

ДОБРУДЖАНСКИ ХЛЯБ АД

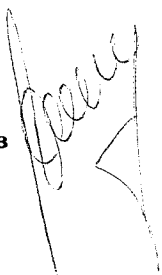
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2019 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

инж. Енчо Малев



Съставител:

Радка Стоянова Коева Калчева



Заверил:

„ЗАХАРИНОВА НЕКСИА” ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА
ДОБРУДЖАНСКИ ХЛЯБ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ДОБРУДЖАНСКИ ХЛЯБ АД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2019 г. и отчета за доходите и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на :

Раздел „Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет т.7 Събития след края на отчетния период, в което е оповестено съществено некоригиращо събитие след

отчетната дата, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID - 19), нейното влияние върху икономическата среда в България и света и несигурностите свързани с нея, както и позицията на ръководството по отношение на дейността на дружеството.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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:

- a) 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 МСФО, приети от ЕС 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.
 - достигаем 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.

Одиторско дружество

„ЗАХАРИНОВА НЕКСИА“ ООД

Представяващ:

Марина Кръстева

Регистриран одитор отговорен за одита:

Димитрина Захарина

Гр.София,

15.06.2020г.



ДОБРУДЖАНСКИ ХЛЯБ АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2019 година

АКТИВ	Приложе ние	31.12.2019 г. BGN'000	31.12.2018 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Активи с право на ползване / по МСФО 16/	1.1.	565	
Имоти, машини и съоръжения	1.2.	11 778	12 258
Инвестиционни имоти	1.3.	5 993	5 936
Дълготрайни нематериални активи	1.4.	2 305	2 327
Нетекущи финансови активи	1.5.		56
Общо нетекущи активи		20 641	20 577
Текущи активи			
Материални запаси	1.6.	4 607	4 169
Текущи търговски вземания	1.7.	2 339	2 619
Други текущи вземания и активи	1.8.	330	366
Текущи финансови активи	1.9.	58	4
Пари и парични еквиваленти	1.10.	462	172
Общо текущи активи		7 796	7 330
Сума на актива		28 437	27 907

* преизчислен, рекласифициран

ДОБРУДЖАНСКИ ХЛЯБ АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2019 година - продължение

	Приложе ние	31.12.2019 г. BGN'000	31.12.2018 г. BGN'000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	1.11.1.	507	507
Регистриран капитал		507	507
Резерви	1.11.2.	2 777	2 786
Финансов резултат	1.11.3.	7 409	7 072
Натрупани печалби/загуби		7 072	6 695
Печалба/загуба за годината		337	377
Общо собствен капитал		10 693	10 365
Нетекущи пасиви			
Нетекущи финансови пасиви	1.12.	9 675	914
Нетекущи провизии	1.13.	54	34
Пасиви по отсрочени данъци	1.14.	239	224
Безвъзмездни средства предоставени от държавата	1.15.	54	62
Общо нетекущи пасиви		10 022	1 234
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	1.16.	4 383	13 284
Текущи търговски задължения	1.17.	2 223	2 295
Данъчни задължения	1.18.	402	193
Задължения към персонала	1.19.	645	316
Текущи провизии	1.20.	10	10
Безвъзмездни средства предоставени от държавата	1.21.	9	9
Други текущи задължения	1.22.	50	201
Общо текущи пасиви		7 722	16 308
Сума на собствен капитал и пасива		28 437	27 907

* преизчислен, рекласифициран

Приложенията от страница 7 до страница 69 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

инж. Енчо Малев

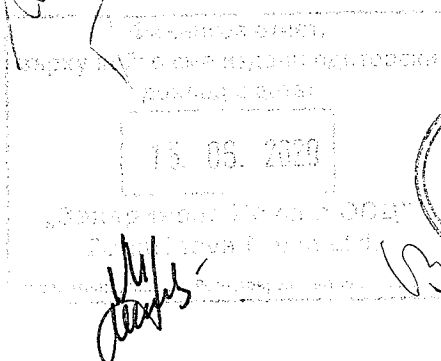
Съставител:

Радка Стоянова Коева Калчева

Заверил:

„ЗАХАРИНОВА НЕКСИА” ООД

Добрич, 1 март 2020 г.



ДОБРУДЖАНСКИ ХЛЯБ АД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2019 година

	Приложение	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
Приходи			
Приходи по договори с клиенти	2.1.1.	17 277	18 210
Приходи от продажба на продукция		17 243	18 159
Приходи от продажба на стоки		29	46
Приходи от продажба на услуги		5	5
Други доходи	2.1.2.	1 009	1 339
Приходи от безвъзмездни средства предоставени от държавата	2.1.3.	9	9
Финансови приходи	2.1.3.	2	2
Общо приходи		18 297	19 560
Разходи			
Разходи по икономически елементи		(17 406)	(18 254)
Използвани суровини, материали и консумативи	2.2.1.	(9 735)	(10 168)
Разходи за външни услуги	2.2.2.	(3 003)	(3 523)
Разходи за амортизации	2.2.3.	(703)	(833)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	2.2.4.	(3 775)	(3 586)
Обезценка на активи	2.2.5.	(29)	(28)
Други разходи	2.2.6.	(161)	(116)
Суми с корективен характер	2.2.7.	(55)	(427)
Балансова стойност на продадените стоки		(82)	(473)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство		27	46
Финансови разходи	2.2.8.	(454)	(454)
Общо разходи без разходи за данъци		(17 915)	(19 135)
Печалба/загуба преди разходи за данъци		382	425
Разход за данъци	2.2.9.	(45)	(48)
Текущ данък		(29)	(35)
Изменение за сметка на отсрочени данъци		(16)	(13)
Печалба/загуба от продължаващи дейности		337	377
Печалба/загуба		337	377

* преизчислен, рекласифициран

Приложенията от страница 4 до страница 69 са неразделна част от финансовия отчет.

Представител:

инж. Елчо Милев

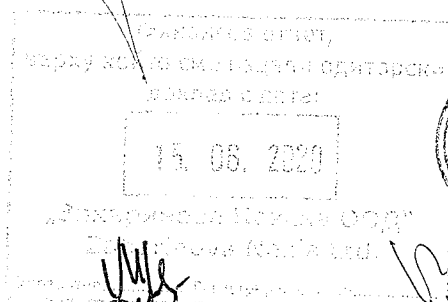
Съставител:

Радка Стоянова Косева Калачева

Заверил:

„ЗАХАРИНОВА НЕКСИА“ ООД

Добрич, 1 март 2020 г.



ДОБРУДЖАНСКИ ХЛЯБ АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2019 година

	Приложение	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
<i>Печалба/загуба</i>		337	377
<i>Друг всеобхватен доход</i>	2.3.1.	(9)	(8)
<i>Статии, които не подлежат на прекласификация в печалбата или загубата впоследствие, в т.ч:</i>			
Актьорски печалби и загуби		(10)	(9)
Данъци върху позиции от друг всеобхватен доход		(10)	(9)
		1	1
Общ всеобхватен доход		328	369

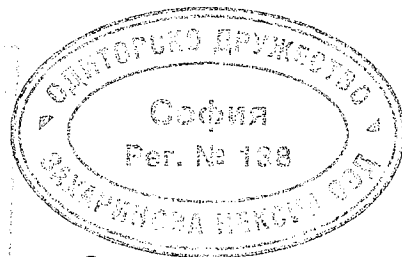
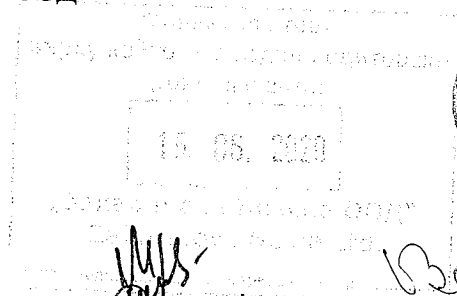
Приложенията от страница 4 до страница 69 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
инж. Енчо Мачев

Съставител:
Радка Стоянова Косева Калчева

Заверил:
„ЗАХАРИНОВА НЕКСИЯ“ ООД

Добрич, 1 март 2020 г.



ДОБРУДЖАНСКИ ХАЙБ АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2019 година

	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от контрагенти	20 758	20 964
Плащания на контрагенти	(14 342)	(14 984)
Потоци за персонал и социално осигуряване, нето	(3 529)	(3 642)
Платени данъци (без корпоративни данъци)	(1 395)	(1 513)
Платени корпоративни данъци	(45)	(47)
Платени лихви и такси по получени оборотни заеми	(43)	(84)
Курсови разлики, нето	(1)	(1)
Други парични потоци от оперативна дейност	74	175
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 477	868
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(226)	(793)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		247
Плащания по предоставени депозити		(24)
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(226)	(570)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	1 660	2 230
Плащания по получени заеми	(2 089)	(2 008)
Платени лихви и такси по получени заеми	(395)	(450)
Постъпления по получени депозити		(233)
Плащания по финансов лизинг	(137)	
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(961)	(461)
Нето изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	290	(163)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	172	335
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	462	172

Приложение 1 от страна 1 до страница 69 са неразделна част от финансовия отчет.

Представен от:
инж. Енчо Митев

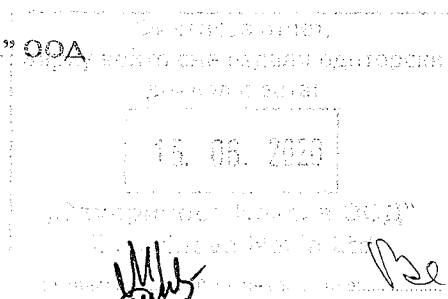
Съставител:

Радка Стоянова-Босна Калчева

Заверил:

„ЗАХАРИНОВА НЕКСИА“ ООД

Добрич, 1 март 2020 г.



ДОБРУДЖАНСКИ ХЛЯБ АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2019 година

	Основен капитал	Общи и други резерви	Нагрупени печалби/загуби	Общо собствения капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31.12.2017 г.	507	2 794	6 703	10 004
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.			(4)	(4)
Преизчислено салдо към 31.12.2017 г.	507	2 794	6 699	10 000
Промени в собствения капитал за 2018 г.	-	(8)	373	365
Друг всеобхватен доход	-	(8)	-	(8)
Акционерски печалби и загуби	-	(9)	-	(9)
Данъци върху позиции от друг всеобхватен доход	-	1	-	1
Печалба /загуба за периода	-	-	377 *	377
Общ всеобхватен доход за 2018 г.	-	(8)	377	369
Други изменения в собствения капитал	-	-	(4)	(4)
Салдо към 31.12.2018 г.	507	2 786	7 072	10 365
Салдо към 1.01.2019 г.	507	2 786	7 072	10 365
Преизчислено салдо към 1.01.2019 г.	507	2 786	7 072	10 365
Промени в собствения капитал за 2019 г.	-	(9)	337	328
Друг всеобхватен доход	-	(9)	-	(9)
Акционерски печалби и загуби	-	(10)	-	(10)
Данъци върху позиции от друг всеобхватен доход	-	1	-	1
Печалба /загуба за периода	-	-	337	337
Общ всеобхватен доход за 2019 г.	-	(9)	337	328
Остатък към 31.12.2019 г.	507	2 777	7 409	10 693

* преизчислен, ретроактивно

Приложенията от страница 7 до страница 69 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
инж. Енчо МадевСъставител:
Радка Стоянова Косева-КалчеваЗаверил:
„ЗАХАРИНОВА НЕКСИА“ ООД

Добрич, 1 март 2020 г.

