

Годишен доклад за дейността
Финансов отчет

Бългериан милс ЕООД
31 декември 2018 г.

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	i
Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Отчет за промените в собствения капитал	4
Отчет за паричните потоци	5
Пояснения към финансовия отчет	6

Годишен доклад за дейността на
„Български милс“ ЕООД за 2018 г.

Настоящият годишен доклад за дейността на „БЪЛГЕРИАН МИЛС“ ЕООД за 2018 г. представлява коментар и анализ на развитието и резултатите от дейността на дружеството, както и преглед на неговото състояние, с описание на основните рискове, пред които е изправено. Докладът е изготвен в съответствие с чл.39 от Закона за счетоводството.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

1. Преглед на развитието и резултатите от дейността на „Български милс“ ЕООД през 2018 г.

Обща информация за дружеството

„Български Милс“ ЕООД е регистрирано по фирмено дело № 10709/2006 г. на СГС и е със седалище и адрес на управление: гр.София, ул."Фредерик Жолио Кюри"№20. Предметът на дейност е изкупуване и търговия на едро със селскостопанска продукция, търговия със зърно и неговите производни в страната и чужбина, както и производство на мелничарски продукти.

През 2018 г. няма извършени промени в предмета на дейност и няма преустановени дейности.

Едноличен собственик на капитала е „УНИМЕТАЛ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕСТАБЛИШМЪНТ ИНСТИТУТ“ Лихтенщайн.

Капитал

Капиталът на Дружеството е 500 хил. лв., разпределен в 500 /петстотин/ дяла по 1000 лева, и внесен изцяло като парична вноска.

Резултати от дейността

През 2018 г. приходите на Дружеството са основно от търговия със зърно – Български милс ЕООД търгува със зърнени култури като пшеница, царевица и с маслодайни семена като слънчоглед. Поради това, че търговията със зърно в страната и износът имат кампаниен характер, обемът на продажбите зависи от реколтата в страната и цените на местните и световните пазари. Приходите от търговия със земеделски култури за периода 1 януари 2018 г. – 31 декември 2018 г. са в размер на 8 643 хил. лв. Приходите от външни услуги са в размер на 3 хил.лв.

Основни рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството

Пазарен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае в резултат на промени в пазарните цени, независимо дали тези промени са причинени от фактори, характерни за отделните ценни книжа или за техния издател, или от фактори, отнасящи се до всички ценни книжа, търгувани на пазара.

Лихвен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени в пазарните лихвени проценти.

Ликвиден риск - наричан още риск на финансиране, е този при който дадено предприятие ще срещне трудности при набавяне на финансови средства за изпълнение на ангажименти, свързани с финансови инструменти.

Риск на паричния поток - този, при който има колебания в размера на бъдещите парични потоци, свързани с даден паричен финансов инструмент.

Рискът, асоцииран със степента на стабилност и перспективите за растеж на националната икономика, влияе съществено при формиране на нагласите и поведението на инвеститорите.

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира, както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и клиентите на предприятието.

Предоставянето на заемни средства от дружеството го излага на кредитен риск. Той може да бъде определен като вероятността кредитополучателят да не изпълнява съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем.

Информация относно сделки със свързани лица

Подробна информация за сделките със свързани лица е оповестена във финансовия отчет.

Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства

Към 31 декември 2018 г. Дружеството няма висящи съдебни административни и арбитражни производства, касаещи задължения или вземания.

Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не е извършвало изследователска дейност, както и трансфер на иновации. През текущата година „Български Милс“ ЕООД не заделя средства за научни изследвания и разработки.

Наличие на клонове

Дружеството няма клонове на територията на страната.

Предвиждано развитие на дружеството

През 2019 г. основните цели и намерения на дружеството са да продължи активно с участието си в търговията със зърнени култури и да стабилизира финансовото си състояние. Намеренията на ръководството са освен със зърнени култури да започне търговия и с други стоки и услуги. С оглед на динамично променящата се среда Ръководството извършва периодични наблюдения и има готовност за промяна в намеренията си.

2. Важни събития, настъпили след датата на съставянето на годишния отчет

Няма важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния отчет.

гр.София
18 февруари 2019 г.

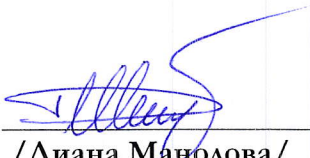
Управител:

В.Тепавичарова



Отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 декември 2018 ‘000 лв.	31 декември 2017 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Дългосрочни материални и нематериални активи		25	34
Общо нетекущи активи		25	34
Текущи активи			
Материални запаси	4	23	12 249
Финансови активи	5	24 307	17 209
Търговски и други вземания	6	50 798	15 746
Вземания от свързани лица	18.3	6 838	6 912
Пари и парични еквиваленти	7	451	48
Общо текущи активи		82 417	52 164
Общо активи		82 442	52 198

Съставил: 
/Диана Манолова/

Управител: 
/Виктория Тенавичарова/

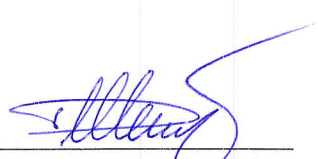
Дата: 18 февруари 2019 г.



Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	31 декември 2018 ‘000 лв.	31 декември 2017 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Основен капитал	8	500	500
Натрупана загуба		(25 183)	(17 962)
Общо собствен капитал		(24 683)	(17 462)
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Заеми	10	45 519	-
Общо нетекущи пасиви		45 519	-
Текущи пасиви			
Заеми	10	770	1 510
Търговски и други задължения	11	60 831	68 145
Задължения към персонала	9.2	5	5
Текущи пасиви		61 606	69 660
Общо пасиви		107 125	69 660
Общо собствен капитал и пасиви		82 442	52 198

Съставил:


/Диана Манолова/

Управител:


/Виктория Тепавичарова/

Дата: 18 февруари 2019 г.

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен ДОХОД за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Приходи от продажби	12	8 646	3 052
Разходи за материали	13	(4)	(3)
Разходи за външни услуги	14	(19)	(16)
Разходи за персонала	9.1	(64)	(40)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи		(9)	(3)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(8 640)	(3 052)
Други разходи	15	(8 142)	(1 493)
Загуба от оперативна дейност		(8 232)	(1 555)
Финансови разходи	16	(190)	(1 007)
Финансови приходи	16	1 201	672
Загуба преди данъци		1 011	(335)
Загуба за годината		(7 221)	(1 890)
Общо всеобхватна загуба за годината		(7 221)	(1 890)

Съставил:

/Диана Манолова/

Управител:

/Виктория Тепавичарова/

Дата: 18 февруари 2019 г.



Отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2018 г.	500	(17 962)	(17 462)
Загуба за годината	-	(7 221)	(7 221)
Общо всеобхватна загуба за годината	-	(7 221)	(7 221)
Салдо към 31 декември 2018 г.	500	(25 183)	(24 683)

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Натрупана загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2017 г.	500	(16 072)	(15 572)
Загуба за годината	-	(1 890)	(1 890)
Общо всеобхватна загуба за годината	-	(1 890)	(1 890)
Салдо към 31 декември 2017 г.	500	(17 962)	(17 462)

Съставил:

/Диана Манолова/

Управител:

/Виктория Теневичарова/



Дата: 18 февруари 2019 г.

Отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

Пояснение	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	127 256	11 210
Плащания към доставчици	(116 512)	(13 595)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(76)	(47)
Постъпления от данъци	1	8
Други постъпления от оперативна дейност	25 109	7 885
Други плащания за оперативна дейност	(61 948)	(868)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(26 170)	4 593
Инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на акции	-	-
Плащания, свързани с дълготрайни активи	-	(37)
Други плащания по инвестиционна дейност	(406)	(3 534)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(406)	(3 571)
Финансова дейност		
Получени заеми	59 879	2 536
Плащания по получени заеми	(32 607)	(3 615)
Постъпления от лихви	98	90
Плащания на лихви и комисионни	(391)	(53)
Други плащания за финансова дейност	-	-
Нетен паричен поток от финансова дейност	26 979	(1 042)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	403	(20)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	48	68
Пари и парични еквиваленти в края на годината	451	48

Съставил:

/Диана Манолова/

Управител:

/Виктория Тепавичарова/



Дата: 18 февруари 2019 г.

Пояснения към финансовия отчет

1. Предмет на дейност

„Български Милс“ ЕООД е регистрирано по фирмено дело № 10709/2006 г. на СГС и е вписано в Агенцията по вписванията към Търговския регистър с ЕИК 124636828 със седалище и адрес на управление :гр.София , ул."Фредерик Жолио Кюри"№20, ет.10.

Основна дейност е изкупуване и търговия на едро със селскостопанска продукция, търговия със зърно и неговите производни в страната и чужбина, както и производство на мелничарски продукти.

През 2018 г. няма извършени промени в предмета на дейност и няма преустановени дейности.

Капиталът на Дружеството е 500 хил. лв., разпределени в 500 /петстотин/ дяла по 1000.00 /хиляда/ лева и е внесен изцяло като парична вноска.

Едноличен собственик на капитала е „УНИМЕТАЛ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕСТАБЛИШМЪНТ ИНСТИТУТ“ Лихтенщайн.

Към 31 декември 2018 г. управител на Дружеството е Виктория Иванова Тепавичарова.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (МССС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2017 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. Финансовият резултат в края на отчетния период е загуба. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има възможност да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2018 г.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2018 г.:

МСФО 9 „Финансови инструменти“ в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

МСФО 9 „Финансови инструменти“ заменя МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“. Новият стандарт въвежда значителни промени в класификацията и оценяването на финансови активи, както и нов модел на очакваните кредитни загуби за обезценка на финансови активи.

При прилагането на МСФО 9 Дружеството е използвало преходното облекчение и е избрало да не преизчислява предходни периоди. Разлики, възникващи от прилагането на МСФО 9, във връзка с класификация, оценяване и обезценка се признават в неразпределената печалба.

МСФО 9 съдържа и нови изисквания относно счетоводното отчитане на хеджирането. Новите изисквания имат за цел да доближат отчитането на хеджирането по-близо до дейностите на Дружеството по управление на риска, като се увеличи допустимият обхват както на хеджираните позиции, така и на хеджиращите инструменти и се представи по-принципен подход за оценяване на ефективността на хеджирането. Дружеството прилага новите изисквания за отчитане на хеджирането за бъдещи периоди и всички хеджиращи взаимоотношения могат да бъдат разглеждани като продължаващи хеджиращи взаимоотношения.

Прилагането на МСФО 9 е засегнало следните области:

Класификация и оценяване на финансовите активи на Дружеството

Ръководството държи повечето финансови активи, за да събира свързаните с тях договорни парични потоци.

<u>Оценъчна категория</u>			<u>Ефекти от прилагане на МСФО 9</u>			
Финансови активи съгласно МСС 39	Финансови активи съгласно МСФО 9		Салдо 31 декември 2017 г. МСС 39	Рекласификация	Очаквани кредитни загуби / Преоценка	Салдо 1 януари 2018 г. МСФО 9
Текущи финансови активи						
Кредити и вземания от клиенти	Кредити и вземания	Амортизирана стойност	17 209	-	-	17 209
			17 209	-	-	17 209

Обезценка на финансови активи по модела на очакваните кредитни загуби

Моделът на очакваните кредитни загуби има ефект върху търговските вземания на Дружеството, както и върху дълговите инструменти, които преди са били класифицирани в категориите държани до падеж или на разположение за продажба. За активи по договор, произтичащи от МСФО 15 и за търговски вземания Дружеството прилага опростен подход за признаване на очакваните кредитни загуби, тъй като те не съдържат съществен компонент на финансиране.

На тази база Ръководството на Дружеството установява, че не е необходима обезценка на търговските вземания.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

МСФО 15 “Приходи от договори с клиенти” и свързаните разяснения към МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” (наричан по-нататък МСФО 15) заместват МСС 18 „Приходи“, МСС 11 „Договори за строителство“, както и няколко разяснения свързани с приходите. Новият стандарт е приложен ретроспективно без преизчисление, като не е установен съществен кумулативният ефект от първоначалното прилагане му прилагане. В съответствие с преходните разпоредби, МСФО 15 е приложен само към договори, които не са приключени към 1 януари 2018 г.

МСС 40 “Инвестиционни имоти” (изменен) – Трансфер на инвестиционни имоти в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

Изменението пояснява, че трансфер от и към инвестиционни имоти може да се извърши, само ако има промяна в използването на имотите, която се дължи на обстоятелството дали тези имоти започват или спират да отговарят на дефиницията за инвестиционен имот.

КРМСФО 22 “Сделки и авансови плащания в чуждестранна валута” в сила от 1 януари 2018 г., приет от ЕС

Разяснението дава насоки как да се отчитат авансови постъпления или плащания съответно на непарични активи или непарични пасиви преди дружеството да е признало свързания с тях актив, разход или приход. Датата на сделката за целите на определяне на обменния курс е датата на първоначалното предплащане за непаричен актив или за пасив по отсрочени приходи. Ако има няколко авансови плащания или постъпления, за всяко отделно плащане се определя дата на сделката.

Годишни подобрения на МСФО 2014-2016 г., в сила от 1 януари 2018 г., приети от ЕС

- МСФО 1 “Прилагане за първи път на МСФО” – Премахване на краткосрочните освобождавания за предприятия, които прилагат за първи път МСФО, относно преминаване към МСФО 7, МСС 19 и МСФО 10, които вече не са приложими.
- МСС 28 “Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” – Оценяване на асоциирано или съвместно предприятие по справедлива стойност. Изменението пояснява, че изборът от страна на организации с рисков капитал, съвместни фондове, тръстове и подобни организации да оценяват инвестициите в асоциирани или съвместни предприятия по справедлива стойност през печалбата или загубата следва да се извършва отделно за всяко асоциирано или съвместно предприятие при първоначално признаване.

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2018 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Информация за тези стандарти и изменения, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството, е представена по-долу.