

„МЕЛНИЦА ВАРНА” АД

,

Изп. Директори:

Юлиан Михалев Станев и Александър Петров Атанасов

Съставител на отчет:

Мария Милева

Адрес на управление:

град Варна, ул. „Ак.Курчатов” №1

ЕИК:

205858745

Обслужващи банки:

Райфайзенбанк (България) ЕАД

Регистриран одитор:

Маргарита Славова

Информация за дружеството

“Мелница Варна” АД е вписано в Търговския регистър на 14.10.2019г като универсален правопреемник на „Мелница Варна 2006“ ООД, регистрирано по ф.д.2037/2002г, което се преобразува чрез промяна на правната си форма в Акционерно дружество. Седалището и адресът на управление е България, гр.Варна, ул. „Ак.Курчатов“ №1. Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове. От 18.12.2018г “Мелница Варна 2006” ООД е дъщерно дружество на “Милърс груп” АД с ЕИК 205415408, по силата на което „Мелница Варна“ АД е свързано лице с другите две дъщерни дружества: „Мелница Карнобат 2006“ АД с ЕИК 200726921 и „Про Машинъри“ АД с ЕИК 204018446.

Предметът на дейност на “Мелница Варна” АД е: Производство на брашна и всички останали млевни продукти, изкупуване, съхранение и заготовка на зърнени храни и друга селскостопанска продукция; съхранение на вложеното зърно; търговска дейност в страната и чужбина и др.

Към 31.12.2019 г. Дружеството се управлява и представлява от двама изпълнителни директори Юлиан Михалев Станев и Александър Петров Атанасов.

Средно списъчния брой на персонала за 2018 г. е 47, в т.ч. по категории както следва:

- трета категория – 42
- втора категория- 5

Средно списъчния брой на персонала за 2019 г. е 43, в т.ч. по категории както следва:

- трета категория – 38
- втора категория- 5

Значима счетоводна политика

Съответствие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет към 31 декември 2019 година е индивидуален.

Годишният финансов отчет към 31 декември 2019 г. представя имущественото, финансовото състояние и финансовия резултат на „Мелница Варна” АД. Изготвен е в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческа цена.

Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Сравнителни данни

Предходната година в отчета е представена в съответствие с годишния финансов отчет към 31.12.2018 г. Информацията е съпоставима с текущия период.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. Сделките, осъществявани в чуждестранна валута се преизчисляват 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 2019 година. Произтичащите от това курсови разлики са признати като финансови приходи и разходи и са включени в Отчета за приходите и разходите.

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 ползването му вид. Дружеството е определило стойностен праг от 700 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 31.12.2019 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, се основават на изчисления полезен живот както следва:

Компютри - 2 години

Транспортни средства - 4 години

Машини - 3 години и 5 години за придобитите по Проект по мярка 123 Добавяне на стойност към земеделски и горски продукти

Други -7години и 10години за придобитите по мярка 123 Добавяне на стойност към земеделски и горски продукти

Активите се амортизират съгласно СС4 .

Стоково-Материални запаси

Стоково- Материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната продажна цена и цената на придобиване, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Нетната продажна цена е

очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността намалена с очакваните разходи по продажбата. При потреблението им се оценяват по метода "средно-претеглена стойност". Разпределението на постоянните общопроизводствени разходи по елементи на себестойността става на база количествата на произведените млевни продукти, за които се изготвя производствен протокол за месеца. Добитите трици и отсевки се заприхождат по средна пазарна цена.

Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност. Сумите, които се очаква, че няма да бъдат възстановени се отписват от вземанията, а за тези които са просрочени над 360 дни се отчитат разходи за обезценка в размер 100%. Към 31.12.2019 г. е извършен възрастов анализ и оценка на събираемостта на вземанията.

Парични средства

Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки. Деноминираните парични наличности в чуждестранна валута към 31.12.2019г. са преоценени, съгласно изискванията на СС 21, по заключителния курс на БНБ.

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.

Дружеството не отчита блокирани парични средства.

Задължения по получени заеми

Задълженията по получени заеми в дружеството се отчитат по номинал.

Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е до 10 години или в шесткратен размер на brutното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е над 10 години. В списъчния състав няма лица, които предстои да навършат пенсионна възраст.

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.

Задължения

Задълженията са представени в баланса по тяхната номинална стойност. Към 31.12.2019 г. инвентаризацията на задълженията е извършена чрез потвърдителни писма и устно.

Към 31.12.2019г. не съществуват обстоятелства които да налагат провизиране на задължения.

Приходи от продажби

Приход от продажба на продукция и услуги се признава когато на купувача са прехвърлени рисковете от собствеността и сумата на прихода може да бъде изчислена. Когато съществуват значителни неясноти относно възвращаемостта на дължимата стойност, свързани с разходи, не се признават приходи.

Обичайно приход се признава при получаване на продукта, стоката или услугата от клиента.

Разходи за обичайна дейност

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите се признават в Отчета за приходите и разходите, когато резултата от сделката може да бъде надеждно измерен.

Финансови разходи/приходи

Нетните финансови приходи/разходи включват приходи и разходи от лихви, положителни и отрицателни валутни разлики, и други финансови приходи и разходи.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване като част от нетните финансови приходи и разходи.

Разходи за данъци

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци.

Счетоводни грешки

В годишния отчет не са отчитани фундаментални грешки.

Разшифровка и сравнителни данни

Приходи

В хиляди лева	2019г.	2018г.
Приходи от продукция	5058	4736
Приходи от стоки	1929	2570
Приходи от услуги	858	381
В т.ч. приходи от ишлеме	166	198
Други приходи, в т.ч.	376	103
-Излишък на материални запаси	144	60
-Продажби други	33	28
-Продажба материали, ДА и др	196	4
-Отписване задължения		11
Приходи от финансираня	33	55
Увеличение на запасите от продукция		234
Финансови приходи	0	9
Общо	8254	8088

Нетните приходи от продажби реализирани през отчетния период са с 20 процента повече в сравнение с предходната година.

Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	2019г.	2018г.
Основни суровини и материали	3589	3794
Електроенергия	281	304
Горива	145	98
Вода	9	8
Резервни части и окомплектовка	42	59
Други	188	218
Общо	4254	4481

Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2019г.	2018г.
Наеми	25	73
Съобщителни услуги	5	6
Транспорт	61	127
Застраховки	31	17
Такси и комисиони	24	29
Ремонт	8	11
Други	146	204
Общо	300	467

Други разходи

<i>В хиляди лева</i>	2019г.	2018г.
Балансова стойност на продадените стоки	2002	2425
Разходи за обезценка	0	0
Други	28	20
Общо	2030	2445

Дълготрайни активи

ХИЛ.ЛВ

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност	Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-9)
		в началото на периода	на постъпители през периода	на излезители през периода	в края на периода (1+2-3)		в началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	в края на периода (6+7-8)	
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Нематериални активи				-	-	-		-	-	
2.	Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, прогр. продукти и др. Подобни права и активи	147	5		152	152	79	17		96	56
	Обща сума I	147	5	-	152	152	79	17	-	96	56
II.	Дълготрайни материални активи										
1.	Земи и сгради				-	-				-	-
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	1 635	9	416	1 228	1 228	1 002	160	386	776	452
3.	Съоръжения и др.				-	-				-	-
4.	Транспортни средства	257		2	255	255	229	15	2	242	13
5.	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		-		-	-				-	-
	Обща сума II	1 892	9	418	1 483	1 483	1 231	175	388	1 018	465
III.	Дългосрочни финансови активи	10			10	10				-	10
	Обща сума III	10	-	-	10	-	-	-	-	-	10
	Общ сбор (I+ II+ III)	2049	14	418	1 645	1 645	1 310	192	388	1 114	531

Няма дълготрайни материални активи предоставени като обезпечение по задължения на дружеството.

Отсрочени данъци

ХИЛ.ЛВ

Видове временни разлики	Размер на временната разлика към 31.12.2019 г.	Актив по отсрочени данъци към 31.12.2019 г.	Размер на временната разлика към 31.12.2018 г.	Актив по отсрочени данъци към 31.12.2018 г..
<i>В началото на годината</i>				
Начислени отпуски СС19	34	3	31	3
Доходи съгл.чл.42 ЗКПО	17	2	23	3
Обезценка вземания чл.34 ЗКПО	31	3	31	3
<i>В края на годината</i>				

Отпуски СС19	55	5	34	3
Доходи съгл.чл.42 ЗКПО	23	2	17	2
Обезценка вземания чл.34 ЗКПО	6	1	31	3

Стоково-материални запаси

Извършена е инвентаризация на краткотрайните запаси и ръководството счита че стоково-материалните запаси не се отличават значително от пазарните им стойности и не се налагат обезценки.

Към 31.12.2019г. предприятието разполага със следните материални запаси:

Вид стоково-материален запас	Стойност хил. лева
Пшеница	2144
Брашно	157
Трици	94
Други материали, резервни части и стоки	164
Общо	2559

Вземания

Общата сума на вземанията от клиенти и доставчици възлиза на 1413 хил.лв, които са отчетени като приходи . По-съществените суми на вземанията от клиенти са следните:

кореспондент	Общо хил.лева
Фреш тейст АД	159
Мелко Интернешънъл АД	41
ЦБА АД	44
Савимекс ООД	560
Бекотек ООД	69
Агристор ЕООД	338
Други	202
Общо	1413

Вземанията от клиенти са възникнали през текущата година. Извършена е инвентаризация и вземанията са потвърдени с писма и устно от контрагентите като дължими.

Акционерен капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 400 хил. лв., разпределен на 400 хил. акции по 1лв всяка. Акционери са: СД Милърс груп с 204 хил акции; Юлиан Михалев Станев с 120 хил. акции, Жана Атанасова Атанасова с 40 хил. акции; Александър Петров Атанасов с 20 хил. акции и Симеон Василев Симеонов с 16хил. акции.

Резерви

Дружеството разполага със 100 хил лв резервен капитал.

Финансови резултати

За 2019 г. дружеството отчита печалба в размер на 173 хил. лв.

Задължения по заеми

Дружеството финансира покупката на суровини с кредит от Райфайзенбанк АД по Договор от 18.05.2017г. Задължението в края на 2019г към Райфайзенбанк АД е в размер на 2040 хил.лв. Платените лихви за 2019г са 61 хил.лв.

Провизии за неизползвани отпуски

от персонала и обезщетения при пенсиониране

В дружеството към 31.12.2019 г. има неизползвани отпуски в размер на 55 хил. лв, заедно с дължимите за тях осигуровки, които са начислени като провизии.

Задължения към доставчици

От задълженията към доставчици и др. общо в размер на 1313 хил. лв, отчетените по-съществени суми като разход или материални запаси, съответно неплатени към датата на финансовия отчет по кореспонденти са следните:

доставчик	Хил. лева
Мелница Сливен АД	42
ФЗ Панайотов и Щерев ООД	93
Савимекс ООД	995
Мелко Интернешънъл АД	94
Фреш Тейст АД	48
Други	41
Общо	1313

Други задължения

Основната част от посочените в баланса на предприятието други задължения 171 хил.лв. представляват: задължение за неиздължени ишлемеджийски трици в размер на 125 хил.лв. и 46 хил. лв. задължения в резултат на спазване на принципа за текущо начисляване и към други кредитори.

Дружеството няма предоставени обезпечения за задълженията си към доставчици.

Приходи за бъдещи периоди

В пасива на баланса са представени и финансираня за общо 31 хил.лв.

Одиторското възнаграждение за проверка и заверка на ГФО за 2019г. е 4000 лв.

Предприятието не е обект на контрол от други лица съгласно СС24 и не упражнява такъв.

Сделки със свързани лица няма.

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 31.12.2019 г., освен оповестените в приложението към Отчета.

В периода от 31.12.2019г. 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 „Мелница Варна ” АД за следващата финансова година.

Инвестиции и разходи за опазване на околната среда

Дружеството не е извършвало разходи за опазване на околната среда , поради което не се извършва и оповестяване.

Дата: 09.03.2020г.

Съставител:

/Мария Милева/

Изп. Директори:

/Юлиан Станев /

/Александър Атанасов/

