

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<u>Разходите за персонала</u> включват:	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за възнаграждения	4 291	3 831
Социални разходи	819	741
Общо	5 110	4 572

<u>Разходите за възнаграждения</u> включват	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Работни заплати	3 912	3 501
Резервирани отпуски	209	179
Възнаграждения на С Д	72	72
Провизии за пенсиониране	98	79
Общо	4 291	3 831

<u>Социалните разходи</u> включват:	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Социални осигуровки	740	665
Начислени провизии за осиг. за неползван отпуск	40	34
безплатна храна	39	42
Общо	819	741

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

<u>Другите разходи</u> включват:	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадени активи в т.ч.	133	260
- горива	82	248
- други материали	17	
- балансова стойност на продадени ДА	34	12
Отписани вземания	56	18
Данък на разходите	17	21
Командировки	7	1
Други	14	50
Общо	<u>227</u>	<u>350</u>

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи включват:

През 2019 г. Дружеството не отчита финансови приходи. За 2018 г. са отчетени финансови приходи от придобиване на акции, чрез апортна вноска, в размер на 411 хил. лв.

Финансовите разходи включват:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	205	
Лихви по лизингови договори	7	9
Други лихви	5	3
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Общо	<u>218</u>	<u>13</u>

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Отчет за приходи и разходи		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	4 484	6 013
Текущ разход за данъци в-у печалбата за годината	(448)	(601)
Отсрочени данъци в-у печалбата , свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	6	40
Общо разход за данъци върху печалбата	<u>442</u>	<u>(561)</u>

Данъчната ставка за 2019 г. е 10% (за 2018 г. – 10%)

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
I. Нематериални активи									
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти	66		1	65	64	1	1	64	1
Общо за група I	66		1	65	64	1	1	64	1
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.	12 063			12 063	4 717	471		5 188	6 875
- земи	274			274					274
- сгради	11 789			11 789	4 717	471		5 188	6 601
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	18 945	980	388	19 537	18 130	393	388	18 135	1 402
3. Съоръжения и други	3 026	440	429	3 037	2 506	297	396	2 407	630
- Транспортни средства	2 105	423	359	2 169	1 609	282	326	1 565	604
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	56	3 090	667	2 479					2 479
Общо за група II	34 090	4 510	1 484	37 116	25 353	1 161	784	25 730	11 386

Към 31.12.2019 г. е направен допълнителен преглед на имотите, машините и оборудването от специалисти на Дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на НСС 36 Обезценка на активи. На база на резултатите от този преглед, ръководството е определило, че към 31.12.2019 г. няма индикатори и условия за обезценка на активите.

В дълготрайните материални активи са включени автомобили, придобити по договори за финансов лизинг с балансова стойност към 31.12.2019 г. 305 хил. лв. (към 31.12.2018 г. 251 хил. лв.)

Дружеството няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайните си активи.

12. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	временна		временна	
	разлика	данък	разлика	данък
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
<i>Описание на обектите</i>				
Превишение на счетоводната над данъчната балансова стойност на дълготрайни активи	805	80	845	85
Провизии за неизползван отпуск	249	25	213	21
Доходи на местни физически лица	13	1	12	1
Провизии за пенсиониране	268	27	200	20
Общо активи по отсрочени данъци	1 335	133	1 270	127

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Материали	3 336	2 261
Готова продукция	420	199
Стоки	13	13
Общо	3 769	2 473

“КЕН” АД**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 г.**

Наличните към 31.12.2019 г. материални запаси са представени в баланса по цена на придобиване. Стойността на нито един материален запас не превишава нетната му реализируема стойност.

13.1 Материалите включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Основни материали	2 928	1 848
Резервни части	36	36
Амбалаж	345	343
Горива	27	30
Други материали		4
	3 336	2 261

13.2 Основни материали

		BGN '000	Относителен дял в %	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Месо	2 265	1 059	77	57
Млечни продукти	13	9		1
Подправки	277	358	10	19
Обвивки	366	399	13	22
Други	7	23		1
Общо	2 928	1 848	100	100

14. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	96	161
Предоставени аванси на доставчици	407	109
Вземания от свързани предприятия	3 224	3 208
Други	5	4
Общо:	3 732	3 482

“КЕН” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 г.

14.1. Вземания от свързани лица:

	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Търговски вземания от продажба на продукция	3 224	3 125
Наеми		83
Общо:	<u>3 224</u>	<u>3 208</u>

14.2 Другите вземания включват:

	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Предоставени гаранции	5	4
Общо:	<u>5</u>	<u>4</u>

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в каса	62	48
Разплащателни сметки	3 959	3 450
Общо	<u>4 021</u>	<u>3 498</u>

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основен капитал	120	120
Законови резерви	127	127
Допълнителни резерви	10	10
Неразпределена печалба	11 451	10 362
Текуща печалба /загуба/	3 976	5 049
Общо	<u>15 684</u>	<u>15 668</u>

Основен капитал

Към 31 декември 2019 г. регистрираният капитал на “КЕН”АД възлиза на 120 хил. лв., разпределен в 120 000 бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

Законовите и допълнителните резервите са формирани от разпределение на печалбата от минали години.

През 2019 год. е разпределен дивидент в размер на 3 960 хил. лв.

17. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Банков заем	1 299	
Задължения по финансов лизинг	214	134
Провизии	268	200
ОБЩО:	1 781	334

Банкови заеми

На 01.04.2019г. Дружеството сключва договор за банков инвестиционен кредит в размер на 996 хил. евро. Целта на кредита е закупуване на инсталации за сурово-сушени продукти, оборудване и инвентар. Кредитът е обезпечен с активи на Дружеството, върху които е учреден особен залог по ЗОЗ. Крайният срок за погасяване на главницата е 20.12.2022г. Дължимият лихвен процент е в размер тримесечен EURIBOR плюс фиксирана надбавка от 1,00%, но не по-малко от 1%. Краткосрочната част от заема е представена в текущите пасиви.

Задължения по договори за лизинг

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг за придобиване на автомобили за дейността. Задълженията се изплащат на месечни вноски като последните вноски са дължими през 2024 година. Дружеството дължи лихви върху непогасената главница по договорите, в размер тримесечен EURIBOR плюс фиксирана надбавка от 2,34% - 2,65% годишно.

Задължения по договори за лизинг са към следните лизингови компании:

- Интерлийз ауто ЕАД клон Стара Загора
- ОББ Интерлийз Ауто ЕАД Стара Загора

Краткосрочната част от задълженията по финансов лизинг е представена в текущите пасиви.

ПРОВИЗИИТЕ представляват задължения към персонала при пенсиониране и се формират както следва:

	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения в началото на периода	200	154
Разходи по текущ трудов стаж	27	23
Лихвени разходи	1	2
Изплатени доходи през годината	(10)	
Актюерски печалби/загуби	50	21
Разходи признати в печалбата или загубата	68	46
Задължения в края на периода	268	200

Стойността на задължението, посочена в баланса, е както следва:

	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Настояща стойност на задължението	169	151
Признати актюерски загуби/(печалби)	99	49
Задължения в края на периода	268	200

Основните актюерски предположения, използвани при изчисленията, са следните:

	31.12.2019	31.12.2018
Дисконтов процент	1,25%	1.25 %
Бъдещо годишно увеличение на заплатите	3,00%	3.00 %
Средна възраст на пенсиониране – мъже	64 г. и 2 м.	64 г. и 1 м.
Средна възраст на пенсиониране – жени	61 г. и 4 м	61 г. и 2 м

Използваните демографски статистически предположения се основават на следното:

- процент на текучество на персонала на Дружеството през последните няколко години;
- смъртност на населението на България през периода 2016 – 2018 година съгласно данните на Националния статистически институт;

“КЕН” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 г.

Прогнозата за очакваните плащания при пенсиониране е следната:
(в хил. лв.)

Суми при пенсиониране по възраст и стаж	
1. Плащания през 2020 година	68
2. Плащания над 1 година	200

18. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	4 024	2 757
Банков заем	649	
Задължения по финансов лизинг – текуща част	67	159
Получени аванси		137
Задължения към персонала	463	394
Задължения за данъци	236	328
Задължения към социалното осигуряване	152	135
Разчети по застраховане	16	13
Други задължения	1	1
ОБЩО:	5 608	3 924

Задължения към доставчици имат текущ характер и се обслужват своевременно.

Задължения за данъци

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
ДДС за внасяне	57	193
Корпоративен данък	82	45
Данък при източника	50	44
Данък по ЗДДФЛ	29	25
Данък лично ползване	14	17
Данък на разходите	4	4
Общо	236	328

Задължения към персонала

Задълженията към персонала са текущи и включват:

- чистата сума на неизплатените възнаграждения за декември 2019 г. в размер на 252 хил.лв.; (за 2018 г. – 213 хил. лв.)
- депонирани възнаграждения – 2 хил. лв. (за 2018 г. – 2 хил. лв.)
- дължими възнаграждения за неизползван платен отпуск от персонала 2019 г. – 209 хил. лв.; (за 2018 г. - 179 хил. лв)

Задължения към социалното осигуряване

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2019 г. са текущи и включват:

- дължимите за месец декември социални осигуровки – 112 хил. лв.; (за 2018 г. - 104 хил. лв)
- начислени осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски от персонала в размер на 40 хил. лв. (за 2018 г. - 31 хил. лв)

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През годината Дружеството е осъществило сделки със следните свързани лица:

1. „ВИП ДЕЛИВЪРИ“ ООД линия на свързаност - общи собственици
 - продажба на готова продукция в размер на – 59 201 хил. лв.; (за 2018 г. – 52 651 хил. лв)
 - наем – 5 хил. лв. (за 2018 г. - 5 хил. лв)

Вземания от „ВИП ДЕЛИВЪРИ“ ООД към 31.12.201 г. – 3 224 хил. лв. (за 2018 г. – 3 125 хил. лв)

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили никакви събития, които да изискват преизчисления или оповестяване.

Обявяването на извънредно положение в страната от 13.03.2020 г. във връзка с COVID-19 не е оказало силно негативно въздействие на дейността на Дружеството и то продължава да работи с обичайните си темпове.

Съставител:

/Даниела Крумова/

Ръководител:

/Йонка Ранчева/

