

I. Развитие и резултати от дейността на „БЕРУС МЕЛ” АД през 2016 г.

„БЕРУС МЕЛ” АД е създадено през месец февруари 2001 г

Предмет на дейност – производство, изкупуване, преработка и търговия със селскостопанска продукция; производство и търговия със селскостопански машини и съоръжения; производство и продажба на хранителни и селскостопански изделия; вътрешен и международен транспорт; агентство и представителство на чуждестранни и местни физически и юридически лица; маркетинг и лизинг; вътрешна и външна търговия; спедиторска и транспортна дейност.

През 2016 година произведената продукция е на стойност 38 хил. лв. Спрямо 2015 г. производството е намаляло. Това е свързано с голямата конкуренция на пазара.

Приходи – дружеството реализира основната част от своите приходи от продажба на продукция и услуги.

Показатели - хил. лв.		2015 г.	2016 г.	Изменение	
				Абсолютно	Относително %
1.	Приходи от дейността				
1.1.	Приходи от продажби на продукция	48	52	4	8
1.2.	Приходи от продажби на стоки	0	0	0	0
1.3.	Приходи от продажби на услуги	4	3	-1	-25
1.4.	Увеличение на запасите от продукция и незав. пр-во	7	7	7	0
1.5.	Други приходи	123	64	-59	-48
	Общо	182	119	-63	-35
2.	Финансови приходи	0	0	0	0

Най-продаваният продукт на „БЕРУС МЕЛ” АД за 2016 г. е брашно тип 500 с продажби за 44 хил. лв.

Приходи от продажба на услуги – мелене пшеница на ишлема за 3 хил. лева.

Конкуренти

И през 2016 г. дружеството работи в силно конкурентна среда. На пазара се установиха нови пазарни вериги, които работят с определени доставчици и налагат своя пазарна политика, условия близки до монополните. От друга страна с отварянето на България към Европейския съюз на пазара все по-трайно се установяват и други производители и търговци.

Доставчици

За осъществяване на нормалната дейност на дружеството се извършва доставка на пшеница - основен материал за влагане в производството.

Основен доставчик на „БЕРУС МЕЛ” АД е „БЕРУС – ООД”, който е собственик на „БЕРУС МЕЛ” АД.

Основни проблеми и рискове

Основните проблеми и рискове за дейността на „БЕРУС МЕЛ” АД бяха свързани с:

- **Инфлационен риск**

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

Средногодишна инфлация (%)					
2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
4.2	3.0	0.9	-1,4	-0,1	-0,8

На база на средната годишна инфлация за периода 2011 – 2016 г. оценяваме инфлационния риск като: нисък.

- **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 определено ниво на печалба. Същевременно с това цената следва и да не се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на продукцията в най-общ смисъл.

На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция / нивото на вътрешно фирмените ни разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: умерен.

- **Кредитен риск**

Дружеството има значима експозиция, свързана с кредитен риск, предоставен от свързани лица. Дружеството е оставило политика, регулираща извършването на продажби на кредит на клиенти със съответната кредитна история. Кредитните експозиции се следят своевременно.

Кредитният риск се определя като: среден.

- **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: среден.

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 2016 г. “БЕРУС МЕЛ” АД – гр. Русе разполага с активи общо в размер на 300 хил. лв. В таблицата по-долу е изложена тяхната структура:

„БЕРУС МЕЛ” АД – гр. РУСЕ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА за 2016 г.

Видове активи		Абсолютен размер		Отн. дял %		Ръст	
		2015	2016	2015	2016	хил. лв.	%
A. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ		288	285	89	95	-3	-1.04
1	Дълготрайни активи	288	285	89	95	-3	-1.04
2	Отсрочени данъци				0		0.00
Б. КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ		36	15	11	5	-21	-58.33
1	Материалин запаси	8	2	2	1	-6	-75.00
2	Вземания	2	3	1	1	1	50.00
3	Парични средства	26	10	8	3	-16	-61.54
4	Краткосрочни активи други			0	0	0	0.00
5	Разходи за бъдещи периоди	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	АКТИВИ:	324	300	100	100	-24	-7.41

Балансовата стойност на дълготрайни активи към 31.12.2016 г. е в размер на 285 хил. лв., които представляват 95 % от всички активи на дружеството. Няма нововъведени ДА за 2016 г.

Вземанията от клиенти и доставчици към датата на баланса са 2 хил.лв и вземанията от свързани предприятия са в размер на 1 хил. лв.

Паричните средства към датата на баланса на дружеството са в размер на 10 хил. лв., т.е. това са 3 % от общата стойност на активите.

2. Капиталова структура

“БЕРУС МЕЛ” АД - гр. Русе е изградило следната капиталова структура през годината:

ВИДОВЕ КАПИТАЛ	Сума (хил.лв.)		Отн. дял %		Ръст	
	2015	2016	2015	2016	хил. лв.	%
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	114	178	0.35	0.59	64	56.14
I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ						
1. Записан капитал	50	50	15.43	16.67	0	0.00
II. Други резерви	0	0	0.00	0.00	0	0.00
III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ					0	
1. Резултат предходни периоди	-57	64	-17.59	21.33	121	-26.09
2. Резултат от текущ период	121	64	37.35	21.33	-57	-47.11
ПАСИВИ						
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ	0	0	0.00	0.00	0	#DIV/0!
1. Задължения към фин. предприятия	0	0	0.00	0.00	0	0.00
1. Задължения към свързани предприятия	0	0	0.00	0.00	0	#DIV/0!
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ	210	122	64.81	40.67		
1. Задължения:	210	122	64.81		-88	-41.90
- към свързани предприятия	207	121	63.89	40.33	-86	0.00
- към доставчици и клиенти	0	0	0.00	0.00	0	#DIV/0!
- към персонала	1	0	0.31	0.00	-1	-100.00
други краткосрочни задължения	2	1	0.62	0.33	-1	-50.00
СУМА НА ПАСИВА:	324	300	100	100	-24	-7.41

Собственият капитал на дружеството по счетоводни регистри към 31.12.2016 г. е в размер на 178 хил. лв.