

3. Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2020 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност на края на периода	Баланс
	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		
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни активи	1 533	35		1 568	-	-	-	(1 257)	(113)		(1 370)	-	-	-	198
2. Предоставени аванси и дълготрайни нематериални активи в процес на изграждане		23		23											23
Общо за група I:	1 533	58		1 591	-	-	-	(1 257)	(113)		(1 370)	-	-	-	222
II. Дълготрайни материални активи															
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	3 464	4	-	3 468	-	-	-	(3 400)	(28)		(3 429)	-	-	-	40
2. Съоръжения и други	6 909	83	-	6 992	-	-	-	(6 614)	(133)		(6 746)	-	-	-	245
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	42	87	(129)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Общо за група II:	10 415	174	(129)	10 460	-	-	-	(10 014)	(161)		(10 175)	-	-	-	285
III. Отсрочени данъци	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III)	11 948	232	(129)	12 051	-	-	-	(11 271)	(274)		(11 545)	-	-	-	506

3.1 Нематериални активи

Балансовата стойност на нематериалните активи по групи активи е представена, както следва:

	Програмни продукти хил. лв.	Разходи подобрения наети активи хил. лв.	Общо хил. лв.
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	17	181	198

Има поет ангажимент за придобиване на нематериален актив, а именно нов програмен продукт.

Размерът на авансовото плащане е 23 хил. лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи - по групи активи е, както следва:

	Програмни продукти хил. лв.	Разходи подобрения наети активи хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност	457	608	1 065

3.2 Дълготрайни материални активи

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи по групи активи е представена, както следва:

	Машини, производствено оборудване и апаратура хил. лв.	Съоръжения и други хил. лв.	Общо хил. лв.
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	40	245	285

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи е, както следва:

	Машини, производствено оборудване и апаратура хил. лв.	Съоръжения и други хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност	3 305	6 351	9 656

Няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.

4. Лизинг

4.1 Експлоатационен лизинг, когато Дружеството е наемател

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Стойност на активите, получени по експлоатационни лизингови договори	1 979	2 101
Обща сума на задълженията по лизингови договори	1 979	2 101

4.2 Експлоатационен лизинг, когато Дружеството е наемодател

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Стойност на активите, предоставени по експлоатационни лизингови договори	2 098	2 205
Обща сума на вземанията по лизингови договори	2 098	2 205
Наеми, признати като приход през периода, са в размер на 2 098 хил. лв. (2019 г.: 2 205 хил. лв.)		

5. Материални запаси

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Материални запаси		
Отчетна стойност	3 024	2 885
Нетна реализируема стойност	3 024	2 885
Разлика, отчетена като обезценка на материални запаси	-	-

През 2020 г. Дружеството отчита брак на материални запаси в размер на 597 хил. лв.

Отчетната стойност на материалните запаси, които са предоставени като обезпечение на задължения, е представена в Пояснение 10.

6. Вземания от клиенти и доставчици

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Търговски вземания, общо	1 005	874
Обезценка на търговските вземания	-	-
Възстановена обезценка	-	22
Търговски вземания, нетно	1 005	896
Аванси и предплатени разходи	144	109
	1 149	1 005

Търговските вземания са дължими в срок от 30 дни и не съдържат ефективна лихва.

Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

7. Други вземания

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Вземания по договори за цесия	720	720
Депозити	1 287	22
Други вземания	21	26
	2 028	768

8. Парични средства

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Парични средства в банкови сметки	116	206
Парични средства в брой	795	1 486
	911	1 692

9. Собствен капитал

9.1 Основен капитал

Основният капитал на Дружеството се състои от дялове с номинална стойност в размер на 100 лв. за дял.

	2020	2019
Брой издадени и напълно платени акции/дялове:		
В началото на годината	221 000	221 000
Емисия на акции/дялове	-	-
Брой издадени и напълно платени акции/дялове	221 000	221 000
Общ брой акции, напълно платени на 31 декември	221 000	221 000

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен, както следва:

	31 декември 2020	31 декември 2020	31 декември 2019	31 декември 2019
	Брой акции	%	Брой акции	%
Родна земя холдинг АД	221 000	100	221 000	100
	221 000	100	221 000	100

10. Задължения към финансови предприятия

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Над 1 година		
Банкови заеми	7 873	7 873
	7 873	7 873

Банков заем за оборотни средства от Търговска банка със следните условия:

- Лихвен процент, базиран на пазарни лихвени равнища
- Срок до 31.12.2024 г.
- Обезпечение: особен залог върху движимо имущество – стоки

11. Получени аванси

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
- Наематели Младост	245	77
- Наематели Люлин	44	53
	289	130

12. Търговски задължения

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
- Задължения към доставчици	3 001	2 154
- Други търговски задължения	52	90
	3 053	2 244

Условията на посочените по-горе търговски задължения са, както следва:

- Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно се уреждат между 30 и 90-дневен срок;

13. Други задължения

Другите задължения на Дружеството, представени в баланса, включват задължения към персонал и осигурителни предприятия, данъчни задължения и други, описани по-долу.

13.1 Задължения към персонал и осигурителни предприятия

Задълженията към персонала, признати в счетоводния баланс, се състоят от следните суми:

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Над 1 година	-	-
До 1 година		
Задължения за компенсируеми отпуски на персонала	101	82
Задължения за осигуровки на персонала	105	92
	206	174

13.2 Данъчни задължения

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Задължения по ЗДДС	287	274
Задължения за корпоративен данък	2	3
Задължения за данък върху доходите на физическите лица	27	25
	316	302

14. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
Разходи за суровини и материали		
Ел. енергия и вода	961	917
Консумативи	229	171
Топлинна енергия	158	144
Други	2	2
Общо разходи за материали	1 350	1 234

Разходи за външни услуги

Наеми и поддръжка	2 244	2 371
Разходи за реклама	551	841
Разходи за транспорт	456	588
Услуги по почистване	499	373
Администрация и управление	49	351
Охранителна дейност	268	228
Консултации	254	183
Застраховки и инкасо	85	98
Транспорт и комуникации	56	78
Правни услуги	37	54
Други	97	41
Общо разходи за външни услуги	4 596	5 206

Разходи за суровини, материали и външни услуги	5 946	6 440
---	--------------	--------------

Други разходи

	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
Балансова стойност на продадени активи	22 727	21 502
Такси оператори ваучери	140	135
Брак на стоки	597	66
Хит талони	11	45
Командировки	5	30
Други	14	32
Отписани вземания	18	8
	23 512	21 818

15. Финансови приходи и разходи

	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
Приходи от лихви от:		
- банкови депозити	15	4
Финансови приходи	15	4
Разходи за лихви	232	31
Такси финансови институции	82	58
Финансови разходи	314	89

16. Разходи за данъци от печалбата

Разходите за данъци се определят на базата на приложимата данъчна ставка в България в размер на 10 % за 2020 г. (2019 г.: 10 %).

	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
Печалба/ (Загуба) преди данъчно облагане	(1 347)	36
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	-	(4)
Данъчен ефект от:		
Увеличения на финансовия резултат за данъчни цели	1015	(58)
Намаления на финансовия резултат за данъчни цели	(426)	55
Приспадане на непризнати данъчни загуби	-	7
Текущ (разход) за /приход от данъци върху дохода	-	-

Изчисление на непризнат отсрочен данъчен актив, отнасящ се до пренесени данъчни загуби

Година на произход	Период на пренасяне на данъчна загуба	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
2015 г.	2016 - 2020	-	542
2016 г.	2017 - 2021	1 057	1 057
2017 г.	2018 - 2022	374	374
2018 г.	2019 - 2023	223	223
2019 г.	2020 - 2024	0	0
Общо пренесена данъчна загуба		1 654	2 196
Приложима данъчна ставка		10%	10%
Непризнат отсрочен данъчен актив		165	220

17. Свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците и предприятия под общ контрол.

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

17.1 Сделки със собственици

	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
Продажба на услуги	-	279
Покупки на услуги	240	323
Получени заеми	125	7842
Начислени лихви по получени заеми	232	31

Към 31.12.2020 год. Дружеството е получило финансова помощ в размер на 125 хил. лева от собственика „Родна земя Холдинг“ АД, които са дължими към края на годината. Дружеството също така е получило консултантска услуга в размер на 240 хил. лева, от които е заплатило 33 хил. лева.

17.2 Сделки с предприятия под общ контрол

	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
Продажба на услуги	-	84
Покупки на услуги	670	1 400

Към 31.12.2020 год. Дружеството е получило заеми от свързаното предприятие Баумакс България ООД в размер на 670 хил. лева, за което е начислена и лихва в размер на 12 хил. лева,

Към 31.12.2020 г. са върнати 90 хил. лева от тези заеми.

17.3 Неуредени разчети със свързани лица в края на годината

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Вземания над 1 година:		
- собственици	-	-
Задължения до 1 година към:		
- собственици	923	332
- предприятия под общ контрол	591	-

18. Безналични сделки

През представените отчетни периоди Дружеството е осъществило следните сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци:

- Дружеството е погасило свои търговски задължения към доставчици на стоки, чрез протоколи за прихващане на насрещни вземания по договори за рекламни услуги в размер на 2 316 хил. лв. (2019 г: 2 409 хил. лв.).

19. Условни активи и условни пасиви

През годината няма предявени различни гаранционни и правни иски към Дружеството.

20. Политика на ръководството по отношение управление на финансовия риск

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен, ликвиден и лихвен риск.

20.1 Валутен риск

Дружеството е получило кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс. През изминалата година промените във валутния курс са били в полза на Дружеството.

20.2 Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвените заеми, както са описани в пояснение 10, включват заеми с плаващ лихвен процент и поради това Дружеството е изложено на лихвен риск.

20.3 Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, депозирание на средства, инвестиции в облигации и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от голям брой клиенти в различни индустрии и географски области. На базата на исторически показатели, Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, средства на паричния пазар, необезпечени облигации и деривативни финансови инструменти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

20.4 Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и продажба на дългосрочни финансови активи.

21. Политики и процедури по управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия.

Дружеството наблюдава капитала си, като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг.

Дружеството включва в нетния дълг лихвоносните заеми и привлечени средства, търговските и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се гарантира, че то поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността му.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия.

	Годината, приключваща на 31.12.2020	Годината, приключваща на 31.12.2019
Задължения по получени заеми	7 873	7 873
Търговски и други задължения	4 498	2 720
Парични средства	(911)	(1 692)
Нетен дълг	11 460	8 901
Собствен капитал	(5 042)	(3 696)
Общо нетен дълг и собствен капитал	6 418	5 205
Съотношение дълг към капитал	(227%)	(241%)

22. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Във връзка с продължаващото разпространение на пандемията от коронавирус (Covid-19) и през 2021 г., страната продължава да бъде в извънредна епидемиологична обстановка, като на 26 януари 2021 г. Министерският съвет удължи срока на същата до 30 април 2021 г.

Тъй като ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, Ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му. Ръководството на Дружеството ще продължи да следи развитието на потенциалния негативен ефект и ще предприеме всички възможни мерки, за да ограничи размера на този потенциален ефект.

Не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата, на която е оторизиран за издаване.

23. Одобрение на годишния финансов отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2020 г. (включително сравнителната информация) е утвърден за издаване от управителите на 08.04.2021 г.