“Булджак” ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2019г.

“ БУЛДЖАК ” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019г.
ЕИК: 812097399

Съдържание

Обща информация 1
Доклад на независимия одитор до едноличния собственик на „Булджак” ЕАД 7
Счетоводен баланс 10
Отчет за приходите и разходите 11
Отчет за паричните потоци по прекия метод 12
Отчет за собствения капитал 13
Пояснителни бележки 14
I. Корпоративна информация 14
II. База за изготвяне на финансовите отчети 14
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания 14
IV. Други оповестявания 30
V. Финансови показатели 30

“ БУЛДЖАК ” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019г.
ЕИК: 812097399

Обща информация

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2019г. и завършващ на 31.12.2019г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2018г. и завършващ на 31.12.2018г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата, представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на “Булджак” ЕАД

Гр. Бургас 8000, ул. Индустриална № 3

Дата на изготвяне: 31.01.2020г.

Дата на утвърждаване за издаване на ГФО: 14.02.2020г. съгласно протокол от събрание на Съвета на директорите.

Годишният финансов отчет е подписан от името на “Булджак” ЕАД от :

Изп. Директор:
/ Огнян Райчев /

Съставител:
/ Иванка Михайлова /

Одитор:

Диана Михова Иванова

“ОДИТ БУРГАС 99” ЕООД

ул. “Болярска” № 12, партер

Бургас 8000

Тел: 056 843019;
Моб.тел: 0887 375186; 0893 588822
odit@abv.bg ;oditburgas99@abv.bg

“ БУЛДЖАК ” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019г.
ЕИК: 812097399

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2019г., изготвен в съответствие със **Закона за счетоводството** /Д.в.бр.95/2015г., в сила от 01.01.2016г., с който се въвеждат в националното законодателство изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013г. Относно ГФО, КФО и свързаните доклади на някои видове предприятия и Директива 2014/95/ЕС на ЕП и на Съвета от 22 октомври 2014г. за изменение на Директива 2013/34/ЕС по отношение на оповестяването на нефинансова информация/ и **Националните счетоводни стандарти** /Д.в. бр.3/2016г., в сила от 01.01.2016г./.
Този финансов отчет е одитиран от Диана Михова Иванова – д.е.с. и регистриран одитор, управител на “ОДИТ БУРГАС 99” ЕООД.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

I. Основна информация за дружеството.

“Булджак” ЕАД, гр. Бургас е учредено през 1994 година като дружество с ограничена отговорност. На 01.11.2001г. се вписва прекратяване без ликвидация и преобразуване на дружеството в Еднолично акционерно дружество “Булджак” ЕАД, като преобразуваното дружество поема всички активи и пасиви. На 16.07.2001г. е вписана промяна в правната форма - от “Булджак” ЕАД в “Булджак” АД. На 13.09.2013г. дружеството променя собствеността си, като от АД се преобразува в ЕАД. Едноличен собственик на капитала е СИЕСАЙЕФ АД ЕИК: 131385285.
Акционерният капитал на дружеството е 1 889 400 лв., разпределен в 1889 400 броя поименни акции по 1 лв. номинална стойност на една акция. Към 31.12.2019г. размера на внесения капитал е 1 889 400 лева.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

“Булджак” ЕАД е собственик и менажираща компания на хладилна база, склад за съхранение на храни и лаборатория за изследване на храни, разположени в района на Рибно пристанище в град Бургас.

Хладилните складове ”Булджак” са предназначени да обслужват както вътрешния, така и международния пазар. Основавайки се на доброто разположение, се предлага директен вариант на товаро-разтоварване на всякакъв вид транспорт на и от Хладилника. Тези предимства са утвърдили „Булджак” ЕАД като лидер в спедицията, стефадоринга и съхраняването на стоки, както и в обслужването на транзитни товари за други части на Балканите, Европа, Русия и Средния Изток. Инфраструктурата, която обезпечава дейността на Хладилната база включва:

- Кейова стена и кранове непосредствено до Хладилната база, позволяващи директното товарене и разтоварване: плавателен съд – Хладилник;
- Рампи за товарене и разтоварване на автомобили и ЖП вагони;
- Електрокари и товарни асансьори;
- Удобни пътни и ЖП връзки.

Хладилно-складовата дейност е осигурена от 14 хладилни зали с общ капацитет 48 000 куб. метра. В хладилните зали се поддържа температура в диапазона от +17 до -27 градуса по Целзий, което прави възможно съхраняването както на дълбоко замразени храни – месо, риба, зеленчуци и др., така и на банани, цитрусови и други плодове.

Температурният режим се поддържа от модерни инсталации и е напълно автоматизиран. Записващи устройства позволяват проследяване на температурата във всяка зала за период от 24 месеца.

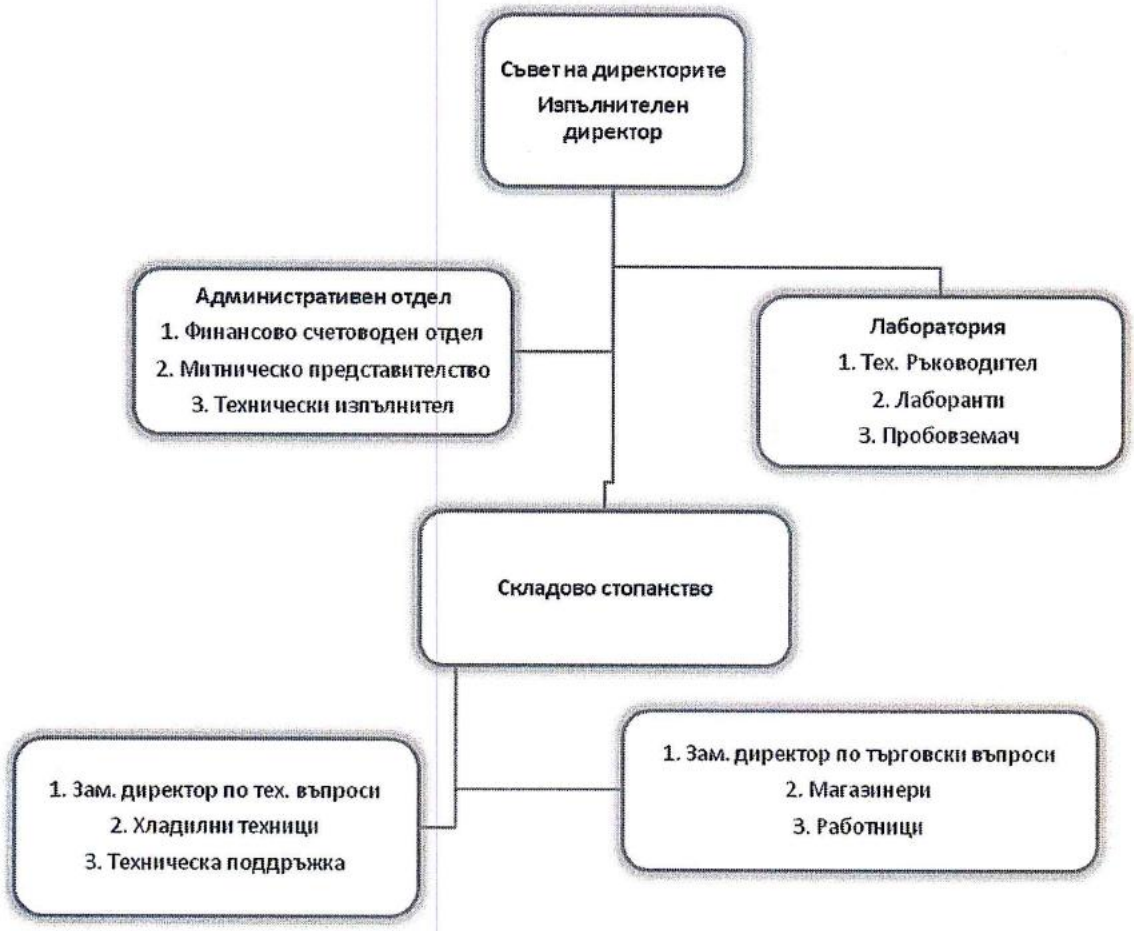
Хладилните складове са одобрени от митническите органи за временно складиране на чуждестранни стоки и за поставянето им под режим **„митническо складиране”.**

Рибопреработвателното предприятие на „Булджак” ЕАД е отдавано под наем на външна фирма за експлоатация до 2015година. В края на 2015 година с разрешение 271/01.12.2015 г е направена промяна на предназначението му в склад за съхранение и отдаване под наем за търговия на едро с храни при контролирана и неконтролирана температура.
Микробиологичната лаборатория за анализ на риба, рибни продукти и храни от животински произход повишава значително конкурентоспособността на „Булджак” ЕАД по отношение на произвежданата и съхранявана продукция и дава голямо предимство на клиентите и всички фирми от региона. Техниката, с която се изпитват храните е последно поколение, а специалистите, които работят там са млад, обучен и амбициозен екип. Лабораторията е акредитирана със Сертификат за акредитация с регистрационен номер

165ЛИ, издаден на 30.04.2018 година от ИА БСА. Стартиралата процедура за продажба на лабораторията за изпитване на храни съгласно договор от 14.11.2018г. между Булджак ЕАД и Булджак Лаб ЕООД приключва окончателно на 29.01.2019г.

В „Булджак” ЕАД е въведена и интегрирана Система по Управление на Качеството в съответствие с ISO 9001:2008 и Система за Контрол Безопасността на Храните – HACCP в Хладилно-складовата дейност. Регистрацията по Стандарт ISO 9001:2015 е със Сертификат номер BG16/871347 от 27.07.2019 година от фирма SGS Bulgaria Ltd.

Организационната структура на дейността е следната:



Сумата на нетните приходи от продажби за 2019 година е **1 570 хил. лв**. основно от услуги, а за 2018г. е **1 202 хил. лв**., завишението спрямо предходната година е 31%. За 2019 година дружеството е реализирало печалба **365 хил. лв**, при **28 хил. лв**. за 2018 год. Част от значителното завишение на печалбата се дължи на увеличението на приходи от основна дейност – такси съхранение, а останалата част – от приключилата реализация на лаборатория за изпитване на храни.

III. Финансово състояние и основни рискове.

Ръководството определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2019 година на базата на принципа за **"действащо предприятие"** като обосновано. Основание за такъв извод дават стойностите от финансовия анализ:

- √ **Коефициентът за рентабилност на приходите от продажби** към 31.12.2019г., изразяващ съотношението на финансовия резултат към нетните приходи от продажби – 0.232, е нараснал спрямо този за 2018г. – 0.023. Или на 1 лев нетни приходи продажби се отчита 0.232 лева печалба. Същата положителна тенденция имат и коефициентите на рентабилност на собствения капитал, активите и пасивите.
- √ **Коефициентът на ефективност на разходите на дружеството,** изразяващ съотношението между приходите и разходите, по данни от счетоводния баланс към 31.12.2019г. - 1.279, е завишен в сравнение с 2018г. - 1.023. Или на 1 лев разходи дружеството отчита 1.279 лв. приходи.
- √ **Коефициентът на финансова автономност** към 31.12.2019г., изразяващ съотношението на собственият капитал към пасивите на дружеството – 34.354, е завишен спрямо 2018г. – 30.115, поради значителното завишение на собствения капитал спрямо предходната година. Или на 1 лев пасиви, дружеството отчита към датата на баланса 34,35 лева собствен капитал.

Анализите **не показват съществени рискове на бизнес средата** или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен евро. **Това намалява валутните рискове.**
- Като цяло, **кредитните, ценовите и валутните рискове** за дружеството за периода до и през текущата 2019 година се оценяват от ръководството на дружеството като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.
- "Булджак" ЕАД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на дружеството.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск
- оперативен риск

Политиките за управление на риска в дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, да установят границите за поемане на отделните видове рискове и да дефинират правила за контрол върху рисковете. Те подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпилите изменения на пазара и дейностите на дружеството. Чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление, ръководството на дружеството цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагента няма да изпълни задължението си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти. Към 31.12.2019г. дружеството няма задължения по кредити, поради това, то не е застрашено от риск да не може да се справи с текущите си погасителни вноски и лихви. Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби на услуги. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Към края на текущата година вземанията от клиенти са значително намалени със 64%. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск
Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Пазарен риск
Пазарен е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира пазарния риск, като се оптимизира възвращаемостта.

Валутен риск
Дружеството не е изложено на съществен валутен риск, свързан с възможните промени на валутните курсове, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и в чуждестранна валута, предимно в евро. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска.

Оперативен риск
Оперативен риск и рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно управление. Целта на ръководството е да се управлява оперативния риск, така, че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на дружеството, и цялостната ефективност на разходите, както и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството. Тази отговорност на ръководството налага установяването на общи стандарти за управление на оперативния риск в следните насоки:

- √ изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- √ изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- √ документация за контрол и процедури;
- √ изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- √ съответствие с регулаторни и други правни изисквания;
- √ изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- √ обучение и професионално развитие;
- √ етични и бизнес стандарти;

IV. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.
В периода между 01.01.2020г. и 31.01.2020г., ръководството на дружеството счита, че не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития, които да изискват специални оповестявания.

V. Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон
През текущата 2019г. в "Булджак" ЕАД, гр. Бургас, не е извършвано изкупуване на собствени акции на дружеството. През годината членове на СД не са придобили и/или прехвърляли акции.
Дружеството е ръководено от Общо събрание и СД с членове:
1. Огнян Петров Райчев
2. Калин Георгиев Георгиев
3. Павел Димитров Велчев

Получените възнаграждения през годината от членовете на съветите и изп. директор на дружеството са в размер на **11.5 хил. лв.**

Участието на членовете на СД в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети, е следното:

Огнян Петров Райчев – изпълнителен директор и член на СД на Порт България Уест АД, управител на ПБ Мениджмънт ЕООД и ПБ шипинг ООД.

Калин Георгиев Георгиев – член на СД на Порт България Уест АД

Павел Димитров Велчев - член на СД на Порт България Уест АД, член на СД на Тикси АД и собственик 99% на "Адвокатско дружество Велчев и Ко".

VI. Вероятно бъдещо развитие на предприятието и действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Акцент в инвестиционната политика за 2020г. ще бъде закупуване на асансьор.

С реализирането на инвестиционната програма за 2020г. ще се осигури непрекъсната и безпроблемна работа на хладилната база.

VII. Дружеството няма регистрирани клонове.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик
на **„БУЛДЖАК“ ЕАД**
гр.Бургас

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„БУЛДЖАК“ ЕАД** към 31.12.2019г., съдържащ счетоводния баланс към 31.12.2019г., и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31.12.2019г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

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 независим 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.

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 база 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 Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрирани одитори в България, Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки на наличието, както и на формата и съдържанието на тази друга информация, с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, 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:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия 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 Националните счетоводни стандарти, приложими в България, 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 се дължат на измама или грешка.

При изготвянето 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 се дължат на измама или грешка, за 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 финансовия 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 се дължат 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 основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат на 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, въвеждане на одитора в заблуждение чрез измамни твърдения, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

• получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на дружеството.

• оценяваме уместността на прилаганата счетоводна политика и надеждността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

• достигаме 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.

0723 Диана Иванова Регистриран одитор

Регистриран одитор 0723: .....
/Диана Иванова - ДЕС/

Дата: 21.02.2020г.
гр.Бургас, ул. Болярска, № 12

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Булджак ЕАД**

за **2019г.**

Приложение № 2 към СС 1

Двустранна форма

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	738	638	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 570	1 202
а) суровини и материали	43	42	в) услуги	1 570	1 202
б) външни услуги	695	596	4. Други приходи, в т.ч.:	277	148
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	458	446	а) приходи от финансирания	24	24
а) разходи за възнаграждения	385	373			
б) разходи за осигуровки	73	73			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	208	202			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч:	208	202			
аа) разходи за амортизация	208	202			
5. Други разходи, в т.ч.:	49	36			
а) балансова стойност на продадените активи	13				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**1 453**	**1 322**	***Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)***	**1 847**	**1 350**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	1	1	7. Други лихви и финансови приходи	13	4
Общо финансови разходи (6+7)	**1**	**1**	***Общо финансови приходи (5+6+7)***	**13**	**4**
8. Печалба от обичайна дейност	**406**	**31**	**8. Загуба от обичайна дейност**		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**1 454**	**1 323**	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)**	**1 860**	**1 354**
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**406**	**31**	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата, в т.ч.:	41	(3)			
-отсрочени данъци	34	(3)			
12. Печалба (9-10-11)	**365**	**28**	**10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)**		
Всичко (Общо разходи +10+11+12)	**1 860**	**1 354**	**Всичко (Общо приходи +10)**	**1 860**	**1 354**

Дата на съставяне:
31.01.2020г.

Съставител:
Иванка Михайлова

Изп. Директор:
Огнян Райчев

Заверил счет. одит. доклад:
21.02.2020г.
Ул. Българска 12

0723 Диана Иванова
регистриран одитор

"БУЛДЖАК" ЕАД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Булджак ЕАД
към 31.12.2019г.

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			*I. Записан капитал*	1 889	1 889
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1		*IV. Резерви*		
Общо за група I:	1		1. Законови резерви	222	222
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	850	850
1. Земи и сгради, в т.ч:	1 208	1 327	*Общо за група IV:*	1 072	1 072
- земи	177	177	*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
- сгради	1 031	1 150	- неразпределена печалба	235	207
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	69	131	- непокрита загуба	(847)	(847)
3. Съоръжения и други	326	320	*Общо за група V:*	(612)	(640)
Общо за група II:	1 603	1 778	VI. Текуща печалба (загуба)	365	28
III. Дългосрочни финансови активи			***Общо за раздел А:***	**2 714**	**2 349**
2. Предоставени заеми на предприятия от група	852	2	**Б. Провизии и сходни задължения**		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	2	2. Провизии за данъци, в т.ч.:	4	
6. Вземания по договор за цесия от свързано дружество		141	- отсрочени данъци	4	
Общо за група III:	854	145	***Общо за раздел Б:***	**4**	
IV. Отсрочени данъци		30	**В. Задължения**		
Общо за раздел Б:	**2 458**	**1 953**	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	49	43
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	49	43
I. Материални запаси			-към свързани лица	22	30
1. Суровини и материали		6	8. Други задължения, в т.ч.:	30	35
Общо за група I:		6	до 1 година	30	35
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	13	14
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	218	601	до 1 година	13	14
-от свързани лица		437	- данъчни задължения, в т.ч.:	17	21
4. Други вземания	1		до 1 година	17	21
Общо за група II:	219	601	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**79**	**78**
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	79	78
- в брой	3	3	***Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:***	**206**	**249**
- в безсрочни сметки (депозити)	322	111	- финансирания	206	229
Общо за група IV:	325	114	- приходи за бъдещи периоди		20
Общо за раздел В:	**544**	**721**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**2**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**3 003**	**2 676**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**3 003**	**2 676**

Заверил. съд.-одит. дружество
21.01.2020г.
бул.България 12
0723 Диана Иванова
Регистриран одитор

Дата на съставяне:
31.01.2020г.

Съставител:
Иванка Михайлова

Изп. Директор:
Огнян Райчев

Булджак АД
Здравец България

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **Булджак ЕАД**
за **2019г.**

Приложение №4 към СС 1

(хил. лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии на акции	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**1 889**			**222**			**850**	**207**	**(847)**	**28**	**2 349**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**1 889**			**222**			**850**	**207**	**(847)**	**28**	**2 349**
6. Финансов резултат за текущия период										365	365
7. Разпределения на печалба								28		(28)	
11. Салдо към края на отчетния период	**1 889**			**222**			**850**	**235**	**(847)**	**365**	**2 714**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**1 889**			**222**			**850**	**235**	**(847)**	**365**	**2 714**

Дата на съставяне:
31.01.2020г.

Съставител:
Иванка Михайлова

Изп. Директор:
Огнян Райчев

Заверил съгл. одит. доклад:
21.02.2020г.
гр. Болярово 12
0723 Диана Иванова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **Булджак ЕАД**
за **2019г.**

Приложение № 1 към СС 7

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 499	927	**1 572**	1 391	754	**637**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		477	**(477)**		458	**(458)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата		6	**(6)**			
Други парични потоци от основна дейност	2	247	**(245)**		163	**(163)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2 501**	**1 657**	**844**	**1 391**	**1 375**	**16**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	105	42	**63**	58	116	**(58)**
Други парични потоци от инвестиционна дейност	141		**141**			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**246**	**42**	**204**	**58**	**116**	**(58)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	258	1 108	**(850)**		2	**(2)**
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	13		**13**		2	**(2)**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**271**	**1 108**	**(837)**		**4**	**(4)**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**3 018**	**2 807**	**211**	**1 449**	**1 495**	**(46)**
Д. Парични средства в началото на периода			114			**160**
Е. Парични средства в края на периода			**325**			**114**

Дата:

31.01.2020г.

Изп. директор Огнян Райчев

Съставител: Иванка Михайлова

"БУЛДЖАК" Велико Търново ЕАД

Заверил общ. одит. доклад:
21.02.2020г.
ул. Болярска 12
0723 Диана Иванова
Регистриран одитор

Пояснителни бележки

I. Корпоративна информация

Наименование на предприятието: ***”Булджак” ЕАД***

Държава на регистрация на предприятието: ***Република България***

Седалище и адрес на регистрация: ***гр. Бургас, ул.” Индустриална” 3***

Място на офис или извършване на стопанска дейност : ***гр.Бургас, ул.”Индустриална” № 3.***

Брой служители / наети лица в края на годината / - ***23***

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала е СИЕСАЙЕФ АД ЕИК: 131385285. Капиталът на дружеството е в размер на 1 889 400 лв., разпределен на 1 889 400 броя поименни акции с номинал 1 лев всяка.
Управителен орган на "Булджак" ЕАД е: Общо събрание и Съвет на директорите, който се състои от трима члена - Калин Георгиев Георгиев, Павел Димитров Велчев и Огнян Петров Райчев – изпълнителен директор.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е **хладилно съхранение на стоки и лабораторни анализи на храни.**

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закона за счетоводството /Д.в.бр.95/2015г., в сила от 01.01.2016г., с който се въвеждат в националното законодателство изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013г./ и Националните счетоводни стандарти /Д.в. бр.3/2016г., в сила от 01.01.2016г./.
Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.
Финансовия отчет е изготвен на **принципа на действащо предприятие** и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо в обозримо бъдеще.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1.Негекущи активи
1.1. Дълготрайни материални активи
Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите, които имат стойност по ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.
Последващи разходи, свързани с отделен ДМА се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизацията на дълготрайните материални активи е съгласно изискванията на СС 4.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	3
Транспортни средства	10
Съоръжения	25
Други дълготраъни активи	7
Компютърна техника	2

Напълно амортизираните ДМА към 31.12.2019г. са в размер на **4 987 хил. лв., в т.ч.:**
Машини и оборудване-4 817 хил. лв
Транспортни средства-68 хил. лв.
ДНА-34 хил. лв
Компютърна техника-32хил. лв
Съоръжения-30 хил. лв.
Офис обзавеждане-4 хил. лв
Програмни продукти-2 хил. лв.

Дружеството е наело активи под наем /офис и лаборатория/, които се използват пряко за дейността.
Няма поети ангажименти за придобиване на ДМА. Няма ДМА, временно извадени от употреба.
Към 31.12.2019г. няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

1.2. Дълготрайни нематериални активи

Като **нематериалните активи** се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи, формулирани в СС 38.
При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.
Амортизацията на дълготрайните нематериални активи е съгласно изискванията на СС 4.
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Група	Години
Софтуер	2
Други	

Ръководството извършва прегледи в края на годината на подлежащите на обезценка дълготрайни актви и в случаите, когато балансовата стойност им стойност е по-висока от тяхната възстановима стойност, те се обезценяват до възстановимата си стойност.

Информация за измененията в нетекущите /дълготрайни материални и нематериални/ активи е предоставена в следната справка:

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на Булджак ЕАД — Приложение № 5 към СС 1

към 31.12.2019г.

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	36	1		37			37	36			36			36	1
Общо група I:	36	1		37			37	36			36			36	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	3 142			3 142			3 142	1 815	119		1 934			1 934	1 208
- земи	177			177			177								177
- сгради	2 965			2 965			2 965	1 815	119		1 934			1 934	1 031
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5 288		127	5 161			5 161	5 157	54	119	5 092			5 092	69
3. Съоръжения и други	586	41	28	599			599	266	35	28	273			273	326
Общо група II:	9 016	41	155	8 902			8 902	7 238	208	147	7 299			7 299	1 603
III. Дългосрочни финансови активи															
2. Предоставени заеми на предприятия от група	2	850		852			852								852
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2			2			2								2
6. Вземания по договор за цесия от свързано дружество	141		141												
Общо група III:	145	850	141	854			854								854
IV. Отсрочени данъци	30		30												
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	9 227	892	326	9 793			9 793	7 274	208	147	7 335			7 335	2 458

2. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ парична сума;
- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

2.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32.

Към 31.12.2019г. дружеството притежава дялово участие в капитала на Организация на производителите на риба и рибни продукти – БГ ФИШ ООД в размер на 8,33% - 2 хил. лв.

Инвестициите представени във финансовия отчет са подробно описани в следната справка:

УЧАСТИЯ В КАПИТАЛИ НА ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ /ИНВЕСТИЦИИ/

(хил.лв)

Наименование и седалище на предприятието, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастие в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса
а	1	2	3	4
А. В страната				
В дъщерни предприятия-				
Обща сума I:			*0*	*0*
II. В смесени предприятия				
Обща сума II:	*0*		*0*	*0*
III. В асоциирани предприятия	*0*			
Обща сума III:	***0***		*0*	*0*
IV. В други предприятия				
БГ ФИШ ООД Бургас	**2**	**8,33**		
Обща сума IV:	*2*	*8,33*	*0*	*0*
Общо сума за страната (I+II+II+IV) :	**2**	***8,33***	***0***	***0***

През 2015г., на основание договор за цесия "Булджак" ЕАД изкупува дълга на свързаното дружество "Порт България Уест" АД в размер на 141 хил. лв. През текущата година вземането по договора за цесия е погасено.
С договор от 2018г. е предоставен заем на Бургас Пропърти ЕООД в размер на 2 х. лв, което към 31.12.2018г. се влива в капитала на едноличния собственик на Булджак ЕАД - СИЕСАЙЕФ АД. В баланса на дружеството към 31.12.2019г. този заем е отразен в **Дългосрочни вземания** - предоставени заеми на предприятия от група.
С договор от 31.07.2019 г е предоставен заем на „Порт България Уест" АД в размер на 850 хил. лв., отразен в баланса към 31.12.2019г. също в **Дългосрочни вземания** - предоставени заеми на предприятия от група.

2,2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала. Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи.
Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване, определена съгласно СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка. Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените. Такива са разходите, които водят до:

- √ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- √ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- √ подобряване качеството на инвестиционния имот;

- √ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- √ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.
Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.
Към 31.12.2019г. Дружеството не разполага с инвестиционни имоти.

3. Отсрочени данъци

На 01.01.2019г. дружеството е формирало отсрочени данъчни активи **30 хил. лв.**, в т.ч.:

- отсрочен данъчен актив от данъчна загуба – 21 хил. лв. и
- отсрочен данъчен актив от временна разлика между счетоводни и данъчни амортизации – 9 хил. лв.

През текущата година дружеството отразява обратно проявление на отсрочен данъчен актив от данъчни загуби от предходни години в размер на **-21 хил. лв.** и отсрочен данъчен пасив от обратно проявление на временна разлика между данъчни и счетоводни амортизации в размер на **13 хил. лв.**
По баланс към 31.12.2019г. компенсираното салдо е **отсрочен данъчен пасив** в размер на **4 хил. лева**, от временни разлики между данъчни и счетоводни амортизации.

4. Текущи (краткотрайни) активи

4.1. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- √ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват **по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност**.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.
Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.
Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители .
Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка
Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки..
Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- √ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- √ разходи за съхранение в склад.
- √ административни разходи.
- √ разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява **по средно претеглена стойност**.
Информация за състава на материалните запаси е предоставена в следната справка:

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Хил. лв.

Видове материални запаси	Салдо към 31.12.2019г.	Салдо към 31.12.2018г.
Материали		
Материали лаборатория	-	**6**
Всичко материални запаси	-	**6**

4.2. Вземания

- Като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
  Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
  След първоначалното признаване, кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
  Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
  Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

√ без фиксиран падеж

√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Информацията за текущите търговски и други вземания към 31 декември 2019 година е представена в следната справка:

ВЗЕМАНИЯ

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лв.)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни вземания			
1. Предоставени заеми на предприятия от група	**852**	-	**852**
Всичко за I:	**852**	-	**852**
II. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	**218**	**218**	
- предоставени аванси	46	46	
2. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	**1**	**1**	
- други дебитори	1	1	
Всичко за II:	**219**	**219**	-
Общо вземания: (I+II)	**1 071**	**219**	**852**

4.3. Инвестиции (краткосрочни финансови активи)

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съгласно изискванията на СС 32.
Дружеството няма краткосрочни финансови активи.

4.4. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високо ликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им като вземания от подотчетни лица.
Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 година.

Информация за състава на паричните средства към 31.12.2019г. е представена в следната справка:

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Хил. лева

Парични средства	Салдо към 31.12.2019г.	Салдо към 31.12.2018г.
Парични средства в брой	**3**	**3**
В лева	3	3
Във валута		
Парични средства в разплащателни сметки	**322**	**111**
В разплащателни сметки в лева	320	59
В разплащателни сметки във валута	2	52
Блокирани парични средства		
Парични еквиваленти		
Всичко парични средства:	**325**	**114**

5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.
Към 31.12.2019г. в баланса са отразени **1 хил. лв**. разходи за застраховки, наеми и абонаменти, касаещи 2020 година.

6.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството в размер на **2 714 хил. лв.** се състои от:
Записан (основен) капитал е представен по номинална стойност **1 889 хил. лв**., разпределен в 1 889 400 броя поименни акции към 31.12.2019 г, с номинал 1 лв. всяка. Капиталът е изцяло внесен.
Общите резерви-законови на дружеството към 31.12.2019г. - **222 хил. лв.**, са формирани съгласно чл.246 от ТЗ, а **Другите резерви – 850 хил. лв**. - съгласно решение на ОС на акционерите за инвестиции и развитие.
Непокритите загуби от минали години са в размер на **847 х. лева.**
Неразпределени печалби от минали години са в размер на **235 х. лева.**
Текущата печалба за годината е **365 хил. лв.**

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС 8.
Изменението на натрупаните печалби/загуби от минали години, както и информация за текущата печалба към 31.12.2019г. са представени в следната справка:

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

Хил. лева

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2019	**207**
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	28
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	**28**
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденти	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	**-**
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2019	**235**
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.2019	***847***
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II.	**-**
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределена печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	**-**
IV. Непокрита загуба към 31.12.2019	***847***
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	**365**
2. Загуба	
Доход на акция – основен /365 хил. лв.: 1889 400 бр. об. поим. акции/	**0,19 лв./акция**

През 2019г. не са извършени промени в счетоводна политика и корекция на грешки от предходни години.

7. Провизии и сходни задължения

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.

Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса

- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.
Към 31.12.2019г. в дружеството няма признати провизии и условни задължения.

8. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

√ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
√ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

√ Държани за търгуване.
√ Държани до настъпване на падеж.
√ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието, се класифицират задължения, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

√ без фиксиран падеж
√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Информацията за задълженията към 31.12.2019г. е представена в следната справка:

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч. :	**49**	**49**		
- към свързани лица	23	23		
2. Задължения към социалното осигуряване	**13**	**13**		
- социално осигуряване	10	10		
- здравно осигуряване	3	3		
3. Данъчни задължения в т.ч.:	**17**	**17**		
- данък върху печалбата	1	1		
- данък върху добавената стойност	12	12		
- данък върху доходите на физическите лица	4	4		
Всичко за I:	**79**	**79**		

9. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2019 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно. Използваните валутни курсове към датата на преоценка са:1.95583 за 1 Евро. През годината няма отразени текущи финансови разходи и приходи от промяна на валутните курсове.

10. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи 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, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Данъкът върху печалбата за 2019г. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала
Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.
Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет като дългосрочни активи или пасиви отделно от другите активи и пасиви.

На 01.01.2019г. дружеството е формирало отсрочени данъчни активи **30 хил. лв.**, в т.ч.:

- отсрочен данъчен актив от данъчна загуба – 21 хил. лв. и
- отсрочен данъчен актив от временна разлика между счетоводни и данъчни амортизации – 9 хил. лв.

През текущата година дружеството отразява обратно проявление на отсрочен данъчен актив от данъчни загуби от предходни години в размер на **-21 хил. лв.** и отсрочен данъчен пасив от обратно проявление на временна разлика между данъчни и счетоводни амортизации в размер на **13 хил. лв.**
По баланс към 31.12.2019г. компенсираното салдо е **отсрочен данъчен пасив** в размер на **4 хил. лева**, от временни разлики между данъчни и счетоводни амортизации.

11.Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори. Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".
Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- √ прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;
- √ наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- √ срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- √ в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,
- √ наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- √ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- √ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- √ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- √ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- √ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- √ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- √ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- √ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

Към 31.12.2019г. по баланс дружеството няма задължения по лизингови договори.

12. Финансирания и приходи за бъдещи отчетни периоди

По баланс на 01.01.2019г. остатъка от получените финансирания през годините са в размер на **229 хил. лв.** по програма PSO. Ежемесечно, с размера на начислените амортизационни отчисления на ДМА, закупени със средства, финансирани по тази програма, се отчитат приходи от финансирания и се намалява остатъка от финансирането по програмата, съгласно изискванията на т.3.2, б. "а" от СС 20 - Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ.
През годината е отчетен приход от финансирания в размер на **24 хил. лв.**
Към 31.12.2019г. остатъка от полученото финансиране по програма PSO от предходни години е в размер на **206 хил. лв.**

13. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи. През 2019г. не са отчетени обезценки.

14.Свързани лица

Дружеството оповестява свързани лица към 31.12.2019г.:

„СИЕСАЙЕФ" АД – едноличен собственик на капитала

"Порт България Уест" АД, ПБ Мениджмънт ЕООД, ПБ Шипинг ООД, Сий Фууд ЕООД, БАКБ АД – участие на „СИЕСАЙЕФ"АД в капиталите на дружествата.
Адвокатско дружество Велчев и ко - член на СД на Булджак ЕАД притежава 99% от дружеството.

Дружеството представя информация за сделките между свързани лица през 2019г. в следната справка:

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Вид на сделката	Свързано лице доставчик	Салдо към 31.12.2018г.	Оборот Дт 2019г.	Оборот Кт 2019г.	Салдо към 31.12.2019г.
Правни услуги	**Адв. дружество Велчев и Ко**	**1**	**10**	**10**	**1**
Товаро-разтоварни операции	Порт България Уест АД	30	294	286	22
Префактуриране на тел. и интернет	Порт България Уест АД	-	2	2	-
Наем МПС	Порт България Уест АД	-	22	22	-
Префактуриране на ел. енергия и вода	Порт България Уест АД	-	3	3	-
Общо:	**Порт България Уест АД**	**30**	**321**	**313**	**22**
Всичко		**31**	**331**	**323**	**23**
Вид на сделката	**Свързано лице клиент**	**Салдо към 31.12.2018г.**	**Оборот Дт 2019г.**	**Оборот Кт 2019г.**	**Салдо към 31.12.2019г.**
Заем	Порт България Уест АД	-	850	-	850
Договор за цесия	Порт България Уест АД	141	-	141	-
Префактуриране на ел. енергия и вода	Порт България Уест АД	391	147	538	-
Лихви	Порт България Уест АД	27	13	40	-
Наем МПС	Порт България Уест АД	19	3	22	-
Общо:	**Порт България Уест АД**	**578**	**1 013**	**741**	**850**
Заем	**ПБ Шипинг ООД**	**-**	**258**	**258**	**-**
Такса съхранение/товаро-разтоварни операции	**Сий Фууд ЕООД**	**-**	**3**	**3**	**-**
Заем/лихви	**СиЕсАйЕф АД**	**2**	**-**	**-**	**2**
Всичко		**580**	**1 274**	**1 002**	**852**

18.Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалба или загуба от обичайната дейност

Печалбата или загубата от обичайната дейност за отчетния период включва печалбата или загубата от основната дейност и резултата от финансовите приходи и разходи.

В отчета за приходите и разходите не се отчитат извънредни статии. Досега представяните извънредни статии, в т.ч. балансовата стойност на принудително отчуждените активи; балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия; сумата на получените застрахователни обезщетения, се представят в отчета за приходите и разходите като други разходи.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

19. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи на **принципа на съпоставимост.**

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на **принципа на текущо начисляване.** Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Информация за видовете отчетени разходи е представена в следната справка:

РАЗХОДИ

Хил. лева

Вид разход	Салдо към 31.12.2019г.	Салдо към 31.12.2018г.
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	***738***	***638***
а/Суровини и материали		
Канц. материали	2	3
Гориво	3	
Работно облекло	2	2
Офис обзавеждане	3	5
Лабор. м-ли	2	12
Поддръжка автомобили	3	2
Текущи ремонти	21	11
Стреч фолио	5	4
Други материали	2	3

Всичко разходи за материали:	**43**	**42**
б/Разходи за външни услуги:		
Ел.енергия	288	240
Ремонти	46	17
Вода	43	39
Такси и услуги	10	37
Телефон	1	1
Интернет	1	1
Правни услуги	9	9
Товаро-разтоварни операции	238	181
Одит и акредитации	5	9
Граждански договори	17	2
Абонамент	7	5
Други	7	45
Застраховки	5	5
Наеми	18	5
Всичко разходи за външни услуги:	**695**	**596**
Всичко разходи за материали външни услуги:	**738**	**638**
Разходи за персонала:	**458**	**446**
Производствен персонал	**314**	**306**
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Административен персонал	**144**	**140**
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Всичко разходи за персонала:	**458**	**446**
Всичко разходи за амортизации и обезценка	**208**	**202**
а/разходи за амортизация	208	202
разходи за амортизации	208	202
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	**208**	**202**
Други разходи в т.ч.	**49**	**36**
а/ балансова стойност на продадени активи	13	
б/ други в т.ч.	36	36
Представителни, социални и разходи за командировки	7	7
Данъци	29	29
Всичко други разходи:	**49**	**36**
Всичко разходи	**1 453**	**1 322**

Финансовите разходи са в размер на **1 хил. лв.** за 2019г., в т.ч. банкови такси и комисионни **1 хил. лв.** За сравнение – 2018г. общо финансови разходи 1 хил. лв. в т.ч. **1 хил. лв.** банкови такси и комисионни.

20. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на **принципа на текущо начисляване**. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Информация за видовете приходи е представена в следната справка:

ПРИХОДИ

Хил. лева

Вид на прихода	Салдо към 31.12.2019г.	Салдо към 31.12.2018г.
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	***1 570***	***1 202***
Такса съхранение продукти	1 064	687
Товаро-разтоварни операции	259	247
Наеми хладилни площи	234	207
Лабораторни анализи	3	55
Такса банкова гаранция	2	3
Митническо представителство	8	3
Приходи от продажба на стоки		
Други приходи, в т.ч.:	**277**	**148**
Продажба на ДМА и материали	125	28
Други продажби		
Префактуриране на ел. енергия	104	82
Префактуриране на вода	24	14
Финансирания	24	24
Всичко приходи от оперативна дейност:	**1 847**	**1 350**

Отчетените **приходи от финансирания - 24 хил. лв**. за 2019г. са в размер на начислените амортизационни начисления на ДМА, закупени със средства от финансирания по програмите, както следва:

- PSO - 24 х лв.

21. Отчет за паричния поток

Отчетът за паричните потоци съдържа информация, необходима за оценка способността на предприятието да генерира парични средства и тяхното оползотворяване. Съгласно изискванията на СС7-Отчети за паричните потоци, дружеството е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност

- Финансова дейност

22. Отчет за промените в собствения капитал

Изменението в собствения капитал на дружеството между датите на два отчетни периода отразяват увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденти и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал. Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск
- оперативен риск

Политиките за управление на риска в дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, да установят границите за поемане на отделните видове рискове и да дефинират правила за контрол върху рисковете. Те подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпилите изменения на пазара и дейностите на дружеството. Чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление, ръководството на дружеството цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута - единствено в евро, поради което то не е изложено на съществен риск, свързан с възможните промени на валутните курсове. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска.

Кредитен риск

През текущата година дружеството ползва кредит от свързано лице и е предоставило кредит в същия размер на свързано лице. Кредитът е с фиксиран лихвен процент и одобрен погасителен план. Ръководството счита, че дружеството не е застрашено от риск да не може да се справи с текущите си погасителни вноски и лихви. Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби на услуги. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

IV. Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, които да изискват специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти /Д.в.бр.3 от 2016г., в сила от 01.01.2016г./ изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2019 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ:

Показатели	Текуща година	Предходна година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.232	0.023
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.134	0.012
Коеф. на рентабилност на пасивите	4.620	0.359
Коеф. на рентабилност на активите	0.122	0.010
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	1.279	1.023
Коеф. на ефективност на приходите	0.782	0.977
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	6.886	9.244
Коеф. на бърза ликвидност	6.886	9.167
Коеф. на незабавна ликвидност	6.886	9.167
Коеф. на абсолютна ликвидност	4.114	1.462

Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	34.354	30.115
Коеф. на задлъжнялост	0.029	0.033

Съставител: **/Иванка Михайлова/**

Изп. Директор: **/Огнян Райчев/**

Дата: 31.01.2020г.