I. Развитие и резултати от дейността на „БЕРУС - 97" АД гр. Русе през 2020 г.

„БЕРУС - 97" АД е създадено през месец февруари 1998 г.

Предмет на дейност - производство и търговия със селскостопанска продукция; комплектно-сервизни, ремонтно-технически, механизирани, селскостопански, животновъдни, мелиоративни, проектантски инженерно-внедрителски, конструкторски, транспортни и строително монтажни услуги, производство на резервни части, машини и агрегати, металолеене; външна и вътрешна търговия, агентство и представителство на чуждестранни и местни физически и юридически лица лизингови и консигнационни сделки, както и всякаква друга дейност не забранена със закона, а за дейности, изискващи лицензиране или разрешителен режим, след получаването им.

През 2020 г. година няма произведена продукция. Производството драстично намаля затова се наложи през 2007 г. да бъде спряно, като функциите на дружеството се реорганизират с фокус върху управление на активи и инвестициите.

Приходите на дружеството са изцяло от дялови участия.

Показатели - хил. лв.		2019 г.	2020 г.	Изменение	
				Абсолютно	Относително %
1.	Приходи от дялови участия	320	300	-20	-6,3 %

Основни проблеми и рискове

Основните проблеми и рискове за дейността на „Берус – 97" АД са свързани със следните рискове:

COVID-19

През 2020 г., икономиката, бизнес средата и общественият живот в страната бяха силно засегнати от пандемията от коронавирус и заболяването COVID-19.

Дружеството е преустановило своята производствена и търговска дейност и се насочило към управление на активи и инвестиции. Отраслите, в които дружествата от Групата осъществяват своята дейност не бяха пряко засегнати от пандемичното положение в страната и другите държави, с които дружествата от групата имат бизнес връзки и отношения.

Ръководството не е освобождавало персонал и не се е възползвало от приетите мерки със Закона за извънредното положение („60:40" и други).

Дружеството продължава да осъществява стопанската си дейност без да среща значими затруднения.

Дружеството разполага с достатъчно по обем финансиране, за да посреща ликвидните си нужди.

Макроикономически рискове

- **Валутен риск**

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар.

Няма сделки с чуждестранни контрагенти. Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са в български лева.

На база посоченото по-горе познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме валутния риск като: нисък.

- **Инфлационен риск**

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестицията.

Средногодишна инфлация (%)		
2018 г.	2019 г.	2020 г.
2,8	3,1	1,7

Средногодишната инфлация в страната, измервана от Индекса на потребителските цени, е относително висока за 2018 г. и 2019 г., което води до по-ниска реалната възвръщаемост. През 2020 г., тази тенденция се обръща, поради пандемията от коронавирус и негативния ефект върху икономиката, като остава на умерени нива.

Това облекчава натиска за покачване на цените, но при допълнително повишение на нивата през 2021 г., този ефект би бил краткосрочен.

На база на средната годишна инфлация за периода 2018-2020 г. оценяваме инфлационния риск като: умерен.

- **Ценови риск**

Дейността на дружеството не е изложена на съществен ценови риск.

Поради спецификата и функциите на дружеството, оценяваме ценовия риск като: нисък.

- **Кредитен риск**

Кредитният риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Дружеството няма значителен кредитен риск, тъй като основна част от вземанията му са от дъщерни предприятия.

Кредитният риск се определя като: умерен.

- **Риск, свързан с паричния поток**

Рискът, свързан с паричния поток, разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в предприятието. Тук главна роля играе договорната политика на дружеството, която следва да защитава фирмените финанси като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията. Целта на предприятието е винаги да се намира в положителната стойност на ликвидността, т.е. да може да посреща текущите си задължения.

На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток, като: нисък.

II. АНАЛИЗ НА ИМУЩЕСТВЕНОТО И ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

1. Имуществено състояние

Особено важно значение има имуществената структура на дружеството, в което са акумулирани значими средства като цяло, в това число съоръжения, машини и оборудване.

За осъществяване на дейността си през 2020 г. „Берус – 97" АД– гр. Русе разполага с активи общо в размер на 1,134 хил. лв. В таблицата по-долу е изложена тяхната структура:

	Видове активи	Абсолютен размер		Отн. дял %		Ръст	
		2019	2020	2019	2020	хил. лв.	%
А.	***ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ***	***316***	***316***	***28***	***28***	***0***	***0.00***
1	Дълготрайни материални актви	68	68	6	6	0	0.00
2	Дългосрочни финансови актви	248	248	22	22	0	0.00
Б.	***КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ***	***803***	***818***	***72***	***72***	***15***	***1.87***
1	Вземания	624	540	56	48	-84	-13.46
2	Парични средства	179	278	16	25	99	55.31
	АКТИВИ:	**1 119**	**1 134**	**100**	**100**	**15**	**1.34**

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към 31.12.2020 г. е в размер на 68 хил. лв., които представляват 6% от всички активи на дружеството. Няма ново-въведени ДА за 2020 г.

Вземанията от свързани предприятия към датата на баланса са в размер на 540 хил. лв. и представляват 48% от стойността на активите.

Паричните средства към датата на баланса на дружеството са в размер на 278 хил. лв., т.е. това са 25% от общата стойност на активите.

2. Капиталова структура

„Берус – 97" АД - гр. Русе е изградило следната капиталова структура през годината:

ВИДОВЕ КАПИТАЛ	Сума (хил.лв.)		Отн. дял %		Ръст	
	2019	2020	2019	2020	хил. лв.	%
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	***997***	***1026***	***0.89***	***0.90***	***29***	***2.91***
I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ	92	92	8.22	8.11	0	0.00
1. Записан капитал	92	92	8.22	8.11	0	0.00
IV.РЕЗЕРВИ	80	80	7.15	7.05	0	0.00
III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	825	854	73.73	75.31	29	3.52
1. Резултат предходни периоди	728	738	65.06	65.08	10	1.37
2. Резултат от текущ период	97	116	8.67	10.23	19	19.59
ПАСИВИ						
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ	122	108	***10.90***	***9.65***	-14	-11.48
1. Задължения:	122	108	10.90	9.65	-14	-11.48
- други краткосрочни задължения	122	108	10.90	9.52	-14	-11.48
СУМА НА ПАСИВА:	**1119**	**1134**	**100**	**100**	**15**	**1.34**

Собственият капитал на дружеството по счетоводни регистри към 31.12.2020 г. е в размер на 1026 хил. лв. и се е увеличил спрямо предходната година с 29 хиляди лева.

Текущите задължения по баланса на дружеството са в размер на 108 хил. лв., включващи 8 хил. лв. задължения към персонала, 2 хил. лв. осигурителни задължения, 3 хил. лв. данъчни задължения и 95 хил. лв. други задължения, които се погасяват редовно.

За 2020 г. са спазени задълженията към бюджета и държавното обществено осигуряване. Дружеството внася в определените срокове дължимия ДДС, данъците и таксите по ЗМДТ, данъците по ЗДДФЛ, вноските за социално и здравно осигуряване, и изготвя и представя в необходимите срокове справки-декларации съгласно действащото законодателство.

3. Ефективност и платежоспособност.

През 2020 г. дружеството няма реализирани приходи от оперативна дейност.

Разходите от оперативната дейност са в размер на 182 хил. лв. Резултатът от основна дейност е печалба в размер на 117 хил. лв.

Средно-списъчния състав на персонала през 2020 г. е 4 бр.

Изменението в обема на приходите през отчетния период не увеличава производствения риск за дейността при непроменени други условия и може да се установи с помощта на коефициентите за ефективност на приходите и разходите.

Коефициенти на ефективност				
Показатели	2019	2020	Ръст	Относително изменеие %
1. Общо разходи по ОПР	222	182	-40	-18.02
2. Разходи за данъци	0	0	0	#DIV/0!
3. Общо приходи по ОПР	320	300	-20	-6.25
4. Ефективност на разходите	1.44	1.65	0.21	14.35
5. Ефективонст на приходите	0.69	0.61	-0.09	-12.55