ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 ГОДИНА

„ВЕТОВСКА ГОРА „ ЕООД

Годишния финансов отчет е заверен от Рег.одитор № 0192 Захаринка Габровска

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ВЕТОВСКА ГОРА" ЕООД ГР. ВЕТОВО

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ВЕТОВСКА ГОРА " ЕООД, ЗА ФИНАНСОВАТА 2019 ГОД.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 И СЛЕДВАЩИ ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО /в сила от 01.01.2016 г./ И ЧЛ.100Н, АЛ.7 ОТ ЗППЦК

Управителят на "ВЕТОВСКА ГОРА " ЕООД , воден от стремежа да управлява дружеството в интерес на едноличния собственик на капитала, както и на основание изискванията на разпоредбите на чл. 39 и следващи от Закона за счетоводството /в сила от 01.01.2016 г./ и чл.100н, ал.7 от ЗППЦК за разкриването на информация изготви настоящият доклад за дейността. Докладът представя коментар и анализ на Годишния финансов отчет, обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на Дружеството , както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е регистрирано в търговския регистър на Русенски окръжен съд по ф.д.323/2006 година под № 5637, том 176, стр.125 с Решение на РОС № 691/31.03.2006 година

Дружеството е с капита 5000 лева разпределен на 500 дяла по 10 лева един дял. Едноличен собственик на дружеството е Община Ветово.

До 31Декември на 2019г. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

Собственият капитал на Дружеството към 31.12.2019 г. е 1355 хил. лв. спрямо 2018 г. – 1227 х.лв.

Органи на управление : Общински съвет на община Ветово

Към датата на изготвяне на този доклад Дружеството се управлява от управител - инж. Пламен Славчев.

Основния предмет на дейност е :

- **СТОПАНИСВАНЕ И УПРАВЛЕНИЕ, ВЪЗПРОИЗВОДСТВО, ПОЛЗВАНЕ И ОПАЗВАНЕ НА ГОРИТЕ НА ТЕРИТОРИЯТА НА ОБЩИНА ВЕТОВО, ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ НА НАРУШЕНИ ТЕРЕНИ ОТ ГОРСКИЯ ПОЗЕМЛЕН ФОНД**
- **ОЗЕЛЕНЯВАНЕ**
- **ЛОВНО СТОПАНСТВО, ЛОВЕНТУРИЗЪМ**
- **ТЪРГОВИЯ, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО,ПОСРЕДНИЧЕСТВО и др.**

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И НА СЪСТОЯНИЕТО НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

1. Цялостната дейност на дружеството през отчетния период протече в условията на вътрешна конкуренция между фирмите от дърводобива и променлив състав на клиентите на дървесина. Освен това върху развитието на отрасъла влияние оказа и променената конюнктура на пазара през периода.

Резултати от дейността

Към 31.12.2019 г. "ВЕТОВСКА ГОРА " ЕООД отчита печалба преди облагане с данъци в размер на 143 хил. лв., спрямо регистрираната за 2018 г. печалба, преди облагане с данъци в размер на 115 хил. лв.

Нетната печалба на "ВЕТОВСКА ГОРА " ЕООД към 31.12.2019 г. е в размер на 128 хил.лв., като към 31.12.2018 г. дружеството отчита нетна печалба в размер на 103 хил.лв.

ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ:

НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ:	2019	2018	%
1. Продукция	987	873	13.06
2. Услуги	202	167	20.96
3. Други	13	15	-13.33

Към 31.12.2019 г. "ВЕТОВСКА ГОРА " ЕООД регистрира нетни приходи от продажби на стойност 1189 хил.лв., което представлява увеличение с 14.33% спрямо нетните приходи от продажби за 2018 г. в размер на 1040 хил.лв.

Нетни приходи от продажби на дружеството за 2019 г. включват приходи от продажба на продукция с най-голям теглови коефиент в размер на 987 хил.лв., следвани от извършени транспортни услуги 202 хил.лв и други приходи от продажби на стойност 13 хил. лева.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ВЕТОВСКА ГОРА" ЕООД ГР. ВЕТОВО

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на дървесина. Като реализирани приходи през отчетния период водещи са приходите от дървесина – 82.11 % , следвани от услуги – 16.81 % и други – 1.08%

РАЗХОДИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ:	**2019**	**2018**
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги.:	**312**	**264**
а) суровини и материали	**101**	**100**
б) външни услуги	**211**	**164**
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**689**	**626**
а) разходи за възнаграждения	**583**	**529**
б) разходи за осигуровки:	**106**	**97**
4. Разходи за амортизация и обезценка	**81**	**63**
5. Други разходи	**96**	**73**
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ:	**1178**	**1026**

За отчетната 2019 г. разходите по икономически елементи на "ВЕТОВСКА ГОРА " ЕООД са на стойност 1178 хил. лв., и регистрират повишение от 14,81 % спрямо разходите по икономически елементи на дружеството за 2018 г. Най-голям дял в отчетените от "ВЕТОВСКА ГОРА " ЕООД разходи за 2019 г. заемат разходи за възнаграждения на стойност 583 хил. лв., следвани от разходите за материали и външни услуги на стойност 312 хил. лв. и амортизации на стойност 58 хил. лева.

N:	Показатели:	2019	2018	2019/2018	
		година	година	изменение стойност	процент
1	Финансов резултат	143	115	28	24,3%
2	Нетни приходи от продажби	1189	1040	149	14,3%
3	Общо приходи от оперативна дейност	1322	1147	175	15,3%
4	Общо приходи	1322	1147	175	15,3%
5	Общо разходи за оперативна дейност	1178	1026	152	14,8%
6	Общо разходи	1179	1032	147	14,2%
7	Собствен капитал	1355	1227	128	10,4%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	181	163	18	11,0%
9	Обща сума на активите	1536	1390	146	10,5%
10	Краткотрайни активи	1300	1154	146	12,7%
11	Краткосрочни задължения	1754	2284	-530	-23,2%
12	Краткосрочни вземания	53	62	-9	-14,5%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)			0	0,0%
14	Парични средства	1155	1047	108	10,3%
15	Материални запаси	92	45	47	104,4%
16	Дългосрочни задължения			0	0,0%
17	Средна наличност на МЗ	69	45	24	53,3%
	Рентабилност:				
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,1211	0,1106	0,0105	9,5%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,1062	0,0937	0,0125	13,3%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите	0,7956	0,7055	0,0901	12,8%
20	Коеф. на капитализация на активите	0,0937	0,0827	0,0110	13,2%

Ефективност:					
21	Коеф. на ефективност на разходите	1,1222	1,1114	0,0108	1,0%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	0,8911	0,8997	-0,0087	-1,0%
Ликвидност:					
23	Коеф. на обща ликвидност	0,7412	0,5053	0,2359	46,7%
24	Коеф. на бърза ликвидност	0,7617	0,5298	0,2319	43,8%
25	Коеф. на незабавна ликвидност	0,6585	0,4584	0,2001	43,6%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност	0,6585	0,4584	0,2001	43,6%
Финансова автономност:					
27	Коеф. на финансова автономност	7,4917	7,5276	-0,0359	-0,5%
28	Коеф. на задлъжнялост	0,1335	0,1328	0,0006	0,5%
Обръщаемост на МЗ:					
29	Времетраене на 1 оборот в дни	18,7897	14,1238	4,6659	33,0%
30	Брой на оборотите	19,1594	25,4889	-6,3295	-24,8%
31	Заетост на КМА	0,0522	0,0392	0,0130	33,0%

2.Човешки ресурси
Персонал

Персоналът с който е реализирана производствената програма през 2019 година е 39 човека , от които основни работници - 30 души, представляващи 76.92 %, а останалите 9 души, представляващи 23.08 % включват охрана на горския фонд и административен персонал.

Вид персонал	2019	2018
1. Средносписъчен брой на персонала	39	42
1.1. Общо персонал	39	38
1.2. Производствен персонал	30	29
1.3. Обслужващ персонал	4	4
1.4. Управленски персонал	1	1
1.5. Счетоводен персонал	4	4

Работна заплата - Начислените средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 583 х.лв.

Дивиденти и разпределение на печалбата

За 2019 година не е разпределян дивидент .

3. СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2019 ГОДИНА

През 2019 година дружеството продължава основната дейност и предлага и транспортни услуги свързани с превоз на дървесината до клиента.

Мисията на Дружеството е чрез високо качество на продуктите си и услугите и добро обслужване на клиентите да подържа конкурентно способността си и имиджа на добър производител.

4. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя междинен и годишен финансов отчет за 2019г, които да дават вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на периода , финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на Годишния финансов отчет към 31 Декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си " ВЕТОВСКА ГОРА" ЕООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

Систематични рискове:

Политически риск:

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху възвръщаемостта на инвестициите. Определящ фактор за дейността на даден отрасъл и респективно дейността на фирмата е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма, както и волята да се осъществяват набелязаните приоритетни стъпки. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика или в по-неблагоприятния случай - смяна на правителството и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

В условията на международна нестабилност, породена и от надигащия се тероризъм, политическият риск зависи от мерките, които правителството предприема за противодействие и за ограничаване на негативните ефекти от кризата. Икономическата и фискална политика на правителството е насочена към:

- постигане на трайна макроикономическа устойчивост;
- стимулиране конкурентоспособността на икономиката;
- подобряване качеството на социалните системи и стандарта на живот.

Макроикономически рискове:

Икономиката на България като малка държава е силно зависима от европейската и световната икономика. Подобрението на водещите индикатори за еврозоната формират очаквания за нейното бавно и постепенно възстановяване. В краткосрочен план вътрешното търсене се очаква да бъде благоприятно повлияно от забавянето на инфлационните процеси.

Конюктурноводещите индикатори показаха известно подобрение през последните месеци, но основните пазарни движещи сили се очаква да останат силно променливи. Темповете на възстановяване на световната икономика се очаква да останат умерени. В същото време, с нарастване на структурните предизвикателства, икономическата активност в развиващите се страни показа известна загуба на инерция.

Пазарните обеми, както и маржове се очаква да продължат да бъдат под натиск, независимо от очакваното възстановяване на икономиката.

Очакванията за бизнес климата са предпазливо оптимистични.

Валутен риск:

Валутният риск обобщава възможните негативни импликации върху възвращаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс. Като гарант за макроикономическата стабилност, България ще запази паричния съвет при съществуващото равнище на фиксиран валутен курс от 1.95583 лева за 1 евро до присъединяването на страната към еврозоната.

Поскъпването на долара влияе пряко върху стойността на номиналния внос и износ, като от гледна точка на българската икономика оскъпява вноса в долари. От друга страна, в зависимост от степента, в която по веригата на предлагането по-високите вносни цени се пренасят в страната, може да се очаква повишаване на крайните цени и/или понижаване на печалбите на фирмите.

Инфлационен риск:

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България. Основните рискове, свързани с инфлацията се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната. Средногодишната инфлация остана ниска под влияние на благоприятната конюктура на международните пазари на суровини. Слаб оптимизъм дава Българската енергийна борса, която реално заработи от началото на годината. Възможността за сключване на двустранни договори на борсата ще увеличи търгуваните количества, а се очаква това да се отрази и на цената - в посока надолу. Но съществува опасност от структурни изкривявания на енергийния пазар, а от там и промяна в логиката на икономическия живот.

В същото време ниският икономически растеж на българската икономика запазва базисната инфлация на ниско равнище към днешна дата, тъй като домакинствата се адаптираха към несигурната икономическа среда и продължават да спестяват, свивайки вътрешното потребление.

Годишна инфлация, измерена чрез Индекс на потребителските цени, по години

2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017г.	2018г.	2019г.
6.50%	12.50%	7.80%	0.60%	4.50%	2.80%	4.20%	-1.60%	-0.90%	-0.40%	-0.80%	1,8%	2.8%	3.1%

Източник: НСИ

Несистематични (микроикономически) рискове:

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасъла ни и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на дружеството ни.

Отраслов (секторен) риск:

Появява се във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, конкурентната среда и характеристиките на пазарната среда за продукцията предлагани от отрасъла. Рискът се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла.

Фирмен риск:

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на цялостната му активност, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси. Подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. Основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и положителен финансов резултат.

Управлението на фирмения риск за дружеството ни засяга анализа на продуктите/услугите, които се предлагат от „Ветовска гора" ЕООД, обезпечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативно и стратегическо ниво, контрола върху прилагането на приетите планове и стратегии за развитие.

Финансов риск:

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.
Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

Ликвиден риск:

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи.
Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

Ценови риск:

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определена норма на печалба. Цената, съответно не следва да се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на фирмените продукти/услуги.
Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

Риск, свързан с паричния поток:

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.
Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

Рискове, свързани с продуктите и пазарите:

Този риск се свързва с възможността на дружеството да произвежда продукти, които не могат да се реализират успешно на съществуващия пазар.

Управлението на риска, свързан с продуктите и пазарите за дружеството ни изисква прецизна сегментация и анализ на потенциала на съществуващите пазарни сегменти.

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2016 – 2019 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2016	2017	2018	2019*
БВП в млн. лева	95.092	102.308	109.695	86.157*
Реален растеж на БВП	3.8%	3.5%	4.2%	3.1%*
Инфлация в края на годината /ХИПЦ/	-0.5%	1.8%	2.3%	3.1%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.77	1.73	1.66	1.74
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.86	1.63	1.71	1.74
Основен лихвен процент в края на годината	0.01%	0.00	0.00	0.00
Безработица (в края на годината)	8.0%	7.1%	6.1%	5.9%

* Прогноза на БНБ за 2019г.,изготвена към 21 януари 2020г. източник:БНБ

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на съставяне и представяне на годишния финансов отчет не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

IV. ВЕРОЯТНОТО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Към 31.12.2019 г. в дейността на ВЕТОВСКА ГОРА ЕООД не се настъпили съществени промени в развитие на дружеството.

В тази връзка ръководството на дружеството не предвиждат действия по преструктуриране на дейността през 2020 г. , които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.

V. ДЕЙСТВИЯТА В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През 2019 г. в ВЕТОВСКА ГОРА ЕООД не са провеждани научни изследвания и разработки, тъй като най-важната задача на ръководството на дружеството, в условията на засилена конкуренция е да запази досегашните позиции на ВЕТОВСКА ГОРА ЕООД в качеството му на действащо предприятие. .

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството не е придобивало собствени акции, тъй като капиталът се състои от дялове. В Дружествения договор не е предвидена такава възможност.

VII. НАЛИЧИЕТО НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове

VIII. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

ВЕТОВСКА ГОРА ЕООД не е използвало финансови инструменти през 2019 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетната година дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма достатъчно мащабни и отдалечени във времето сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

Дружеството би могло да има експозиция към ликвиден, пазарен, лихвен, валутен и оперативен рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти.

1. **Валутен риск**

Дружеството не е пряко изложено на валутен риск поради това, че не извършва сделки, деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска. Основните сделки, осъществявани от Дружеството са деноминирани в български лева. Дружеството не е изложено на риск, свързан с колебания в чуждестранна валута.

2. **Кредитен риск**

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Дружеството няма политика да продава с отсрочено плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти и индивидуални суми към тях, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

3. **Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност чрез осигуряване на собствени ресурси .

4. Риск на лихвоносни парични потоци

Лихвоносните финансови активи на дружеството включват парични средства по разплащателни сметки в банки в размер на 1065 хил.лв.(31.12.2018 г.- 980 хил.лв.).

Дружеството не отчита лихвоносни финансови пасиви към 31.12.2019 г.

IX.СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕ.

1. Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска/системата/ , която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Управителят носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Управителят изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на Управителя се съобразява с приоритетите на компанията. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

2. Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на управителя, отговорен за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

- Ангажимент за компетентност. Управителят на дружеството и лицата ангажирани с процеса на вътрешен конторол и управление на риска притежават необходимите познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице. Управителят на дружеството следи нивата на компетентност за конкретни работни места и начините, по които тези нива се превръщат в изисквани реквизити за умения и познания.
- Участие на лицата, натоварени с общо управление. Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление, а именно Управителя на дружеството. Отговорностите на управителя са уредени в Дружествения договор и договора за управление. Допълнително Управителят е натоварен и с надзор върху проектирането на модела и ефективното функциониране на процедурите за предупреждение и процеси за преглед на ефективността на вътрешния контрол на дружеството.
- Философия и оперативен стил на ръководството. Философията и оперативният стил на ръководството обхващат широка гама характеристики. Нагласите на Управителя и неговите действия във връзка с финансовото отчитане се проявят чрез консервативния избор измежду наличните алтернативни счетоводни принципи.
- Организационна структура. Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Управтилят преценява уместността на организационната структура на дружеството, като съобразява тази структура с размера и характера на дейностите на дружеството.
- Възлагане на правомощия и отговорности. При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в дружеството ресурси.
- Политика и практика, свързани с човешките ресурси. Политиката и практиката, свързани с човешките ресурси, често показват важни въпроси във връзка със съзнанието за контрол на дружеството. **При подбора на** персонал Управтелят се фокусира върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин изразява и ангажираността на дружеството да назначава компетентни и надеждни служители.

3. Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на Управителя представлява базата за начина, по който той определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Управителят идентифицира следните видове риск, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

4. Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел: иницииране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал; разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и процедури, следвани за своевременно корегиране на задържаните неуточнени позиции; обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите; прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга; обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията; и гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към управителя.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

5. Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Управителят извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

X. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРОМЕНИТЕ В УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА.

През отчетната година не са извършвани промени в ръководството на дружеството.

XI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА РАЗМЕРА НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, НАГРАДИТЕ И/ИЛИ ПОЛЗИТЕ НА ВСЕКИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И НА КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ ЗА ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА, ИЗПЛАТЕНИ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК.

През 2019 г. на управителя на дружеството е изплатено възнаграждение определено от Общинския съвет на Община Ветово.

Дружеството не е изплащало непарични възнаграждения.

УСЛОВНИ ИЛИ РАЗСРОЧЕНИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА, ДОРИ И АКО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕТО СЕ ДЪЛЖИ КЪМ ПО-КЪСЕН МОМЕНТ

Дружеството няма условни и разсрочени възнаграждения, възникнали през 2019 г.

СУМА, ДЪЛЖИМА ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ИЛИ НЕГОВИ ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА ЗА ИЗПЛАЩАНЕ НА ПЕНСИИ, ОБЕЗЩЕТЕНИЯ ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ ИЛИ ДРУГИ ПОДОБНИ ОБЕЗЩЕТЕНИЯ.

През 2018 г. не са дължими суми от дружеството за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

XII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗВЕСТНИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ДОГОВОРЕНОСТИ (ВКЛЮЧИТЕЛНО И СЛЕД ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА), В РЕЗУЛТАТ НА КОИТО В БЪДЕЩ ПЕРИОД МОГАТ ДА НАСТЪПЯТ ПРОМЕНИ В ПРИТЕЖАВАНИЯ ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ АКЦИИ ИЛИ ОБЛИГАЦИИ ОТ НАСТОЯЩИ АКЦИОНЕРИ ИЛИ ОБЛИГАЦИОНЕРИ.

Не съществуват договорености в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял дялове от настоящия едноличен собственик на капитала.

XIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ ИЛИ АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА, КАСАЕЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ИЛИ ВЗЕМАНИЯ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, В РАЗМЕР НАЙ-МАЛКО 10 НА СТО ОТ СОБСТВЕНИЯ МУ КАПИТАЛ

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на ВЕТОВСКА ГОРА ЕООД в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

XIV. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО.

Дружеството преценява, че не е налице друга информация, която да не е оповестена от ръковдството.

Дата: 20.02.2020 година

УПРАВИТЕЛ

Инж. Пламен Славчев Тодоров

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:
Дата:

ВЕТОВСКА ГОРА - ЕООД гр. ВЕТОВО