|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Информация за дружеството | | | | | | |  |
|  | СД "НАЧЕВИ-90-С-ИЕ” е търговско дружество вписано в Сливенски окръжен съд по фирмено дело №2940 от 1991 г. Към датата на изготвяне на отчета дружеството е вписано в Търговския регистър воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 119035258.  Седалището и адресът на управление на СД "НАЧЕВИ-90-С-ИЕ” е Република България, гр.Сливен, ул.„Добри Чинтулов” 17.  Неограничено отговорни съдружници:   * Йордан Тодоров Начев * Елена Иванова Начева * Тодор Йорданов Начев * Даниела Йосифова Начева * Иван Йорданов Начев * Теза Йорданова Начева   Дружеството се управлява от Съвет на съдружниците, в който членуват всички съдружници.  Към 31.12.2018 г. дружеството се представлява от всички съдружници заедно и поотделно.  Предмет на дейност на СД "НАЧЕВИ-90-С-ИЕ” е производство на тапицирани мебели и активна еленергия.  Средно списъчния брой на персонала за 2018 г. е 226 човека , за 2017 г. - 185, всичките трета  категория. | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | Съответствие  Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България. | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | **База за изготвяне** | | | | | | |  |
|  | Настоящият годишен финансов отчет към 31 декември 2018 година е индивидуален.  Годишният финансов отчет към 31 декември 2018 г. представя имущественото, финансовото състояние и финансовия резултат на СД "НАЧЕВИ-90-С-ИЕ”. Изготвен е в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческата цена. | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | **Действащо предприятие**  Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Като се има предвид оценката на бъдещите парични потоци, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | **Сравнителни данни** | | | | | | |  |
|  | Предходната година в отчета е представена в съответствие с годишния финансов отчет към 31.12.2017 г. Информацията е съпоставима с текущия период. | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | Отчетна валута | | | | | | |  |
|  | Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на Централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на Централната банка към 31 декември 2018 година. Произтичащите от това курсови разлики са признати като финансови приходи и разходи и са включени в Отчета за приходите и разходите.  При изготвяне на отчета е използван заключителен курс - за едно евро – 1.95583 лв.  - за един щатски долар - 1.70815 лв. | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | Дълготрайни материални активи | | | | | | |  |
|  | *Първоначално оценяване*  Новопридобитите дълготрайни материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.  За новопридобитите ДМА не е определена остатъчна стойност.  Дружеството е определило стойностен праг от 700,00 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.  *Последващо оценяване*  Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на Дълготрайните активи е “препоръчителния подход” съгласно СС 16, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.  Във връзка с изготвянето на този финансов отчет е извършен преглед на Дълготрайните материални активи с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка. Към 31.12.2018 г. дружеството не отчита загуба от обезценка на ДМА. | | | | | | |  |
|  | *Последващи разходи*  Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване. | | | | | | |  |
|  | *Амортизация*  Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:  Сгради - 4%  Съоръжения - 4%       Машини - 30 %; 10 %  Компютри - 50 %          Транспортни средства и автомобили – 10 % и 25%  Други транспортни средства -10 %         Стопански инвентар - 15 %  Активите се амортизират от началото на месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация. | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | **Дълготрайни нематериални активи** | | | | | | |  |
|  | |  | | --- | | *Първоначално оценяване*  Новопридобитите дълготрайни нематериални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.  Дружеството е определило стойностен праг от 700,00 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.  *Последващо оценяване*  Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на нематериалните дълготрайни активи е “препоръчителния подход” съгласно СС 38, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.  Към 31.12.2018 г. дружеството не отчита загуба от обезценка на НДМА. | | ***Последващи разходи***  Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване. | | *Амортизация*  Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите.  Активите се амортизират от началото на месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация. | | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | **Материални запаси** | | | | | | |  |
|  | От групата на материалните запаси дружеството отчита материали, продукция и стоки. При покупка материалите и стоките се оценяват по цената на придобиване, продукцията по фактическа себестойност. Материалните запаси при потребление се оценяват по метода "средно претеглена цена". | | | | | | |  |
|  | **Вземания** | | | | | | |  |
|  | Вземанията са представени по тяхната номинална стойност. Сумите, които се очаква, че няма да бъдат възстановени се намаляват от вземанията и се отчитат като разходи от обезценка. Към 31.12.2018 г. е извършен възрастов анализ и оценка на събираемостта на вземанията. Извършена е инвентаризация на вземанията. | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | Парични средства | | | | | | |  |
|  | Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки.  За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци (по прекия подход):  - паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20 %);  -паричните потоци произтичащи от сделки в чужда валута се оценяват в левове по реда на СС 21;  -плащанията по лизингови договори се представят като парични потоци от финансова дейност;  -паричните потоци, произтичащи от данъци от печалбата се представят отделно и се категоризират като парични потоци от основна дейност;  - постъпленията и плащанията за лихви по предоставени и получени заеми се включват в паричните потоци от финансова дейност;  - паричните потоци, свързани с предоставени и получени кредити (главници), се включват като парични потоци използвани за финансова дейност;  - платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като “други постъпления (плащания)”, нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20 %). | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | |  | | --- | | **Резервирани отпуски** | | Съгласно КТ правото за ползване на определения полагаем годишен отпуск се запазва и в случаите, когато не е използван в годината, за която се отнася. В съответствие със СС 19 “Доходи на персонала” разхода за отпуски се резервира чрез формиран разход и начисление на задължение към служителите в годината, за която се отнася. При използването му в следващ отчетен период средствата за отпуск се черпят за сметка на резерва. В предприятието към 31.12.2018 г. няма неизползвани отпуски. | | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | **Задължения**  Задълженията са представени в баланса по тяхната номинална стойност. Към 31.12.2018 г. е извършена инвентаризация на задълженията. | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | **Приходи от продажби**  Приходите от продажби са признати съгласно изискванията на СС 18.  Приход от продажба на продукция се осчетоводява в отчета за приходите и разходите по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.  Приходите от продажба на стоки се признават в момента, когато рисковете и изгодите от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача и разходите във връзка със сделката могат да бъдат надеждно измерени.  Приходите от услуги се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към края на периода, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й. | | | | | | |  |
|  | Разходи за обичайна дейност | | | | | | |  |
|  | Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост. | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | **Финансови разходи/приходи**  Финансови приходи/разходи включват приходи и разходи от лихви и други финансови приходи и разходи.  Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.  Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване. | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | **Разходи за данъци**  Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2018 г и 2017 година е 10 % върху облагаемата печалба.  Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.  Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината, коригирана с определени приходи и разходи, които се приспадат за данъчни цели в текущия период или подлежат на облагане в други периоди. Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към края на отчетния период. Съгласно годишната данъчна декларация за 2018г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 218 хил.лв.  Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики. | | | | | | |  |
|  |  | | | | | | |  |
|  | **Пояснения към формите на ГФО 2018 г.** | | | | | | |  |
|  | |  | |  |  |  |  | | | |
| **1.** | | **Приходи** | |  |  |  |  | | | |
| **1.1.** | | **Приходи от оперативна дейност** | |  |  |  |  | | | |
|  | | *В хиляди лева* | | **2018г.** |  | **2017г.** |  | | | |
|  | | Приходи от продажба на продукция от мебелно производство  Приходи от продажба на активна енергия  Приходи от продажба на стоки  Приходи от услуги  Приходи от продажба на ДМА | | 17717  768  163  14  - |  | 11392  919  121  13  169 |  | | | |
|  | | Увеличение на запаси от продукция и НП | | 89 |  | 84 |  | | | |
|  | | Приходи от финансирания | | 286 |  | 40 |  | | | |
|  | | Приходи от префактуриране на транспорт | | 2185 |  | 1675 |  | | | |
|  | | Други приходи | | 20 |  | 74 |  | | | |
|  | |  | | **21242** |  | **14487** |  | | | |
| **2.** | | **Разходи за оперативна дейност** | |  |  |  |  | | | |
| **2.1.** | | **Разходи за материали** | |  |  |  |  | | | |
|  | | *В хиляди лева* | | **2018г.** |  | **2017г.** |  | | | |
|  | | Горива  Ел.енергия  Разходи за резервни части и окомплектовка  Вода  Разходи за основни материали и други | | 29  96  99  4  11603 |  | 18  62  27  3  7509 |  | | | |
|  | |  | | **11831** |  | **7619** |  | | | |
| **2.2.** | | **Разходи за външни услуги** | |  |  |  |  | | | |
|  | | *В хиляди лева* | | **2018г.** |  | **2017г.** |  | | | |
|  | | Разходи за ремонт на сграда и МПС | | 4 |  | 1 |  | | | |
|  | | Разходи за застраховки | | 49 |  | 58 |  | | | |
|  | | Разходи за охрана  Ремонт машини и оборудване | | 1  46 |  | 1  11 |  | | | |
|  | | Разходи за телефони  Разходи за местни данъци и такси  Разходи за транспорт  Куриерски услуги  Правни услуги  Разходи за балансиране на електроенергийната система  Други външни услуги | | 12  30  2521  10  1  77  487 |  | 11  31  1667  7  -  98  234 |  | | | |
|  | |  | | **3238** |  | **2119** |  | | | |
| **2.3.** | | **Други разходи** | |  |  |  |  | | | |
|  | | *В хиляди лева* | | **2018г.** |  | **2017г.** |  | | | |
|  | | Отчетна стойност на продадени стоки  Отчетна стойност на продадени суровини и материали  Отчетна стойност на продадените ДА  Отписани вземания  Неустойки по договор  Други | | 137  23  -  4  16  10 |  | 114  42  152  5  4  7 |  | | | |
|  | |  | | **190** |  | **324** |  | | | |
| **2.4.** | | **Амортизации** | |  |  |  |  | | | |
|  | | *В хиляди лева* | | **2018г.** |  | **2017г.** |  | | | |
|  | | Амортизации | | 982 |  | 627 |  | | | |
|  | |  | | **982** |  | **627** |  | | | |
| **3.** | | **Финансови разходи и приходи, нетно** | |  |  |  |  | | | |
|  | | *В хиляди лева* | | **2018г.** |  | **2017г.** |  | | | |
|  | | Финансови разходи | | (83) |  | (49) |  | | | |
|  | | Финансови приходи | | 9 |  | 14 |  | | | |
|  | |  | | **(74)** |  | **(35)** |  | | | |
| **3.1.** | | **Финансови разходи** | |  |  |  |  | | | |
|  | | *В хиляди лева* | | **2018г.** |  | **2017г.** |  | | | |
|  | | Разходи за лихви | | (34) |  | (19) |  | | | |
|  | | Други финансови разходи  Отрицателни разлики от валутни курсове | | (16)  (33) |  | (13)  (17) |  | | | |
|  | |  | | **(83)** |  | **(49)** |  | | | |
| **3.2.** | | **Финансови приходи** | |  |  |  |  | | | |
|  | | *В хиляди лева* | | **2018г.** |  | **2017г.** |  | | | |
|  | | Положителни разлики от валутни курсове | | 9 |  | 14 |  | | | |
|  | |  | | **9** |  | **14** |  | | | |
| 4. | | | **Дълготрайни материални и нематериални активи** | | | | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Земя | Сгради | Машини | Стопански инвентар | Транспортни средства | Аванси и ДМА в процес на изграждане, програмни продукти и  аванси за нематериални активи | Общо |
| **ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ** |  |  |  |  |  |  |  |
| Към 01 януари 2017 | 128 | 3208 | 4310 | 108 | 449 | 277 | 8480 |
| Придобити |  |  | 1415 | 16 | 53 | 1526 | 3010 |
| Отписани |  |  | 188 |  | 127 | 1369 | 1684 |
| Към 31.12.2017 | 128 | 3208 | 5537 | 124 | 375 | 434 | 9806 |
| Придобити |  | 160 | 124 | 6 | 25 | 2070 | 2385 |
| Отписани |  |  |  |  |  | 562 | 562 |
| Към 31 декември 2018 | 128 | 3368 | 5661 | 130 | 400 | 1942 | 11629 |
| в т.ч. напълно амортизирани активи |  |  | 1847 | 6 | 265 | 5 | 2123 |
| **НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ** |  |  |  |  |  |  |  |
| Към 01 януари 2017 |  | 276 | 2721 | 32 | 385 | 1 | 3415 |
| Начислена амортизация |  | 129 | 451 | 17 | 26 | 4 | 627 |
| Отписана амортизация |  |  | 42 |  | 121 |  | 163 |
| Към 31 декември 2017 |  | 405 | 3130 | 49 | 290 | 5 | 3879 |
| Начислена амортизация |  | 132 | 725 | 19 | 32 | 74 | 982 |
| Отписана амортизация |  |  |  |  |  |  |  |
| Към 31 декември 2018 |  | 537 | 3855 | 68 | 322 | 79 | 4861 |
| **БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ** |  |  |  |  |  |  |  |
| Към 31 декември 2017 | 128 | 2803 | 2407 | 75 | 85 | 429 | 5927 |
| Към 31 декември 2018 | 128 | 2831 | 1806 | 62 | 78 | 1863 | 6768 |

Според преценката на комисията по инвентаризация не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.

В полза на Райфайзен банк за обезпечаване на кредит овърдрафт са заложени машини на стойност 517 хил. евро.

Недвижимо имущество на дружеството е предоставено като обезпечение за банков кредит от СЖ „ЕКСПРЕСБАНК” АД – Производствена сграда гр.Сливен бул.”Тракия” 63а, оценена по балансова стойност за 183 хил. лв.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **5.** | | **Отсрочени данъци** | | |  | |  | |  | |
| .Дружеството не отчита временни разлики и отсрочени данъци. | | | | | | | | |  | |
| **6.** | | **Материални запаси** | | |  | |  | |  | |
|  | | В хиляди лева | | | **2018г.** | |  | | **2017г.** | |
|  | | Материали  Продукция | | | 1228  1 | |  | | 868  - | |
|  | | Стоки | | | 61 | |  | | 62 | |
|  | | Предоставени аванси | | | 165 | |  | | 300 | |
|  | |  | | | **1455** | |  | | **1230** | |
|  | | | Материалните запаси са налични към 31.12.2018 г. и наличието им е удостоверено с инвентаризации. Според комисията извършила инвентаризациите на материалните запаси не са налице условия за тяхната обезценка.  В полза на Уникредит Булбанк АД за обезпечаване на кредит овърдрафт са заложени материални запаси на стойност 750 хил.лв. | | | | | | | | |
| **7.** | | | **Вземания** | | |  | |  |  | | |
|  | | | *В хиляди лева* | | | **2018г.** | |  | **2017г.** | | |
|  | | | Вземания от клиенти | | | 1814 | |  | 1568 | | |
|  | | | ДДС за възстановяване | | | 495 | |  | 183 | | |
|  | | | Други вземания | | | 3 | |  | 2 | | |
|  | | |  | | | **2312** | |  | **1753** | | |
|  | | | Вземанията от клиенти възникнали от предходни години са в размер на 57 хил.лв. Същите са трудно събираеми, не са обезценени, но са в несъществен размер.  Вземанията от клиенти са заложени, като обезпечение за овърдрафти за оборотни средства в „Райфаизенбанк” ЕАД, както и в „Уникредит Булбанк” АД. | | | | | | | | |
| **8.** | | | | **Парични средства и парични еквиваленти** | | | | | | | |
|  | | | | *В хиляди лева* | | **2018г.** | |  | **2017г.** | | |
|  | | | | Парични средства в каса | | 25 | |  | 13 | | |
|  | | | | Парични средства в банки | | 2 | |  | 124 | | |
|  | | | |  | | **27** | |  | **137** | | |
|  | | | |  | | | | | | | |
|  | | | | Парич Паричните средства във валута са преоценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г. (31.12.2017 г.), в съответствие с изискванията на СС 21. | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | | | |
| **9.** | **Kапитал** | | | | | | | | |
|  | СД "НАЧЕВИ-90-С-ИЕ” е събирателно дружество и в съответствие с Търговския закон няма регистриран собствен капитал. | | | | | | | | |
| **10.** | **Неразпределена печалба/загуба от минали години** | | | | | | | | |
|  | Неразпределената печалба към 31.12.2018г. е в размер на 3579 хил.лв.  Към 01.01.2018 г неразпределената печалба е в размер на 2880 хил. лв. и през годината е увеличена с печалбата, реализирана за 2017 г – в размер на 1772 хил.лв. и е намалена с разпределената за дивиденти на съдружниците печалба в размер на 1073 хил.лв. | | | | | | | | |
| 11. | Финансови резултати | | | | | | | | |
|  | За 2018 г. дружеството отчита текуща печалба в размер на 1957 хил. лв. | | | | | | | | |
| **12.** | | **Задължения** | | |  | |  | |  | |
|  | | В хиляди лева | | | **2018г.** | |  | | **2017г.** | |
|  | | Задължения към доставчици  Задължения по аванси | | | 1295  4 | |  | | 1142  5 | |
|  | | Краткосрочни задължения към персонала  Краткосрочни задължения към осигурители | | | 97  80 | |  | | 69  48 | |
|  | | Данъчни задължения, в т.ч.:   * данък дивидент * данък върху доходите на физическите лица   Банков дългосрочен кредит, в т. ч.:   * краткосрочна част от дългосрочния банков кредит   Банкови краткосрочни кредити  Други задължения | | | 84  11  45  326  130  1353  57 | |  | | 55  16  29  467  130  1054  170 | |
|  | |  | | | **3296** | |  | | **3010** | |

От всички представени в баланса задължения, обезпечени на 100 % са задълженията към банките. Дружеството няма просрочени задължения.

**13. Финансирания**

През януари 2017г. СД "НАЧЕВИ-90-С-ИЕ” сключва ДОГОВОР ЗА БЕЗВЪЗМЕЗДНА ФИНАНСОВА ПОМОЩ №BG16RFOP002-1.001-0061-C01 с Министерство на Икономиката по Оперативна програма „Иновации и Конкурентноспособност” 2014-2020/съфинансиран с Европейски Съюз/

Одобреният проект е за повишаване на иновационната дейност на СД "НАЧЕВИ-90-С-ИЕ в областта на мехатрониката, чрез внедряване в серийно производство и пазарна реализация на полезен модел „умен диван”. Предоставената финансова помощ по проекта представлява 60% от очакваните допустими разходи. Към 31.12.2018 г. по сметката на дружеството за изпълнение на проекта са постъпили 997 459,30 лв. През текущия период е признат приход от финансиране в размер на 286 хил. лв.

|  |  |
| --- | --- |
| **14.** | **Събития настъпили след датата на Баланса**  Не са настъпили събития след датата на Баланса по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2018 г., освен оповестените в приложението към Отчета.  В периода от 31.12.2018 г. до датата на изготвяне на финансовия отчет не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на СД "НАЧЕВИ-90-С-ИЕ” за следващата финансова година.  Настоящия отчет е утвърден от Управителят, подписал отчета, на 11.03.2019 г.  Съставител: Ръководител:  /Христина Иванова/ /Иван Начев/ |
|  |  |