



BULGARICUM

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2018

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	3
Доклад на независимия финансов одитор	
Счетоводен баланс	17
Отчет за приходите и разходите	18
Отчет за паричните потоци	19
Отчет за собствения капитал	20
Приложение към финансовия отчет	21

Обща информация за Дружеството

„Ел Би Булгарикум“ ЕАД е правопреемник на част от дейността на Държавно стопанско обединение „Млечна промишленост“, създадено през 1965 г. На основание Решение № 32 от 1990 г. на МЗХП във връзка с ПМС 110 от 14 ноември 1990 г. за прекратяване на дейността на ДСО „Млечна промишленост“, е регистрирана ДФ „Ел Би Булгарикум“. Впоследствие с Решение от 04.08.1993 г. на Софийски градски съд (СГС), държавната фирма е преобразувана в еднолично акционерно дружество (ЕАД) по Търговския закон (ТЗ). Дружеството е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 831622969.

„Ел Би Булгарикум“ ЕАД е учредено в България, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Съборна“ № 9, телефон 02/ 987 29 01, електронен адрес: office@lbbulgaricum.bg, електронна страница в интернет: www.lbbulgaricum.bg

Дружеството е с регистриран предмет на дейност: научно-изследователска и развойна, външноикономическа, лицензионна, посредническа, консултантска, сервизна, рекламно-издателска и информационна, производство на млечни продукти, чисти култури, машини, резервни части, опаковки, търговия с млечни продукти, инженерингова дейност, транспортно обслужване.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е „Държавна консолидационна компания“ ЕАД. Капиталът на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД е 84 040 лв. (осемдесет и четири хиляди и четиридесет лева), разпределен в 42 020 броя поименни акции, с номинална стойност 2.00 лева всяка.

Структура на Дружеството

Дружеството е с едностепенна система на управление – Съвет на директорите.

Към 31.12.2018 г. Дружеството се управлява от Съвет на директорите с членове:

Боян Боянов Милушев – Председател на СД;

Десислава Каменова Христова – Изпълнителен директор и член на СД;

Николай Евгениев Кошутански – Член на СД.

Дейността на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД е организирана на територията на гр. София и гр. Видин. В структурата на Дружеството са включени 5 (пет) самостоятелни функционални единици - две производствени бази (ПБ) - в гр. София и в гр. Видин, Централно управление, Център на научноизследователска и развойна дейност и независима Акредитирана лаборатория за изпитване на храни.

Млекопреработвателното предприятие в гр. Видин е ориентирано към производство на сирена, кашкавали, пресни и кисели млека и пробиотични напитки.

Производствената база в гр. София е ориентирана към производство на закваски и функционални храни и хранителни добавки. Производствената база в гр. София е по-тясно свързана с дейността на ЦНИРД и има експериментален характер, както и функция по поддържане на бранда.

Центърът за научноизследователска и развойна дейност включва 4 (четири) лаборатории с модерно оборудване и апаратура, разположени на територията на Производствената база в гр. София.

В структурата на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД функционира и собствена независима Акредитирана лаборатория за изпитване на храни. Тя включва две лаборатории и изпълнява услуги на външни клиенти, както и ролята на вътрешнозаводска лаборатория.

На ниво Централно управление (ЦУ), находящо се на ул. „Съборна“ № 9, гр. София, оперативният мениджмънт осъществява методическо ръководство, съгласувателни функции и контрол по отношение на различните звена. В ЦУ на Дружеството се осъществява и управлението на лицензионната дейност, както и дейността по управление и защита на интелектуалната собственост.

Дейността в Централно управление е организирана в следните звена:

- Търговска дирекция;
- Финансов отдел
- Дирекция Маркетинг и бизнес развитие;
- Отдел Осигуряване на качеството;
- Отдел Административна дейност и транспорт.

В съответствие с щатното разписание и организационната структура на Дружеството, броят на заетите лица към 31.12.2018 г. възлиза на 124 служители (спрямо 31.12.2017 г. – 141 служители), разпределение, както следва:

- Централно управление – 19 служители;
- ПБ София – 39 служители;
- ЦНИРД – 14 служители;
- ПБ Видин – 44 служители.
- Акредитирана лаборатория за изпитване на храните – 8 служители.

Информация, относно придобиването и притежаването на собствени акции, изискана по реда на чл. 187д от Търговския закон (сълл. чл. 39, ал. 6 от ЗСч).

✓ *Информация за придобитите и прехвърлени през годината собствени акции:*

През 2018 г. Дружеството не е придобило и прехвърлило собствени акции.

✓ *Информация за притежаваните собствени акции:*

„Ел Би Булгарикум“ ЕАД и членовете на Съвета на директорите не притежават акции на Дружеството.

Информация, относно договорите по чл.240б от Търговския закон, сключени през годината.

През 2018 г. Съветът на директорите или други свързани с тях лица не са сключвали с Дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Преглед на дейността

„Ел Би Булгарикум“ ЕАД оперира в няколко основни направления: лицензионната дейност; дейност по управление и защита на интелектуалната собственост; научноизследователска и развойна дейност; производство и търговия със закваски, функционални храни и хранителни добавки на млечнокисели бактерии, свежи и трайни млечни продукти.

Лицензионна дейност

През последните години лицензионната дейност в „Ел Би Булгарикум“ ЕАД е базирана основно на предоставянето на лицензианти извън страната на правото да разработват, произвеждат, продават и рекламират съответните продукти в рамките на договорена географска територия, както и изключителното право да използват търговските марки, LBBulgaricum, логото на LBBulgaricum и/или др. През 2018 г. Дружеството реализира приходи от лицензионна дейност по сключени договори с обхват на действие териториите на Япония, Китай, Тайланд, Сингапур, както и за територията на Финландия и Швеция.

Освен с предоставяне на право да се ползват търговските марки, технологии и ноу-хау за производство на млечни продукти, лицензионната дейност е съпътствана с предоставяне на лицензиантите и на автентични български симбиотични закваски, произвеждани от Дружеството, както и със сътрудничество чрез съвместни научноизследователски проекти.

През 2018 г. продължава да е в сила едно лицензионно споразумение за територията на Република България с „БМК Холдинг“ ЕАД, гр. Хасково за ползване на търговска марка „ТОНУС“, собственост на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД.

Дейност по управление и защита на интелектуалната собственост

Дейността по управление и защита на интелектуалната собственост е свързана основно с осигуряване и поддържане на защита на обектите на индустриална собственост – търговски марки; патенти; поддържането на актуална технологична документация; както и рецептури за производство на млечни продукти, функционални храни и закваски.

През 2018 г. приключи повторната експертиза на заявка за патент за изобретение в Китай с издаване на патент „Полибактериален препарат и метод за получаването му“. Издаден е сертификат за Европейски патент „Полибактериален препарат и метод за получаването му“, както и патент за изобретение „Щам *L. gasseri* и бактериален препарат с хипохолестеролемичен и противовъзпалителен имуномодулиращ ефект“ в Русия. Процедурата по издаване на патент за изобретение „Полибактериален препарат и метод за получаването му“ продължава в Канада, Корея и Виетнам.

През 2018 г. са регистрирани следните търговски марки (ТМ):

- ✓ ТМ LB VIT в България;
- ✓ ТМ PROWAY в България;
- ✓ ТМ LB ACTIVE Sport в България;
- ✓ ТМ NormActive proway в България;

- ✓ TM LB logo, клас 1 в Индонезия;
- ✓ TM LB logo, клас 29 в Индонезия;
- ✓ TM LBB, клас 1 в Индонезия;
- ✓ TM LB logo, клас 1 в Пакистан.

Други действия, свързани с търговски марки:

- Подновена международна регистрация на TM LB logo за нов десетгодишен период;
- Подадени заявки за регистрация и издаден серификат за международна регистрация на TM LB VIT, TM PROWAY, TM LB ACTIVE Sport и TM LB LACT. Процедурата продължава с експертиза в посочените страни (територии) Китай, Корея, Европейски съюз;
- В Пакистан продължава процедурата на 4 заявки за търговски марки;
- В Индонезия продължава процедурата на заявка за TM LB logo в клас 29;
- Успешно приключила подадена от нас опозиция срещу регистрация на EUTM LB Paris;
- В Китай са проведени действия срещу използване на наименование на продукт BULGARIA MATURE YOGURT от китайски производител, завършили с преустановяване на нарушението;
- Успешна защита във връзка с искане от трета страна за заличаване на наша ТМ ДУНАВИЯ и получено решение на Патентно ведомство за отхвърляне на искането.

Научноизследователска и развойна дейност

Научноизследователската и развойна дейност на Дружеството през 2018 година е насочена главно в следните направления:

- ✓ Извършване на изследвания на щамове от Колекцията на Дружеството;
- ✓ Изолиране на нови щамове с цел обогатяване на Колекцията на Дружеството;
- ✓ Изследване на щамове за нови пробиотични ефекти;
- ✓ Въвеждане на нови технологии за производство на пробиотични щамове на веган среди;
- ✓ Разработка на нови закваски за млечни продукти;
- ✓ Осъществяване на съвместни научноизследователски проекти с други подобни институти.

Във връзка с развитие на научноизследователската и развойна дейност в Дружеството през 2018 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД печели два проекта с външно финансиране.

- ✓ Дружеството подписва договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020 с проект „Разработка на пробиотичен препарат, съдържащ биоактивни пептиди с антихипертоничен и имунорегулативен потенциал и български млечнокисели бактерии с благоприятен ефект срещу високия холестерол и с антиинфламаторна активност“ за срок от двадесет и четири месеца.
- ✓ Вторият договор, който подписва „Ел Би Булгарикум“ ЕАД за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ е с Национален иновационен фонд (НИФ) с проект „Разработка на иновативен бактериален препарат със здравословен потенциал срещу подагра и интестинални възпаления“ за срок от осемнадесет месеца.

Производство и търговия

Производството и реализацията на свежи и трайни млечни продукти за периода 01.01.2018 г. - 31.12.2018 г. продължава да следва динамиката на пазарните условия и да зависи от фактори, като голямата конкуренция на пазара на млечни продукти; предлагане на продукти с растителни мазнини и наличие на голям сив сектор в млечния бранш. Изкупуването на качествено сурово мляко е от съществено значение за Дружеството с цел производството на продукти с високо утвърдени стандарти. Поддържат се въведените интегрирани системи за качество и безопасност на храните IFS и ISO 22 000, като те са предпоставка за увеличаване на конкурентоспособността.

Производствената дейност на Дружеството е насочена към развитието на четири основни продуктови линии:

- свежи млечни продукти;
- трайни млечни продукти;
- закваски за млечни продукти;
- функционални храни и хранителни добавки, базирани на млечнокисели бактерии.

Резултати от дейността на Дружеството

СПРАВКА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БИЗНЕС - ПРОГРАМАТА на "Ел Би Булгарикум" ЕАД - към 31.12.2018 г.

№	Показатели	Мярка	Утвърдена стойност	Отчет 2018 г.
1	Нетни приходи от продажби	хил.лв.	15 183	20 641
	изменение	%		35,95%
2	Рентабилност на приходите от продажби	%	15,52%	36,82%
3	Счетоводна печалба/(загуба) преди данъци	хил.лв.	2 357	7 600
	изменение	%		222,44%
4	Размер на задълженията	хил.лв.	1 842	1 385
	изменение	%		-24,81%
5	Размер на вземанията	хил.лв.	4 095	12 772
	изменение	%		211,89%
6	Разходи на 100 лв. приходи от оперативна дейност	лв.	84,48	64,85
7	Разходи на 100 лв. от общо приходи	лв.	84,48	64,87

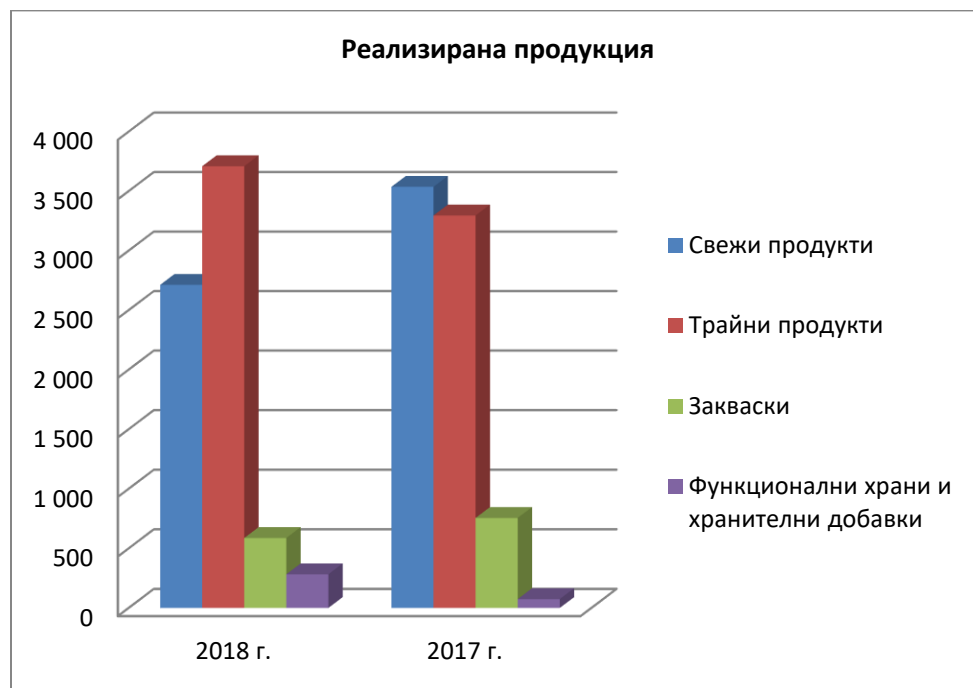
Вътрешен и външен пазар

Дружеството реализира своята продукция на пазара главно чрез големите търговски вериги, работещи на територията на страната. Търговските взаимоотношения се осъществяват на база на подписани договори, които ежегодно се анексират по отношение търговските условия, залегнали в тях.

През 2018 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД развива мрежа от собствени магазини, като общия им брой към момента е 8 (осем). Същевременно Дружеството развива и собствена разносна търговия.

Реализирана продукция на вътрешен и външен пазар

Реализирана продукция в хил. лева	2018 г.	2017 г.	Изменение	
			в хил. лв.	в %
Свежи продукти	2 712	3 536	-824	-23%
Трайни продукти	3 709	3 295	414	13%
Закваски	587	755	-168	-22%
Функционални храни и хранителни добавки, базирани на млечнокисели бактерии	282	74	208	281%



Приходите от продажба на готова продукция и по конкретно на Свежи продукти бележат спад поради реконструкция и обновяване на производственото оборудване в Производствената база на Дружеството в гр. Видин, протекла през 2018 г. В края на годината завърши процеса на реконструкция и от началото на 2019 г. Дружеството влиза в нормален производствен цикъл.

Търсенето на пазара определя производството и реализация на Закваски и Функционални храни и хранителни добавки, базирани на млечнокисели бактерии. През 2018 г. Дружеството бележи спад в реализираните приходи от продажби на Закваски и увеличение в приходите от продажби на Функционални храни и хранителни добавки, базирани на млечнокисели бактерии.

Финансово-икономическо състояние на Дружеството

Финансово-икономическото състояние на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД е разгледано и анализирано на основата на данните от финансовите отчети за 2018 г. – Счетоводен баланс и Отчет за приходите и разходите, съпоставени със същите за 2017 г.

Основни финансово-икономически показатели

Показатели (хил. лв.)	2018 г.	2017 г.	Изменение	
			в лева	в %
Общо приходи	21 632	21 543	89	0%
Общо приходи от оперативната дейност	21 395	21 188	207	1%
Нетни приходи	20 641	19 989	652	3%
Финансови приходи	237	355	(118)	(33%)
Общо разходи	14 032	15 420	(1 388)	-9%
Общо разходи за оперативната дейност	13 875	13 614	261	2%
Разходи за суровини и материали	4 760	5 092	(332)	(7%)
Разходи за външни услуги	1 388	1 539	(151)	(10%)
Разходи за персонала	3 834	3 537	297	8%
Разходи за амортизация	1 917	2 004	(87)	(4%)
Други разходи, в това число:	1 976	1 442	534	37%
- балансова стойност на продадените активи	1 528	761	767	101%
Финансови разходи	157	1 806	(1 649)	(91%)
Счетоводна печалба	7 600	6 123	1 477	24%
Финансов резултат	6 537	4 939	1 598	32%
Активи	32 690	29 046	3 644	13%
Дълготрайни материални активи	9 076	10 427	(1 351)	(13%)
Нематериални дълготрайни активи	246	268	(22)	(8%)
Краткотрайни активи, в това число:	23 105	18 126	4 979	27%
- материални запаси	1 533	1 451	82	6%
- вземания	12 772	12 458	314	3%
- парични средства	8 800	4 217	4 583	109%
Пасиви	32 690	29 046	3 644	13%
Собствен капитал	29 582	26 045	3 537	14%
Провизии и сходни задължения	299	17	282	1659%
Задължения, в това число:	1 086	934	152	16%
- краткосрочни задължения	916	815	101	12%
- дългосрочни задължения	170	119	51	43%
Финансирания	1 723	2 050	(327)	(16%)

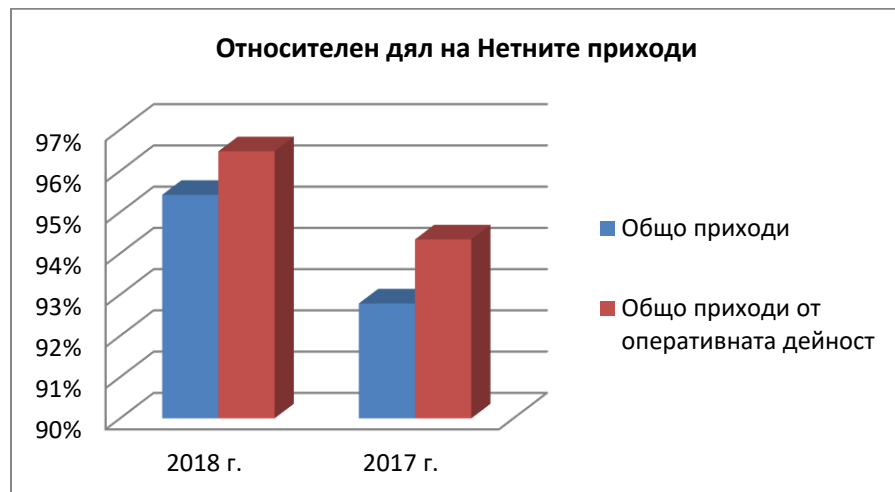
Приходи

Размера на *Нетните приходи* е 96% отнесени към *Общо приходи от оперативна дейност* на Дружеството към 31.12.2018 г. Най-голям дял в *Общо приходи от оперативна дейност* имат *Приходите от услуги*, в размер на 53%, следвани от *Приходи от продажба на продукция*, в размер на 35%. Дружеството бележи ръст от 3% в *Нетните приходи* през 2018 г., спрямо 2017 г.

Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези

операции се отчитат във финансовия резултат за периода. Причината за големия спад във финансовите приходи на Дружество през 2018 г., спрямо 2017 г. се дължи на динамично променящите се нива на курса на щатския долар.

Относителен дял на Нетните приходи	2018 г.	2017 г.
Общо приходи	95%	93%
Общо приходи от оперативната дейност	96%	94%



Разходи

Най-голям е делът на *Разходите за суровини и материали*. Делът им в структурата на *Общо разходите от оперативна дейност* е 34%.

През 2018 г. Дружеството се придържа към политика на оптимизиране на разходите, видно от приложената таблица с *Основни финансово-икономически показатели*.

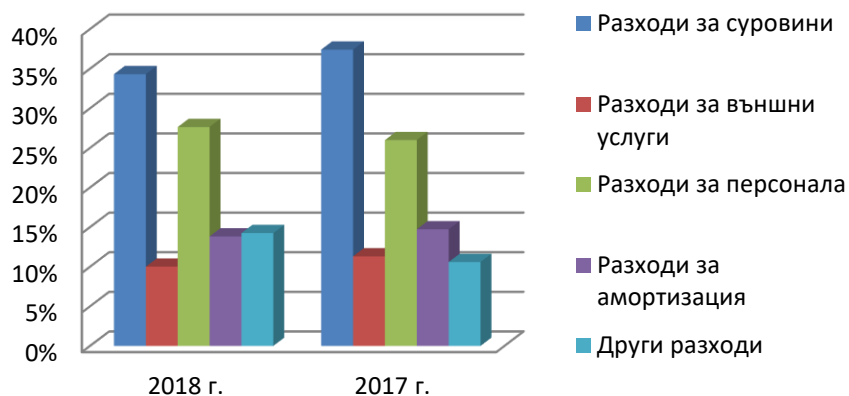
Отклонението в *Разходите за персонал* през 2018 г., спрямо 2017 г. се дължи на отчетените в края на периода *Разходи за провизии за доходи при пенсиониране* в размер на 276 хил. лв., на база изготвен актюерски доклад и начислените *Разходи за неизползани компенсируеми отпуски и осигуровки* в размер на 162 хил. лв.

Ръстът в *Други разходи* се дължи на увеличения обем на реализирани стоки и материални запаси през 2018 г., спрямо сравняваният период.

Причината за отклонението във *Финансовите разходи* на Дружество през 2018 г., спрямо 2017 г. се дължи на динамично променящите се нива на курса на щатския долар.

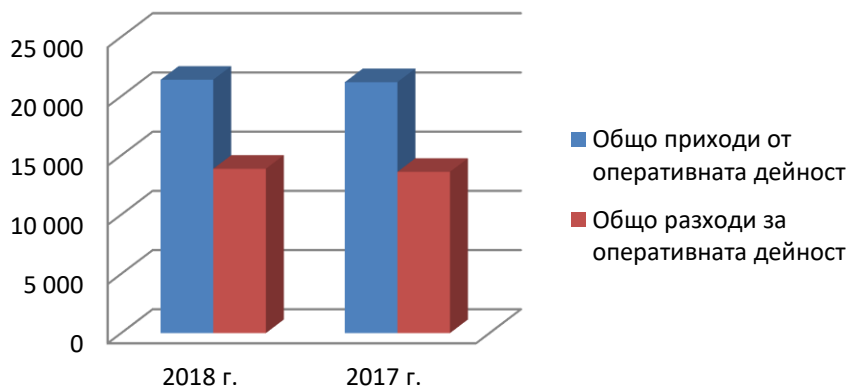
Относителен дял в Общо разходи от оперативна дейност	2018 г.	2017 г.
Разходи за суровини	34%	37%
Разходи за външни услуги	10%	11%
Разходи за персонала	28%	26%
Разходи за амортизация	14%	15%
Други разходи	14%	11%

Относителен дял в Общо разходи от оперативна дейност

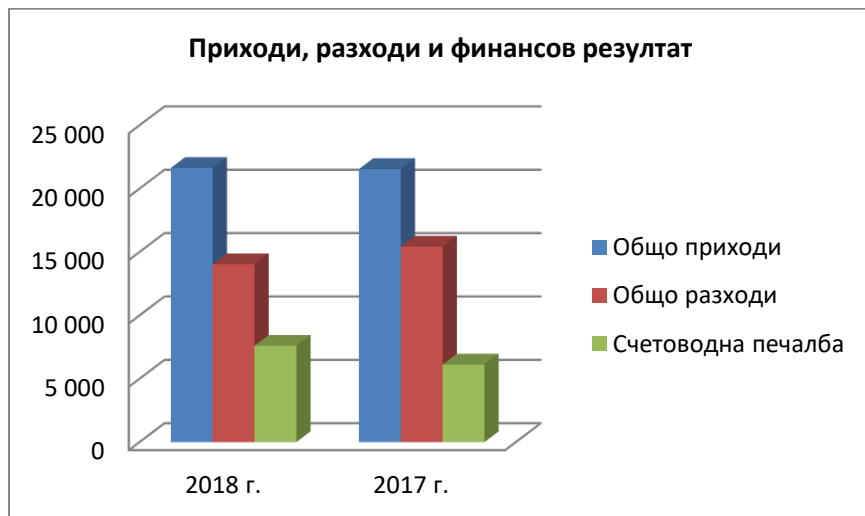


Приходи и разходи от оперативна дейност	2018 г.	2017 г.
Общо приходи от оперативната дейност	21 395	21 188
Общо разходи за оперативната дейност	13 875	13 614

Приходи и разходи от оперативна дейност



Приходи, разходи и финансов резултат	2018 г.	2017 г.
Общо приходи	21 632	21 543
Общо разходи	14 032	15 420
Счетоводна печалба	7 600	6 123



Активи

Дружеството се стреми към поддържане на оптимални складови наличности и бърза обръщаемост на материалните запаси.

Увеличението на *Вземанията* на Дружеството с 3%, следва увеличението на *Нетните приходи* през разглежданите периоди.

Строго спазваната финансова дисциплина в събираемостта на вземанията е ясно изразена в ръста на паричните средства.

Делът на *Дълготрайните активи* (29%) и *Краткотрайните активи* (71%) спрямо *Обща сума на активите* говори за добра стабилност на Дружеството.

Пасиви

Собственият капитал на Дружеството формира 90% от *Общата сума на пасивите*. Делът на *Задълженията* отнесен към *Общата сума на пасива* е 4%. Увеличението на *Дългосрочните задължения* се дължи на задължението на Дружеството към персонала за неизползани компенсируеми отпуски и осигуровки в размер на 170 хил. лв. и провизии за пенсиониране в размер на 276 хил. лв.

Финансови показатели

Показател	2018 г.	2017 г.	Изменение
Ликвидност			
Обща ликвидност	14,98	10,89	4,09
Бърза ликвидност	13,30	9,11	4,19
Абсолютна ликвидност	9,61	5,17	4,44
Рентабилност			
на продажбите	0,32	0,25	0,07
на активите	0,20	0,17	0,03
на собствения капитал	0,22	0,19	0,03

Финансова автономност			
коефициент на задлъжнялост	0,05	0,04	0,01
коефициент на финансова автономност	21,36	27,39	(6,03)
Ефективност			
на разходите	1,54	1,56	(0,02)
на приходите	0,65	0,64	0,01

Рентабилност

Коефициентите на рентабилност през 2018 г. поддържат нивата си спрямо 2017 г. Запазването на тази тенденция ще позволи на Дружеството да изпълнява успешно своите планове и програми за бъдещо развитие, както и да запази добър финансово-икономически статус като цяло.

Ликвидност

Коефициентите на ликвидност през 2018 г. са на нива гарантиращи, че Дружеството няма да изпитва затруднения при погасяването на своите текущи задължения.

Задлъжнялост

Не се очаква Дружеството да изпитва затруднения при обслужването на своите задължения. Отношението общия дълг към собствения капитал е 0,05. На практика Дружеството не използва привлечени средства за финансиране на своята дейност.

Високата ликвидност и ниската задлъжнялост дават възможност на Дружеството значително да интензивира инвестиционния процес и по този начин да поддържа своята конкурентоспособност.

Ефективност

Разходите на 100 лева приходи от оперативна дейност към 31.12.2018 г. са в размер на 65 лв. Към 31.12.2017 г. за реализацията на 100 лева приходи от оперативна дейност е бил необходим разход в размер на 64 лв.

Рискови фактори

Рисковете, свързани с дейността на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД, условно могат да бъдат разделени на две основни групи:

- **Специфични** – произтичащи от характера на дейността, особеностите на отрасъла, в който Дружеството оперира, качеството на управлението и др.
- **Общи** - произтичащи от общата икономическа и политическа среда и въздействащи върху резултатите от дейността на всички икономически агенти.

Рискът, като възможност да настъпи събитие, което ще повлияе върху постигане целите на Дружеството се измерва с неговият ефект и с вероятността от настъпването му. При осъществяване на функциите си „Ел Би Булгарикум“ ЕАД се сблъсква с рискове (потенциални събития), които могат да затруднят ритмичната му дейност.

Характерът на извършваната от Дружеството дейност създава предпоставки за излагане на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове (валутен риск), вземания от клиенти (кредитен риск) и промяна в пазарните цени на основните суровини (ценови риск).

Валутен риск

Дружеството получава по-голяма част от приходите си от лицензионни възнаграждения в щатски долари, което е предпоставка за риск с оглед евентуална промяна в курса на валутата.

Кредитен риск

Вземанията на Дружеството се управляват активно от ръководството, с цел избягване концентрацията на кредитен риск. Активните действия са насочени към стриктно следене на договорните ангажименти относно срокове на плащания и активна комуникация с търговските контрагенти при настъпване на съответните падежи на плащания.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира в следствие на промени на пазарните лихвени проценти. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД не е изложено на лихвен риск, поради факта, че няма получени заеми, а предоставените парични заеми са към свързани лица.

Ценови риск

Производството и реализацията на млечни продукти следва динамиката на пазарните условия и да зависи от фактори, като голямата конкуренция на пазара на млечни продукти и промяната в пазарните цени на основните суровини и материали.

Социална политика

В Дружеството е сключен Колективен трудов договор между работодателя и синдикално представените организации. Със същия са уредени въпроси на социалното партньорство, условията за социална дейност, трудовите отношения, доходите, социалното обслужване, условията на труд и отговорността на работниците и служителите в Дружеството, които не са уредени в императивни текстове на закона. Осигурени са възможности за периодично повишаване нивото на квалификация

на служителите под различни форми – специализации, квалификационни курсове, обучения, практики и семинари.

Перспективи за развитие

През 2018 г. перспективите на Дружеството се формират в зависимост от конюнктурата на външните и вътрешни пазари, тенденциите в развитието на отрасъла, степента на оползотворяване на производствените и научни възможности и превръщането им в конкурентни предимства. Основните стратегически цели на „Ел Би Булгарикум“:

- оптимизация, мониторинг и контрол на производствената и търговска дейности за създаване на достатъчно добри условия за имплементиране на нови продукти и разширяване на външнотърговските партньорства с други страни.
- ясно изразена социална отговорност и позиция относно динамиката и зараждащите се пазарни тенденции в сектора.

Постигането на тези цели са свързани с изпълнението на следните подцели по съответните функционални направления:

- *в областта на производствената дейност:*
 - оптимизиране на производствения процес на свежи и трайни млечни продукти;
 - осигуряване на стабилни по обем и качество доставки на сурово мляко от големи производители, предлагащи по-качествени млека, конкурентни ценови оферти;
 - нови продукти от гамата на сухите и лиофилозирани продукти.
- *в областта на търговската дейност:*
 - увеличаване на пазарните позиции посредством навлизане в нови търговски обекти в национален план и увеличаване на дела на фирмените магазини и разносна търговия;
 - формиране на гъвкава ценова политика, ориентирана към постигане на положителен финансов резултат.
- *в областта на научно-изследователската дейност:*
 - разработване и производство на нови поколения закваски, функционални храни и хранителни добавки със здравословни свойства;
 - оптимизиране на технологичните условия за производство на закваските.
- *в областта на лицензионната дейност:*
 - продължаване на успешните партньорства;
 - установяване на партньорства с местни и чуждестранни компании чрез предоставяне на лицензии за производство и продажба на ново разработени продукти за територията на България и/или други държави;
 - утвърждаване на положителния имидж на страната по света чрез всички продукти с бранда LB Bulgaricum.
- *в областта на интелектуалната собственост:*

- подобряване управлението и защитата на съществуващата интелектуалната собственост, както и създаване на нови обекти на интелектуална собственост и тяхната надеждна закрила.

Отговорности на ръководството

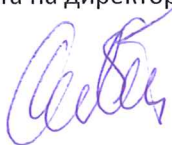
Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

Важни събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет

След края на отчетния период до датата на одобрение на настоящия финансов отчет не са настъпили значими събития, които да налагат допълнителни оповестявания или корекции на представените данни.

Годишният финансов отчет е приет от Съвета на директорите на 26.03.2019 г.

По нареждане на Съвета на Директорите:



Изпълнителен директор Десислава Христова

София, 2019

Приложение № 1 към СС 1
двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Ел Би Булгарикум" ЕАД
към 31.12.2018 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал	-	-
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	84	84
I. Нематериални активи			II. Резерви		
1. Продукти от развойна дейност	14	34	1. Законови резерви	2 731	2 731
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	155	155	2. Други резерви	20 230	18 291
3. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	77	79	Общо за група II:	22 961	21 022
Общо за група I:	246	268	III. Текуща печалба (загуба)	6 537	4 939
II. Дълготрайни материални активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	29 582	26 045
1. Земи и сгради, в т.ч.:	4 504	4 714	B. Провизии и сходни задължения		
- земи	128	128	1. Провизии за пенсии и други подобни	276	17
- сгради	4 376	4 586	2. Други провизии и сходни задължения	23	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3 671	4 854	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	299	17
3. Съоръжения и други	621	708	B. Задължения		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	280	151	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	367	528
Общо за група II:	9 076	10 427	до 1 година	367	528
III. Отсрочени данъци	177	147	2. Други задължения, в т.ч.:	719	406
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	9 499	10 842	до 1 година	549	287
V. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	170	119
I. Материални запаси			- към персонала, в т.ч.:	417	231
1. Суровини и материали	205	215	до 1 година	274	131
2. Незавършено производство	102	-	над 1 година	143	100
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1 186	1 209	- осигурителни задължения, в т.ч.:	85	79
- продукция	1 181	1 181	до 1 година	58	60
- стоки	5	28	над 1 година	27	19
4. Предоставени аванси	40	27	- данъчни задължения, в т.ч.:	101	51
Общо за група I:	1 533	1 451	до 1 година	101	51
II. Вземания			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	1 086	934
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3 244	3 190	до 1 година	916	815
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	9 517	9 247	над 1 година	170	119
над 1 година	9 385	9 247	Г. Финансирания и приходи за бъдещи	1 723	2 050
3. Други вземания, в т.ч.:	11	21	- финансирания	1 723	2 050
Общо за група II:	12 772	12 458			
III. Парични средства, в т.ч.:					
- брой	33	48			
- в безсрочни сметки (депозити)	8 767	4 169			
Общо за група III:	8 800	4 217			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	23 105	18 126			
Г. Разходи за бъдещи периоди	86	78			
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	32 690	29 046	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	32 690	29 046

Приложенията на съответните страници са неразделна част от финансовия отчет за 2018 година, приет от СД на 26.03.2019 г.
Дата на съставяне: 01.03.2019 г.

Съставител:
Санка Иванова

Изпълнителен директор:
Десислава Христова

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 28.03.2019 г.

Одиторско дружество „АБВП-ОДИТ СТАНДАРТ“ООД

Управител

Севдалина Паскалева

Регистриран одитор, отговорен за одита

Севдалина Паскалева



Приложение № 2 към СС 1
 двустранна форма

 ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 на "Ел Би Булгарикум" ЕАД
 за 2018 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	6 148	6 631	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	20 641	19 989
а) суровини и материали	4 760	5 092	а) продукция	7 290	7 660
б) външни услуги	1 388	1 539	б) стоки	2 333	845
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	3 834	3 537	в) услуги	11 018	11 484
а) разходи за възнаграждения	3 348	3 021	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	162	116
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	486	516	3. Други приходи, в т.ч:	592	1 083
аа) осигуровки, свързани с пенсии	254	238	- приходи от финансиране	535	599
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 917	2 004	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	21 395	21 188
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1 917	2 004	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	237	355
аа) разходи за амортизация	1 917	2 004	а) приходи от предприятия от група	144	47
5. Други разходи, в т.ч.:	1 976	1 442	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	90	283
а) балансова стойност на продадените активи	1 528	761	Общо финансови приходи (4)	237	355
б) обезценка на вземания	-	83	Общо приходи (1+2+3+4)	21 632	21 543
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	13 875	13 614			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	146	1 791			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	146	1 791			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	11	15			
Общо финансови разходи (6+7)	157	1 806			
8. Печалба от обичайна дейност	7 600	6 123			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	14 032	15 420			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	7 600	6 123			
10. Разходи за данъци от печалбата	1 093	1 099			
11. Отсрочени данъци	(30)	85			
12. Печалба (9 - 10 - 11)	6 537	4 939			
Всичко (Общо разходи + 10+11+12)	21 632	21 543	Всичко (Общо приходи)	21 632	21 543

Приложенията на съответните страници са неразделна част от финансовия отчет за 2018 година, приет от СД на 26.03.2019 г.
 Дата на съставяне: 01.03.2019 г.

 Съставител :
 Санка Иванова

 Изпълнителен директор:
 Десислава Христова

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 28.03.2019 г.
 Одиторско дружество „АБВП-ОДИТ СТАНДАРТ“ ООД

 Управител
 Севдалина Паскалева

 Регистриран одитор, отговорен за одита
 Севдалина Паскалева

Приложение № 1 към СС7

 ОТЧЕТ
 ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
 на "Ел Би Булгарикум" ЕАД
 за 2018 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	21 043	9 119	11 924	19 714	8 359	11 355
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	3 281	(3 280)	1	3 536	(3 535)
Плащания при разпределения на печалби	-	3 000	(3 000)	-	4 000	(4 000)
Други парични потоци от основна дейност	208	432	(224)	76	343	(267)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	21 252	15 832	5 420	19 791	16 238	3 553
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	635	(635)	22	349	(327)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	635	(635)	22	349	(327)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	800	930	(130)	-	9 200	(9 200)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	4	-	4	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови	48	116	(68)	269	1 711	(1 442)
Други парични потоци от финансова дейност	3	11	(8)	26	12	14
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	855	1 057	(202)	295	10 923	(10 628)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	22 107	17 524	4 583	20 108	27 510	(7 402)
Д. Парични средства в началото на периода			4 217			11 619
Е. Парични средства в края на периода			8 800			4 217

Приложенията на съответните страници са неразделна част от финансовия отчет за 2018 година, приет от СД на 26.03.2019 г.
 Дата на съставяне: 01.03.2019 г.

 Съставител :
 Санка Иванова

 Изпълнителен директор:
 Десислава Христова

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 28.03.2019 г.
 Одиторско дружество „АБВП-ОДИТ СТАНДАРТ“ ООД

 Управител
 Севдалина Паскалева

 Регистриран одитор, отговорен за одита
 Севдалина Паскалева


ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Ел Би Булгарикум" ЕАД
за 2018 г.

(лева)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Текуща печалба	Общо собствен капитал
		Законови	Други резерви		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	84	2 731	18 291	4 939	26 045
2. Финансов резултат от текущия период				6 537	6 537
3. Разпределение на печалба в т.ч.:			1 939	(4 939)	(3 000)
- за дивиденди				(3 000)	
4. Салдо към края на отчетния период	84	2 731	20 230	6 537	29 582
5. Собствен капитал към края на отчетния период	84	2 731	20 230	6 537	29 582

Приложенията на съответните страници са неразделна част от финансовия отчет за 2018 година, приет от СД на 26.03.2019 г.
Дата на съставяне: 01.03.2019 г.

Съставител :
Санка Иванова

Изпълнителен директор:
Десислава Христова



Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 28.03.2019 г.
Одиторско дружество „АБВП-ОДИТ СТАНДАРТ“ ООД

Управител
Севдалина Паскалева



Регистриран одитор, отговорен за одита
Севдалина Паскалева

1. Обща информация

„Ел Би Булгарикум“ ЕАД (Дружеството) е правопреемник на Държавно стопанско обединение „Млечна промишленост“, създадено през 1965 г. Първоначално, на основание Решение № 32 от 1990 на МЗХП във връзка с ПМС 110 от 14 ноември 1990 г. за прекратяване на дейността на ДСО „Млечна промишленост“, е регистрирана ДФ „Ел Би Булгарикум“. Впоследствие държавната фирма е преобразувана в еднолично акционерно дружество (ЕАД) по Търговския закон (ТЗ) с решение от 04.08.1993 г. на Софийски градски съд (СГС). Дружеството е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 831622969. Капиталът на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД е 84 040 (осемдесет и четири хиляди и четиридесет) лева, разпределен в 42 020 броя поименни акции, с номинална стойност 2.00 лева всяка. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Държавна Консолидационна Компания.

„Ел Би Булгарикум“ ЕАД е учредено в България, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Съборна“ № 9, телефон 02/ 987 29 01, електронен адрес: office@lbbulgaricum.bg, електронна страница в интернет: www.lbbulgaricum.bg

Дружеството е с регистриран предмет на дейност: научно-изследователска и развойна, външно-икономическа, лицензионна, представителска, посредническа, консултантска, сервизна, рекламно-издателска и информационна дейност, производство на млечни продукти, чисти култури, машини, резервни части, опаковки, търговия с млечни продукти, инженерингова дейност, транспортно обслужване.

Дружеството е с едностепенна система на управление – Съвет на директорите.

Към 31.12.2018 г. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

Боян Боянов Милушев – Председател на СД;

Николай Евгениев Кошутански – член на СД;

Десислава Каменова Христова – изп.директор и член на СД

През периода не са извършвани промени в управленския персонал.

Брой на персонала към 31.12.2018 г. е разпределен по категории, както следва:

Категория	31.12.2018	31.12.2017
Ръководни служители	11	12
Аналитични специалисти	35	40
Приложни специалисти	10	6
Административен персонал	20	26
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охрана	1	1
Квалифицирани производствени работници	7	7
Оператори на машини и съоръжения	35	42
Професии, неизискващи специална квалификация	5	7
	124	141

Структура на персонала по категории



2. Счетоводна политика

2.1. Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с българското законодателство за 2018 г.:

- Закон за счетоводството;
- и
- при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

2.2. Общи положения

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти.

Настоящият финансов отчет е индивидуален по смисъла на СС27 и изготвен спазвайки принципите на чл. 26, ал. 1 от Закона за счетоводство, а именно:

- ✓ действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- ✓ последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;
- ✓ предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- ✓ начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- ✓ независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;
- ✓ същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;
- ✓ компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;
- ✓ предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
- ✓ оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен и представен в български лева. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Дружеството представя сравнителна информация във финансовия отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото му състояние към 31.12.2018 г., неговите финансови резултати и паричните му потоци за годината.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

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.

Финансовия отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството ще продължи да съществува като действащо предприятие.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

За операциите в чуждестранна валута, левовата им равностойност се определя, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска народна банка към датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2018 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583 лв./ 1 единица

USD 1.70815 лв./ 1 единица

2.4. Приходи и разходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Дружеството осъществява лицензионна дейност. Лицензионните договори включват предоставяне правото да разработват, произвеждат, продават и рекламират съответните продукти в рамките на договорена географска територия, както и изключителното право да използват търговски марки, доставка на висококачествени закваски и оказване на технологична помощ. Дружеството отчита приходи /лицензионни възнаграждения/ в размер, определен основно като процент от произведените от лицензиантите продукти.

Дружеството отчита приходи от финансираня. Приходите от финансираня включват средства за процентно покриване размера на начислените разходи от Дружеството по извършване на дейности в областта на научно-изследователската и развойна дейност и покупка на ДМА.

Разходите в предприятието се признават в момента на тяхното възникване.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход на актива. Лихвения приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата на падежа.

2.5. Финансиране

Приходите по договори за финансиране представляват субсидии и други различни форми на финансиране от различни институции, отговарящи на определението за правителствени дарения съгласно СС20 - Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ.

Правителствените дарения се признават, когато съществува разумна сигурност, че дарението ще бъде получено и че всички свързани с него условия ще бъдат изпълнени. Когато дарението е свързано с оперативни разходи, то се признава като приход за периодите, необходими за съпоставяне на дарението на систематична база с разходите, които е предвидено да компенсират. Когато дарението е свързано с актив, то се представя като приход за бъдещ период и се признава в отчета за приходите и разходите на линейна база за очаквания срок на полезен живот на свързания с него актив.

Финансирането за научно-изследователската и развойна дейност представлява средства, получени по конкретни проекти, изразходвани за определени цели. Финансирането за научно-изследователската и развойна дейност се отчита като приход от финансиране съобразно извършените текущи разходи, които се покриват от това финансиране.

2.6. Нематериални дълготрайни активи и разходи за научно-изследователска и развойна дейност

Като дълготрайни нематериални активи в "Ел Би Булгарикум" ЕАД се признават придобитите и контролирани от Дружеството установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират. Придобити активи под този стойностен праг, независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрение на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализуем за

целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

- ✓ При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение;
- ✓ Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване;
- ✓ Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност;
- ✓ Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, вписана в Агенцията по вписванията, респ. оценката в Устава на дружеството, която не може да бъде по-висока от дадената от вещите лица;
- ✓ По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;
- ✓ Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност, се признават за разход в периода, през който са направени.

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2.7. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в "Ел Би Булгарикум" ЕАД се третира и признават придобитите и притежавани от Дружеството установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/продажба на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират. Придобити активи под този стойностен праг, независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третира като текущ разход в момента на придобиването им.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя както следва:

- ✓ по цена на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.
- ✓ по себестойност - когато са създадени в предприятието начинът за определяне на себестойността следва да е идентичен с начина за определяне себестойността на произведената в предприятието продукция (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част на непреките производствени разходи);
- ✓ по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- ✓ по оценката му, вписана в Агенцията по вписванията, респективно оценката в Устава на Дружеството, която не може да бъде по-висока от дадената от вещите лица, плюс всички преки разходи когато са получени в резултат на апортна вноска поред на Търговския закон;
- ✓ по справедлива стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи;
- ✓ по балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тези от първоначално оценената ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Временното изваждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на Дружеството за период не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца. За периода на консервация не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайните материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за кансервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета на приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Временно изведените от употреба активи за период по-дълъг от 12 (дванадесет) месеца не се амортизират.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

Сгради	25 години
Машини	6.67 години
Транспортни средства - товарни	10 години
Транспортни средства - леки	5 години
Стопански инвентар	6.67 години
Компютри и софтуер	2 години
Други	6.67 години

2.8. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси, активите придобивани чрез договор за стойтелна дейност, активите произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи включени в обхвата на СС32 „Финансови инструменти“, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи оценявани по справедлива стойност намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, ченерираща парични постъпления, част от която е той, превишаваща неговата възстановима стойност, и след преглед и анализ относно развитието и генерирането на положителни резултати и парични потоци. В случай, че се признават загуби, балансовата стойност на актива се намалява чрез отразяване като текущ разход за дейността на загуба от оценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. В случай, че загубата е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. При съществуващо условие за възстановяване, се оценява възстановимата стойност на съответния актив. Балансовата стойност може да се увеличи до по-ниската от двете оценки: възстановима стойност или тази на балансовата стойност, която би имал активът към датата на възстановяването, ако преди не е била призната загуба от обезценка.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, в случаите в които за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.10. Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството, финансови активи държани за търгуване, инвестиции държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Финансови активи на разположение за продажба са онези финансови активи, които не са кредити и вземания възникнали в Дружеството, инвестиции държани до падеж или финансови активи държани за търгуване. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, като промените в справедливата им стойност се отразяват в собствения капитал, нетно от данъци. Натрупаните печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба се включват в Отчета за приходи и разходи за отчетния период, когато финансовият инструмент бъде продаден или обезценен.

Кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са недеривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с договорените условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.11. Материални запаси

База за оценяванена стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, натрупани във връзка с доставянето на стоково материалните запаси до сегашното им местонахождение и състояние (материали, продукция, незавършено производство и др.). В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхраняване на материалните запаси, административните разходи, финансовите разходи, извънредните разходи. Тези разходи се отчитат като текущи за периода, през който са извършени. Разходите за преработка включват: разходите пряко свързани с произвежданите продукти и систематичното начисляване на постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се правят в процеса на производство.

Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като дуги текущи разходи. За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализируема стойност. Когато условията довели до снижаването на стоково-материалните запаси, вече не са на лице, предприема се увеличение, което не може да превишава стойността на стоково-материалните запаси, която те са имали преди намалението. Възстановяването изцяло или частично на предишното намаление на отчетната стойност се отчита като увеличение на стойността на съответните стоково-материалните запаси и като други текущи приходи.

Прилагания метод за отчитане на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена цена съгласно СС2.

Разпределението на постоянните общопроизводствени разходи се извършва на база на нормалния капацитет на производствените мощности, а променливите общопроизводствени разходи на база на фактическия капацитет.

2.12. Данъци върху печалбата

Данък върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите – като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или увеличаване на счетоводната загуба, с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала.

Текущият данък е данъците от печалбата, които са определени като дължими (възстановими) по отношение на данъчната печалба (загуба) за периода, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи за предходни години. Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признава като пасив до размера до който не са платени. В случаите в които платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишаването се признава като актив.

Отсрочения данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвянето на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

2.13. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват наличните парични средства по касова наличност, разплащателни сметки и банкови депозити.

2.14. Капитал

Акционерния капитал на Дружеството е отразен по номиналната стойност на емитираните акции. Регистрирания капитал е в размер на 84 040 лв. и е разпределен в 42 020 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 2.00 лв.

2.15. Задължения към доставчици и други задължения

Търговските и други задължения се посочват по тяхната амортизируема стойност. Поради текущия характер на тези задължения, тяхната амортизируема стойност не се различава от цената им на придобиване, която се приема за справедливата стойност на сделката.

2.16. Доходи на персонала

По реда на СС19 – Доходи на персонала в Дружеството се начисляват суми за доходи на персонала по видове както следва:

- ✓ Краткосрочни доходи на персонала – онези доходи на персонала, които стават напълно изискуемив рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.
- ✓ Доходи след напускане – доходи при прекратяване на трудовото или служебно правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.
- ✓ Други дългосрочни доходи – доходи на персонала, които са платими 12 или повече месеца от края на периода, през които заетите са положили съответния трудов или служебен стаж.

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, Кодекса на социалното осигуряване и действащия в Дружеството Колективния трудов договор.

2.17. Фундаментални грешки

Грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди се класифицира като фундаментална по смисъла на приложимия СС8, когато повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за тези периоди.

Възприетият подход от Дружеството по смисъла на СС8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, е: Препоръчителния подход, съгласно приложимия СС8 фундаменталната грешка, свързана с предходния период, за който се отнася се отчита през текущия период чрез увеличаване (или намаляване) на салдото на неразпределената печалба от

минали години (непокрита загуба от минали години - когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението).

2.18. Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизията е текущо правно или конструктивно задължение на Дружеството към датата на финансовия отчет. Провизиите се признават, когато има вероятност тези задължения, в резултат на минали събития да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надлежна оценка на сумата на задължението.

Провизиите се признават в баланса като текущ разход, когато са изпълнени следните условия:

- ✓ В резултат на минали събития към датата на изготвяната баланса Дружеството има: правно задължение, произтичащо от договор, съобразно неговите клаузи или действащото законодателство или конструктивно задължение, произтичащо от действия на Дружеството, чрез които то се е ангажирало към други страни (персонал, контрагенти), че ще поеме определени задължения, които има намерение да изпълни;
- ✓ За погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- ✓ Може да бъде направена надлежна оценка на размера на задължението.

За признаването и се прилага най-добрата и надлежна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се взимат под внимание рисковете и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преглеждат и коригират чрез доначисляване или намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяване на задължението вече не е необходим изходящ поток на ресурси от Дружеството, провизията се отписва.

В Дружеството се оповестяват като условните активи възможните активи, възникващи като следствие от минали събития и чието съществуване може да се потвърди от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат напълно контролирани от Дружеството. Условните активи не се признават във финансовите отчети, а само се оповестяват, ако входящи потоци на икономически ползи са вероятни.

Като условно задължение се оповестява възможно задължение, възникнало в следствие от минали събития, съществуването, на което може да се потвърди само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат напълно контролирани от предприятието или сегашно задължение, произтичащо от минали събития, което не е било признато поради това, че не е вероятно да се появи необходимост от изходящ поток на ресурси, съдържащи икономически ползи, за погасяване на задължението или сумата на задължението подлежи на оценяване с необходимата надлежност.

2.19. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Годишния финансов отчет на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД подлежи на одобрение за издаване от страна на Съвет на директорите.

Всички събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване се класифицират в съответствие със СС 10 – Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет, като:

- коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет,
и
- некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

3. Дълготрайни нематериални, материални и финансови активи

СПРАВКА за нетекущите (дълготрайни) активи 2018 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)		
a		1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
1. Продукти от развойна дейност	6110	3 289	-	-	3 289	3 289	3 255	20	-	3 275	3 275	14
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120	327	37	14	350	350	172	37	14	195	195	155
3. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140	79	56	58	77	77	-	-	-	-	-	77
Общо за група I	6100	3 695	93	72	3 716	3 716	3 427	57	14	3 470	3 470	246
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ												
1. Земи и сгради, в т.ч.:	6210	8 784	156	-	8 940	8 940	4 070	366	-	4 436	4 436	4 504
- земи	6211	128	-	-	128	128	-	-	-	-	-	128
- сгради	6112	8 656	156	-	8 812	8 812	4 070	366	-	4 436	4 436	4 376
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6220	13 858	162	33	13 987	13 987	9 004	1 343	31	10 316	10 316	3 671
3. Съоръжения	6230	1 716	64	26	1 754	1 754	1 256	94	25	1 325	1 325	429
4. Транспортни средства	6240	1 208	-	117	1 091	1 091	960	57	118	899	899	192
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260	151	498	369	280	280	-	-	-	-	-	280
Общо за група II	6200	25 717	880	545	26 052	26 052	15 290	1 860	174	16 976	16 976	9 076
III. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ		147	109	79	177	177						177
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ (I+II+III)		29 559	1 082	696	29 945	29 945	18 717	1 917	188	20 446	20 446	9 499

4. Експлоатационен лизинг

Дружеството като лизингодател

Дружеството е лизингодател по договори за оперативен лизинг, както следва:

- ✓ Договори за отдаване под наем на собствен имот (апартамент), находящ се в гр. София.
- ✓ Договор за отдаване под наем на собствен имот – бунгала и друго имущество - стопански инвентар и съоръжения, находящи се в гр. Китен.

Договорът за оперативен лизинг, сключен от Дружеството в качеството му на наемодател не съдържа клаузи за условни плащания, както и за последващо закупуване на лизингования обект.

Дружеството като лизингополучател

„Ел Би Булгарикум“ ЕАД е наемател по договор за наем на част от административна сграда в гр. София, където се помещава Централно управление на Дружеството.

През 2018 година продължават да действат сключените договори за наеми на магазинната мрежа на Дружеството. Максималният срок на договорите е три години. При предсрочно прекратяване на същите, Дружеството дължи неустойка, в рамките на нормалните търговски практики.

Договорите за оперативен лизинг, сключени от Дружеството в качеството му на наемател не съдържат клаузи за условни плащания, както и за последващо закупуване на лизингованите обекти.

5. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Общото изменение на активите и пасивите по отсрочени данъци на Дружеството през съответната финансова година е както следва:

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	1.януари		Признати в печалбата или загубата		31.декември	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Имоти, машини и съоръжения	141	170	(61)	(29)	80	141
Обезценка на активи	(16)	(38)	1	22	(15)	(16)
Обезценка на финансови активи (вземания и парични средства)	(256)	(344)	63	88	(193)	(256)
Компенсиреми отпуски	(12)	(16)	(5)	4	(17)	(12)
Възнаграждени на физически лица	(1)	(1)	(1)	-	(2)	(1)
Пенсионни и други задължения към персонала	(3)	(3)	(27)	-	(30)	(3)
	(147)	(232)	(30)	85	(177)	(147)
Отсрочени данъчни активи	(288)	(402)			(257)	(288)
Отсрочени данъчни пасиви	141	170			80	141
Отсрочени данъчни пасиви/активи (нето)	(147)	(232)			(177)	(147)

Във връзка с обявената несъстоятелност на „Корпоративна Търговска Банка“ АД Дружеството е действало консервативно и е направило обезценка на депозирани в банката парични средства. На 24.02.2018 г. е публикувана частична сметка за разпределение на суми между кредиторите с приети вземания по чл. 69 ал. 1 от Закона за банковата несъстоятелност от синдиките на „Корпоративна Търговска Банка“ АД, в който списък е разпределена сума в полза на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД, в размер на 203 хил. лв. Списъкът за разпределение е в процес на обжалване от част от кредиторите.

11. Парични средства

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Парични средства в каси, в това число:	33	48
<i>в лева</i>	27	42
<i>във валута</i>	6	6
Парични средства в банкови сметки, в това число:	8 557	3 257
<i>в лева</i>	7 799	1 329
<i>във валута</i>	758	1 928
Парични средства в депозитни сметки, в това число:	3	912
<i>в лева</i>	3	3
<i>във валута</i>	-	909
Блокирани парични средства, в това число:	207	-
<i>в лева</i>	207	-
	8 800	4 217

В края на 2018 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД получава сума в размер на 207 хил. лв., представляваща 100% авансово плащане по проект за предоставяне на безвъзмездна финансово помощ от Национален иновационен фонд. До размера на авансово преведената сума Дружеството е издало банкови гаранции, в полза на Национален иновационен фонд за всеки етап от проекта. След одобрението на всеки един етап част от блокираната сума ще бъде освободена в полза на Дружеството.

12. Разходи за бъдещи периоди

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Застраховки	12	12
Данък МПС и винетни такси	1	1
Наеми	21	18
Членски внос	-	3
Абонаменти	9	4
Сертификация и акредитация	14	5
Допълнително доброволно медицинско обслужване	26	28
Други разходи за бъдещи периоди	3	7
	86	78

13. Капитал

13.1. Акционерен капитал

Акционерният капитал на Дружеството е 84 040 лв. и е разпределен в 42 020 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 2,00 лв.

	2018 Бр. акции	2017 Бр. акции
Брой акции напълно платени	42 020	42 020
- в началото на годината	42 020	42 020
Брой акции напълно платени към 31 декември	42 020	42 020

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	2018 Брой акциите	2018 %	2017 Брой акциите	2017 %
„Държавна Консолидационна Компания“ ЕАД	42 020	100 %	42 020	100 %

Като обезпечение по банков кредит, получен от Едноличния собственик на капитала, е вписан първи по ред залог в полза на „Българска банка за развитие“ АД, върху притежаваното временно удостоверение от 20.10.2010 год. за 42 020 бр. акции, представляващи 100 % от размера на записания капитал на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД. Залогът е учреден чрез вписване на първо по ред джиро за залог в полза на „Българска банка за развитие“ АД, чрез вписване на джирото за залог в книгата на акционерите на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД и предаване на временното удостоверение в държане на „Българска банка за развитие“ АД. Джирото за залог е извършено в деня на подписване на договора за залог на временното удостоверение.

13.2. Законови резерви

„Законови резерви“ са формирани като отчисления от текущата печалба, съгласно разпоредбите на чл. 246, ал. 2, т. 1 от Търговския закон. Към 31.12.2018 г. законовите резерви са в размер на 2 731 хил.лв.

13.3. Други резерви

В Други резерви Дружеството отчита остатъкът от неразпределената печалба след разпределянето на дивидент.

Съгласно Протокол № РД-06-43/10.05.2018 г. на Едноличния собственик на капитала, е начислен и внесен дивидент към „Държавна Консолидационна Компания“ ЕАД в размер на 3 000 хил. лв. от печалбата за 2017 г.

Към 31.12.2018 г. сумите в статия „Други резерви“ възлизат на 20 230 хил. лв.

14. Персонал

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

Задължения към персонал, представен в Счетоводния баланс в раздел Провизии и сходни задължения

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Провизии за пенсии и други подобни задължения	276	17
	276	17

Във връзка с изискванията на СС19 – Доходи на персонала към 31.12.2018 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД отчита провизии за пенсии и други подобни задължения в размер на 276 хил. лв. определени с помощта на сертифициран актюер.

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Задължения към персонал, в т.ч.:		
До 1 година		
Задължения за заплати към персонала, включително и СД	274	131
Над 1 година		
Суми за неизползвани компенсиреми отпуски	143	100
	417	231
Осигурителни задължения, в т.ч.:		
До 1 година		
Задължения за социални и здравни осигуровки	58	60
Над 1 година		
Суми за социални и здравни осигуровки за начисления за неизползвани компенсиреми отпуски	27	19
	85	79

15. Задължения към доставчици

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Текущи задължения към доставчици	367	528
	367	528

Търговските задължения са, както следва:

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Доставчик 1	56	28
Доставчик 2	51	104
Доставчик 3	50	-
Доставчик 4	46	-
Доставчик 5	32	-
Доставчик 6	15	26
Доставчик 7	-	141
Доставчик 8	-	27
Други доставчици	117	202
	367	528

Спазвайки принципите на търговската тайна задълженията на Дружеството са представени без конкретизиране на наименованията на доставчиците. Детайлна информация е представена за всеки доставчик отделно, със стойностен праг на задълженията над 25 хил. лева.

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

16. Данъчни задължения

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Задължения по ЗКПО	11	9
Други разчети с бюджета	-	1
Задължения за Данък върху доходите на физическите лица	66	17
ДДС за внасяне	24	24
	101	51

17. Други задължения

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Гаранции за управление	4	4
Удръжки на служители по ведомост за заплати	11	4
Задължения за начислени разходи за 2018 г., фактурирани през 2019 г.	92	31
Други	10	6
	117	45

18. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

	2018 '000 лв.	2017 '000 лв.
Финансиране на дълготрайни активи	1 516	2 050
Финансиране по проект за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ	207	-
	1 723	2 050

Представените финансирания в Счетоводния баланс към 31 декември 2018 година в размер на 1 723 хил. лв., представляват:

- ✓ Балансова стойност на размера на получени финансирания за нетекущи активи (дълготрайни материални активи) по Оперативни програми, в размер на 1 516 хил. лв.;
- ✓ Финансиране по проект за предоставяне на безвъзмездна финансово помощ в размерна 207 хил. лв., представляващи 100% авансово плащане по договор с Национален иновационен фонд.

19. Разходи за суровини и материали

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Основни суровини и материали за производство	3 660	3 920
Енергийни продукти	770	747
Разходи за лабораторни консумативи и директна консумация	128	215
Вода	55	68
Резервни части и окомплектовки	57	63
Разходи за почистващи и санитарни материали	39	35
Канцеларски материали	12	17
Работно облекло	24	5
Разходи за рекламни материали	8	3
Активи под праг на същественост	7	19
	4 760	5 092

20. Разходи за външни услуги

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Транспортни и куриерски услуги	537	492
Рекламни и маркетингови дейности	188	320
Наеми	157	154
Разходи за реализация на стоки и продукция	164	136
Абонаментни договори	84	107
Ремонтни дейности	62	66
Охрана	63	63
Застраховки	22	21
Телефонни услуги и интернет	15	13
Правни, одиторски и други консултантски услуги	15	21
Разходи за сертифициране	21	24
Разходи за обучения и семинари на персонал	9	32
Разходи за санитарни и ветеринарни услуги	22	30
Други	29	60
	1 388	1 539

21. Разходи за персонал

	2018 ‘000 лв.	2017 ‘000 лв.
Разходи за текущи възнаграждения	2 938	2 938
Разходи за социално осигуряване	431	476
Разходи за допълнително доброволно медицинско обслужване	27	29
Начисления за неизползвани компенсирани отпуски	134	69
Осигуровки върху начисления за неизползвани компенсирани отпуски	28	11
Разходи за провизии за доходи при пенсиониране	276	14
	3 834	3 537

34. Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса. Търговските и другите вземания са обект на кредитен риск. Същите се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

35. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира в следствие на промени на пазарните лихвени проценти. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД не е изложено на лихвен риск, поради факта, че няма получени заеми, а предоставените парични заеми са към свързани лица.

36. Събития след датата на годишния финансов отчет

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на приемането му от Съвета на директорите, които да влияят на информацията представена в този финансов отчет, и които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания за годината, приключваща на 31 декември 2018 година.

37. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет за 2018 година на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД (включително сравнителната информация) е подписан от Изпълнителен директор на Дружеството на 26.03.2019 г. и е приет и одобрен от Съвета на директорите с Протокол № 37/26.03.2019 г.

Ръководител финансов отдел:

Санка Иванова

Изпълнителен директор:

Десислава Христова

