ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 29.03.2021г. НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2019г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005Г., изм. и доп. С ПМС 251 от 17.10.2007г., изм. и доп. С ПМС 394 от 30.12.2015 г., обнародвани в ДВ, бр. 3 от 2018 г., в сила от 01.01.2018 г., изм. и доп. в ДВ, бр. 15 от 19.02.2019 г.

Този финансов отчет е одитиран от д.е.с. Лидия Карамитева, диплом №0658, чрез предприятие на регистриран одитор ПРОФИТ ОДИТ ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Дружеството е специализирано в производство и продажба на заготовки за медали и монети, инвестиционни кълчета от злато и сребро, инструментална екипировка и др.

Основните групи изделия, които формират производствената проглама на Булминт Уан ООД, са:

- Сребърни заготовки за монети;
- Златни заготовки за монети;
- Сребърни медали;
- Сребърни и златни инвестиционни кюлчета;
- Рафиниране на благородни метали до банкова чистота – 999.9;
- Производство и отсичане на краен продукт – възпоменателни и колекционерски медални серии;
- Производство на инструментална екипировка за монетосечене;

Предимството на Булминт Уан ООД е строго профилирана и специфична продукция, каквато се произвежда от малко фирми в страната, наличието на собствено производство от уникални изделия, позволяващо гъвкавост и бърза реакция в отговор на изискванията на клиенти и натрупания производствен опит.

Финансовия резултат на Дружеството за 2020 г. след данъци е печалба в размер на 404 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

За текущия период Дружеството е реализирало печалба в размер на 404 хил.лв.

Дивиденти и разпределение на печалбата

През текущия период дружеството не е разпределяло и изплащало дивиденти.

Структура на основния капитал

Съдружници	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил. лв.)
Пламен Ангелов Запрянов	51%	51	2
Владимир Ангелов Спасов	34%	34	2
Иван Тончев Панов	15%	15	1
ОБЩО:	100%	100	5

Към 31 декември 2020 г. БУЛМИНТ УАН ООД притежава участия в дъщерни и асоциирани дружества.

Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	2019	2018
Акции и дялове в предприятия от група	25	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	2
Дългосрочни инвестиции, без инвестиционни имоти	-	-
Общо	**27**	**2**

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2021 ГОДИНА

Основна задача на приетата „Инвестиционна програма“ за 2019/2020 год. На БУЛМИНТ УАН ООД е запазване на конкурентоспособността на дружеството и увеличение на производителността на труда чрез увеличаване капацитета на производството и намаляване на себестойността на готовата продукция. Подписани бяха договори за закупуване на ново производствено оборудване с цел затваряне изцяло на технологичните процеси и постигане на увеличение на производствения капацитет през 2020 г. За предстоящата 2021 г. очакванията на мениджърския екип за дейността на БУЛМИНТ УАН ООД, изцяло са повлияни от икономическата криза обхванала световните пазари, настъпила вече и в България.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2020 г., БУЛМИНТ УАН ООД е дружество с ограничена отговорност.

Управители на Дружеството, заедно и поотделно, са:

1. Пламен Ангелов Запрянов
2. Владимир Ангелов Спасов

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, 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 2020 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 и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо, независимо от несигурността, породена от отрицателната стойност на собствения капитал и събитията след датата на баланса, оповестени в настоящия отчет.

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.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на стоки – 75 156 хил.лв.

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

- Стоки – 75 156 хил.лв.;
- Услуги – 747 хил.лв.;

Разходите за основна дейност са в размер на 75 822 хил. лв. и са свързани основно с:

- Разходи за материали – 206 хил.лв.;
- Разходи за външни услуги – 1 042 хил.лв.;
- Разходи за възнаграждения и осигуровки – 85 хил.лв.;
- Други разходи – 74 023 хил.лв., в т.ч. отчетна стойност на продадени стоки 73 949 хил.лв.;

Персонал и работна заплата

Персоналът, с който е реализирана производствената програма за 2020 г. е 1 човек. През периода са начислени разходи за възнаграждения и осигуровки в размер на 85 хил.лв.

Инвестиционни проекти

Дружеството притежава дълготрайни материални и нематериални активи, които се състоят основно от:

- Земи и сгради с балансова ст-ст – 1 080 хил.лв.
- Машини и производствено оборудване – 1 295 хил.лв.
- Съоръжения и други – 68 хил.лв.

Капиталова структура

Основният /записаният капитал на Дружеството е 5 хил. лв.

Собственият капитал на Дружеството е 2 243 хил. лв.

През отчетната 2020 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития, след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период, освен оповестените в настоящия отчет.

Сделки със свързани лица

През текущия период дружеството е реализирало и редица сделки със свързани лица, които се оповестяват подробно като салда и транзакции в приложението към годишния финансов отчет – СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, раздел „Свързани лица".

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в дългосрочен план, които са свързани с увеличаване на продажбите, както на крайни продукти така и на заготовки.

Кратък преглед на състоянието на пазара

На вътрешния пазар БУЛМИНТ УАН ООД продава директно на крайни клиенти. Крайните клиенти са предимно производствени предприятия, като търсените от тях продукти са основно сребро, злато и заготовки. На външния пазар клиенти на БУЛМИНТ УАН ООД, са основно монетни дворове на страните от ЕС и Норвегия. През отчетния период дела на експорта е преобладаващ в общия обем на продажбите.

Основни клиенти, сключени договори

Дружеството има дългосрочни отношения с клиенти от Италия, Германия, Норвегия и др., с които сме в договорни взаимоотношения. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици

Основен доставчик е свързаното дружество Булминт Продъкшън ЕООД, работим и с редица доказали се международни доставчици на суровини и материали.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Показатели:	2020	2019	2020/2019	
	година	година	стойност	процент
Финансов резултат	404	707	-303	-42.9%
Нетен размер на приходите от продажби	75903	16470	59433	360.9%
Собствен капитал	2243	1839	404	22.0%
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	9664	5107	4557	89.2%
Обща сума на активите	11907	6946	4961	71.4%
Приходи	76490	17684	58806	332.5%
Разходи	76041	16898	59143	350.0%
Краткотрайни активи	9165	5615	3550	63.2%
Разходи за бъдещи периоди	11	12	-1	-8.3%
Налични краткотрайни активи (8-9)	9154	5603	3551	63.4%
Краткосрочни задължения	6945	1702	5243	308.0%
Краткосрочни вземания	8794	3507	5287	150.8%

Парични средства	344	275	69	25.1%
Текущи задължения (11+15)	6945	1702	5243	308.0%
Средна наличност на материалните запаси	419	911	-492	-54.0%
Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	2812	1055	1757	166.5%
Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	697	588	109	18.5%
Брой на дните в периода	360	360	0	0.0%
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.005	0.043	-0.038	-0.876
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.180	0.384	-0.204	-0.531
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.042	0.138	-0.097	-0.698
Коеф. на капитализация на активите	0.034	0.102	-0.068	-0.667
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите	1.006	1.047	-0.041	-0.039
Коеф. на ефективност на приходите	0.994	0.956	0.039	0.040
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	1.318	3.292	-1.974	-0.600
Коеф. на бърза ликвидност	1.316	2.222	-0.906	-0.408
Коеф. на незабавна ликвидност	0.050	0.162	-0.112	-0.693
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.050	0.162	-0.112	-0.693
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	0.232	0.360	-0.128	-0.355
Коеф. на задлъжнялост	4.309	2.777	1.531	0.551
Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:				
Времетраене на един оборот в дни	2.0	19.9	-17.9253	-90.0%
Брой на оборотите	181.2	18.1	163.0737	902.0%
Коеф. на заетост на материалните запаси	0.0	0.1	-0.0498	-90.0%
Взамания и погасяване на задълженията:				
Период на събиране на вземанията от клиенти в дни	13.3	23.1	-9.7231	-42.2%

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

Управление на капиталовия риск

Целите на БУЛМИНТ УАН ООД при управление на капитала са да защитят правото на БУЛМИНТ УАН ООД да продължи, като действащо дружество с цел доходност за собствениците и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, БУЛМИНТ УАН ООД може да коригира сумата на изплатените дивиденти и възстановения капитал на собствениците, да се продадат активи, за да се покрият дългове на дружеството.

В съответствие с останалите в индустрията, БУЛМИНТ УАН ООД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват,

като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви" включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал" (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Политиката на ръководството е да се подържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

	2019	2019
Общо пасиви	9 664	5 107
Намаление: пари и парични еквиваленти	344	275
Нетен дълг	9 320	4 832
Собствен капитал	2 243	1 839
Общо капитал	**11 563**	**6 670**
Коефициент на задлъжнялост	**0,806%**	**0,724%**

Повишението на нивото на задлъжнялост през 2020 г. е в резултат на повишението на задълженията.

Целта на Дружеството е да подържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информация относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие

дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитният риск.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Инвестиции

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на банкови овърдрафти, банкови заеми, финансов лизинг и наемане на договори за покупка.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Календарно планиране на движение на паричните средства". Дружеството също така има сключени договори за кредитни линии.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции могат да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта. Дружеството управлява ценовия риск като използва за основа международни котировки за определяне цените на продаваните продукти и тези, които осъществяват корелация между цените на суровия петрол и реализираните продукти.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми различни от функционалната валута, основно щатски долари.

Лихвен риск

Дружеството управлява своя лихвен риск, като определя целево съотношение на заеми с плаваща към заеми с фиксирана лихва.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

(Пламен Ангелов Запрянов)
Управител
БУЛМИНТ УАН ООД
с. Браниполе
29.03.2021 г.