декларация				
– чл. 54, ал. 1 ЗКПО		147		146
– чл. 66, ал. 2 ЗКПО		3		14
– Други намаления				
Увеличение на финансовия резултат съгласно данъчната декларация				
– чл. 54, ал. 2 ЗКПО		147		146
– чл. 66, ал. 1 ЗКПО		3		14

– чл. 42,ал.1,5 и 8 ЗДДФЛ		
– чл. 26, ал. 2 ЗКПО	6	2
– Други увеличения		

	2020 Х.лв.	2019 Х.лв.
Финансов резултат слез данъчно преобразуване– данъчна загуба	7	261

Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

19Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството не създава предпоставки за излагането на съществени валутни, кредитни и лихвени рискове.

20Валутен риск

Сделките на дружеството се осъществяват в лева, евро или щатски долари. Валутният курс на еврото е фиксиран. Курс на долара по фиксинг БНБ за деня. Дружеството не е получило кредити от финачсови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

21Кредитен риск

Максималния кредитен риск свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

В допълнение, за значима част от извършените продажби приходите се получават авансово с цел намаляване на кредитния риск.

22Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвени заеми не са налични за периода и поради това Дружеството не е изложено на лихвен риск.

23Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за верното и честно представяне на финансовите отчети.

Управител: .....

/В. Иванов/