

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ЕРАСТ" ЕООД, ЕИК 130048849

ЗА 2020 ГОДИНА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"ЕРАСТ" ЕООД (Дружеството) е със седалище Република България.

"ЕРАСТ" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Република България и е вписано в Агенция по вписванията – Търговски регистър с ЕИК 130048849. Данъчна регистрация: ТД на НАП, офис „Младост“ – град София, ДДС №: BG130048849.

Адрес на управление и адрес за кореспонденция – град София, бул. „Александър Малинов“ № 7.

Едноличен собственик на капитала и Управител на дружеството е Албена Иванова Иванова.

Предмет на дейност

Дружеството има за предмет на дейност:

- придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български дружества;
- покупко-продажба на акции на Българска Фондова Борса;
- финансиране на дружествата, в които „ЕРАСТ“ ЕООД участва;
- друга търговска дейност, незабранена със закон.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

За целите на Закона за счетоводството чл. 19 ал. 1 през 2020 г. дружеството се определя като малко предприятие.

Капитал

Регистрираният и внесен основен капитал на „ЕРАСТ“ ЕООД към 31.12.2020 година е в размер на 255 000 лева.

Представителство и управление

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Албена Иванова Иванова. Възнаграждението на Управителя за 2020 г. възлиза на 58 хил.лв.

Свързани лица

„ЕРАСТ“ ЕООД е 100% собственик на капитала на „Младост 17“ ЕООД. Основната дейност на дъщерното дружество включва: вътрешна и външна търговия със строителни материали и стоки за жилищно обзавеждане, резервни части за моторни превозни средства, битови, хранителни и нехранителни стоки и услуги, транспортна и експедиторска дейност и услуги, посредническа дейност.

Персонал

В „ЕРАСТ“ ЕООД работят Управителя и Главния счетоводител на допълнителен трудов договор.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Едноличният собственик на капитала представя доклада и индивидуалния финансов отчет към 31 декември 2020 година, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. На 01.01.2020 година дружеството преминава от Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО) към Националните счетоводни стандарти.

Съгласно изискванията на българското законодателство, дружеството води счетоводство и изготвя годишен финансов отчет в националната парична единица на България – български лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз, левът е фиксиран към еврото в съотношение 1 евро = 1,95583 лева.

Дружеството представя сравнителна информация за текущата 2020 година, спрямо предходната 2019 година в хиляди левове.

хил. лева			
ПОКАЗАТЕЛИ	2020 г.	2019 г.	Изменение 2020 г.-2019 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Акции и дялове в предприятия от група	50	50	-
Дългосрочни инвестиции	1,305	1,435	(130)
Дългосрочни вземания от клиенти	-	1 580	(1,580)
Общо нетекущи активи	1,355	3,065	(1,710)
Текущи активи			
Вземания от клиенти	52	1,080	(1,028)
Други вземания	53	-	53
Други инвестиции	181	-	181
Предплатени разходи	-	17	(17)
Парични средства и парични еквиваленти	544	5	539
Общо текущи активи	830	1,102	(272)
ОБЩО Активи	2,185	4,167	(1,982)

Активите на „ЕРАСТ“ ЕООД към 31.12.2020 година са в размер на 2 185 хил. лв., като в края на предходната 2019 година са били 4 167 хил. лв.

Намалението на Актива за 2020 година в сравнение с 2019 г. се дължи на постъпилите суми от клиент – несвързано лице в резултат от сделка през 2019 г., а именно продажбата на 100% от капитала на дъщерно дружество „Ви-газ България“ ЕАД.

Финансовите взаимоотношения между „ЕРАСТ“ ЕООД и дъщерните дружества са поставени на равнопоставена основа, без преференции или облекчения на това, че са свързани лица.

Собственият капитал, посочен по-долу намалява спрямо предходната година, като това се дължи на погасяване на всички задължения.

хил. лева			
ПОКАЗАТЕЛИ	2020 г.	2019 г.	Изменение 2020 г.-2019 г.
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Основен капитал, внесен	255	255	-
Резерви	-	(175)	175
Натрупани печалби	1,930	1,991	(61)
Общо собствен капитал	2,185	2,071	114
Пасиви			
Нетекущи задължения			
Дългосрочни банкови заеми	-	1,045	(1,045)
Общо нетекущи задължения	-	1,045	(1,045)
Текущи задължения			
Краткосрочна част на дългосрочни банкови заеми	-	964	(964)
Задължения към собственик	-	86	(86)
Други текущи задължения	-	1	(1)
Общо текущи задължения	-	1,051	(1,051)
Общо пасиви	-	2,096	(2,096)
Общо собствен капитал и пасиви	2,185	4,167	(1,982)

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

ПОКАЗАТЕЛИ	Хил. лева		
	2020 г.	2019 г.	Изменение 2020 г.-2019 г.
Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	2,949	-	2,949
- стоки	2,949	-	2,949
Общо приходи от оперативна дейност	2,949	-	2,949
Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни предприятия	-	1,298	(1,298)
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	265	334	(69)
- положителни разлики от операции с финансови активи	262	334	(72)
- лихви	3	-	3
Общо финансови приходи	265	1,632	(1,367)
ОБЩО ПРИХОДИ	3,214	1,632	1,582

През 2020 г. приходите от дейността в размер на 2 949 хил. лв. са в резултат на продажбата на стоки – пшеница, строителни материали, помощна машина.

През 2019 г. приходите в размер на 1 298 хил. лв. са в резултат на печалба от продажба на дъщерно дружество „Ви-газ България” ЕАД.

През 2020 г. другите финансови приходи на „ЕРАСТ” ЕООД в размер на 265 хил. лв. са от печалба на акции в размер на 187 хил. лв., 28 хил. лв. от оценка по продажба на тези акции, 42 хил.лв. от оценка на акции на Българска Фондова Борса, 5 хил.лв. от покупка на вземания и 3 хил. лв. от лихви.

През 2019 г. другите финансови приходи в размер на 334 хил.лв. са от печалба на акции, търгувани на Българска Фондова Борса.

ПОКАЗАТЕЛИ	Хил. лева		
	2020 г.	2019 г.	Изменение 2020 г.-2019 г.
Разходи за дейността			
Разходи за външни услуги	(31)	(29)	(2)
Разходи за персонала	(63)	(51)	(12)
Други разходи, в т.ч.	(2,804)	(1)	(2,803)
- балансова стойност на продадените активи	(2,768)	-	(2,768)
Общо разходи за оперативна дейност	(2,898)	(81)	(2,817)
Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи	(126)	-	(126)
Разходи за лихви и други финансови разходи	(76)	(92)	16
Общо финансови разходи	(202)	(92)	(110)
ОБЩО РАЗХОДИ	(3,100)	(173)	(2,927)

Разходите от оперативната дейност на „ЕРАСТ” ЕООД през 2020 година възлизат на 2 898 хил. лв., в това число 2 768 хил. лв. отчетна стойност на продадените стоки, 62 хил. лв. за заплати и 1 хил. лв. осигуровки, 35 хил. лв. комисионни, 14 хил. лв. наем за съхранение на пшеница, 6 хил. лв. данъци, 4 хил. лв. консултантски услуги, други юридически и административни услуги 7 хил. лв. и 1 хил. лв. наеми.

Разходите от оперативната дейност на „ЕРАСТ” ЕООД през 2019 година възлизат на 81 хил. лв., в това число 47 хил. лв. за заплати и 4 хил. лв. осигуровки, 26 хил. лв. консултантски услуги, 1 хил. лв. наеми, комисионни по продажби 1 хил. лв., 1 хил. лв такси и непризнати данъци 1 хил. лв.

Финансовите разходи през 2020 година се формират, както следва:

- от оценка на финансови активи 126 хил. лв. /2019 г. – няма/;
- от лихви по банкови кредити за 43 хил. лв. /2019 г. - 75 хил. лв./;
- от такси по обслужване на банкови кредити 17 хил. лв. /2019 г. - 8 хил. лв./;
- от банкови такси 16 хил. лв. /2019 г. 1 хил. лв./;
- от продажба на финансови активи няма /2019 г. - 7 хил. лв. /;
- от лихви няма /2019 г. от дъщерно дружество „Младост 17” ЕООД 1 хил. лв./.

Нетната печалба за 2020 г. е в размер на 114 хил. лв. и е в резултат от продажбата на стоки през годината.

ПОКАЗАТЕЛИ	хил. лева		
	2020 г.	2019 г.	Изменение 2020 г.-2019 г.
Печалба преди данък върху печалбата	114	1,459	(1,345)
Разход за данък върху печалбата	-	-	-
Нетна печалба за годината	114	1,459	(1,345)

III. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

1. Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)

	31.12.2020	31.12.2019
Краткотрайни активи	830	1085
Краткосрочни задължения	0	1051
Коефициент на обща ликвидност	-	1.032

2. Коефициент за бърза ликвидност (Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения)

	31.12.2020	31.12.2019
Краткотрайни активи	830	1085
Материални запаси	0	0
Краткосрочни задължения	0	1051
Коефициент за бърза ликвидност	-	1.032

3. Коефициент на платежоспособност (Собствен капитал / Привлечен капитал)

	31.12.2020	31.12.2019
Собствен капитал	2185	2071
Привлечен капитал	0	2096
Коефициент на платежоспособност	-	0.988

4. Коефициент на финансова независимост (Собствен капитал / Собствен капитал + Дългосрочни задължения)

	31.12.2020	31.12.2019
Собствен капитал	2185	2071
Дългосрочни задължения	0	1045
Коефициент на финансова независимост	1.000	0.665

5. Коефициент на задлъжнялост (Краткосрочни задължения / Собствен капитал)

	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочни задължения	0	1051
Собствен капитал	2185	2071
Коефициент на задлъжнялост	0.000	0.507

6. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби (Финансов резултат / Нетни приходи от продажби)

	31.12.2020	31.12.2019
Финансов резултат	114	1459
Нетни приходи от продажби	2949	0
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.039	-

7. Коефициент на рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собствен капитал)

	31.12.2020	31.12.2019
Финансов резултат	114	1459
Собствен капитал	2185	2071
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.052	0.704

8. Коефициент на рентабилност на пасивите (Финансов резултат / пасиви)

	31.12.2020	31.12.2019
Финансов резултат	114	1459
Пасиви	0	2096
Коефициент на рентабилност на пасивите	-	0.696

9. Коефициент за ефективност на разходите (приходи / разходи)

	31.12.2020	31.12.2019
Приходи	3214	1632
Разходи	3100	173
Коефициент за ефективност на разходите	1.037	9.434

10. Коефициент за ефективност на приходите (разходи / приходи)

	31.12.2020	31.12.2019
Разходи	3100	173
Приходи	3214	1632
Коефициент за ефективност на приходите	0.965	0.106

IV. ФИНАНСОВИ РИСКОВЕ

Основните рискове и несигурности произтичат от спецификата на дейността на „ЕРАСТ“ ЕООД и неговото дъщерно дружество, както и от външни фактори свързани с макроикономическите, политическите и други фактори, които оказват и/или могат да окажат влияние върху дейността на дружеството.

Вътрешните фактори могат да се отличат като:

- Рискове свързани с осъществяваните процеси.
- Рискове, произтичащи от осъществяването на дейността в дружеството – при осъществяване на инвестиционни проекти.

Външни фактори на риска са:

- Промени в нормативната уредба водещи до неблагоприятни условия за осъществяване на дейността;
- Политически промени;
- Промени в данъчното и осигурително законодателство;

- Други рискове свързани с макроикономически, политически и други фактори, които оказват или могат да окажат влияние на дейността на Дружеството.

През втората половина на март 2020 г. в страната се проявява пандемия от инфекциозно заболяване, причинено от коронавирус /Ковид 19/. На 13 март с Решение на Народното събрание е обявено извънредно положение, а на 24 март влиза в сила Закон за мерките и действията по време на извънредното положение. С последния закон се въвеждат редица извънредни мерки, касаещи бизнеса:

- удължаване и прекъсване на административни срокове;
- удължаване срока за действие на административни актове;
- спиране на процесуални срокове и на сроковете за погасителна давност;
- промени в трудовото законодателство, отнасящи се до нови режими на работно време;
- преустановяване на работата и ползване на отпуски.

Пандемията предизвиква чувствително намаляване на икономическата активност в страната и поражда значителна неизвестност за тренда на процесите в макроикономиката през 2020 година и след това.

В началото на месец април Управителният съвет на Българската народна банка прие решение, че ще спазва гласуваните в Европейския банков орган Насоки относно законодателните и частните мораториуми върху плащания по кредити във връзка с Ковид 19. Мораториумите върху плащания по банкови кредити могат да бъдат ефективен инструмент при краткосрочни ликвидни затруднения на клиентите на банките. Много дружества биха изпитали такива затруднения, ако работата им бъде ограничена или преустановена в резултат от мерките срещу Ковид 19. Банките следва да изготвят правила с които да предложат на техните клиенти облекчения по плащанията на банковите кредити.

Утвърденият частен мораториум осигурява възможност за промени в графика за изплащане на главницата и/или лихвите по задълженията, без да се променят ключови параметри по кредитния договор, например вече договорените лихви. Могат да бъдат разсрочвани задължения за срок до 6 месеца, който да изтича до 31 декември 2020 г. Разсрочваните задължения трябва да са били редовно обслужвани или с просрочие не повече от 90 дни към 1 март 2020 г.

Клиентите трябва да заявят изрично пред обслужващата ги банка, че желаят да се възползват от предлаганите облекчения.

Предвиждат се три стандартизирани механизма:

- Механизъм № 1 – отсрочване на главница и лихва за до 6 месеца;
- Механизъм № 2 - отсрочване на главница за до 6 месеца;
- Механизъм № 3 - приложим за револвиращи продукти.

Съответният механизъм ще се избира по взаимно съгласие между банките и техните клиенти.

През 2020 г. „ЕРАСТ” ЕООД се възползва от предлаганото облекчение по Механизъм № 2 за отсрочване на главницата до два месеца, като към 31.12.2020 г. погаси изцяло задължението по кредита към Банка ДСК ЕАД.

През 2020 г. пандемията Ковид 19 е оказала влияние върху инвестициите на дружеството. Ниската активност в търговията на акции на Българска фондова борса е довела до спад в цените на търгуваните от дружеството акции. Това намаление на цената на акциите в края на 2020 година е довело до тяхната обезценка.

Други рискове, които оказват или могат да окажат влияние на Дружеството са пазарен риск, ценови риск, валутен риск, лихвен риск, ликвиден риск, кредитен риск, икономическия растеж, безработицата.

- **Валутен риск**

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото основната част от неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро.

- **Ценови риск**

Дружеството е изложено на ценови риск по отношение на притежаваните от него акции и дялове, класифицирани като дългосрочни капиталови инвестиции. За целта ръководството следи и анализира всички промени на пазара на ценни книжа. Допълнително, към настоящия етап, поради икономическата и финансова криза, ръководството е взело решение за силно редуциране на операциите на фондовите пазари, задържане на закупените акции в по-дългосрочен хоризонт при текущо наблюдение на докладваните от съответния емитент финансови и бизнес показатели, както и развитието на дейността му в условията на криза.

Допълнително за притежаваните акции и дялове в дружества, които не се търгуват на фондовата борса „ЕРАСТ“ ЕООД следи финансовото им състояние, състоянието на икономическия отрасъл, в който функционират и възможностите за реализация на дяловете на пазара.

- **Кредитен риск**

Кредитен риск е рискът, при който контрагентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Предоставят се търговски заеми на контрагенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират като периодично се прави преглед на откритите позиции по контрагенти и индивидуални суми към тях, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

- **Ликвиден риск**

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То се стреми да поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения. Текущо матурирещият и своевременното осъществяване на плащанията се следи от управителя, като се поддържа периодична информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

- **Капиталов риск**

Целта на дружеството с управлението на капитала е да създава и поддържа възможности да продължи да функционира като действащо предприятие, за да може да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика и стопански ползи на другите заинтересовани лица от и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Характерното и за двата представени периода е, че то финансира дейността си както от собствени средства, така и като поддържа определено ниво на търговски и други краткосрочни задължения.

Едноличният собственик на капитала на „ЕРАСТ“ ЕООД се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията си за нейното подобряване и съответствие с най-добрите практики. Едноличният собственик на капитала определя принципите за цялостното управление на риска, както и политика, отнасяща се до общите /систематични/ и до специфичните /несистематични/ рискове, следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху дейността и финансовото състояние на Дружеството.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на Едноличния собственик на капитала представлява базата за начина, по който той определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Управителят идентифицира следните видове риск, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

V. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Управителят и едноличния собственик на капитала, определят състоянието на Дружеството като стабилно.

Няма съществени рискове за бизнес средата или на вътрешно състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост.

Няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничение на мащаба на дейността и преобразуване на дружеството.

Едноличният собственик на капитала на „ЕРАСТ“ ЕООД счита, че основните направления в дейността на дружеството през 2021 г. следва да бъдат насочени към:

- продължаване на дейността по финансиране на дъщерното дружество;
- управление на дългосрочни капиталови инвестиции.

VI. ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО И ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Политиката на „ЕРАСТ“ ЕООД се изразява в генериране на приходи, съхранение на активите, да следи за събираемостта на вземанията си и уреждане на пасивите си в договорените срокове.

Според българското законодателство ръководството трябва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството в края на годината и за финансовите резултати. Ръководството е изготвило годишен финансов отчет към 31.12.2020 г. в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти /НСС/. Дружеството е приело да прилага Националните счетоводни стандарти от 1 януари 2020 г., като представя сравнителна информация за предходната година. „ЕРАСТ“ ЕООД е изготвило встъпителен баланс към 1 януари 2019 г., като счетоводните политики, които са заложили в Националните счетоводни стандарти са в сила към 31.12.2020 г. – дата на съставяне на първия финансов отчет, съставен по НСС. При преминаването от Международни стандарти за финансови отчети /МСФО/ към Национални счетоводни стандарти /НСС/ са признати всички активи и пасиви по НСС, прекласифицирани са съгласно счетоводната база на НСС и при оценяването са приложени правилата на НСС.

Ръководството потвърждава, че независимо от преминаването на 01.01.2020 г. от Международни стандарти за финансови отчети /МСФО/ към Национални счетоводни стандарти /НСС/ не са настъпили съществени изменения при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2020 г. и към предходната година и е направило разумни оценки за предпазлива политика на дейност.

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2020 година е спазен и принципът на предпазливостта при оценката на активите и пасивите.

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

Едноличният собственик на капитала потвърждава, че не отговаря на изискванията по Закона за счетоводство за задължителен одит на годишния финансов отчет и за съставяне на консолидиран финансов отчет между „ЕРАСТ“ ЕООД и дъщерното дружество „Младост 17“ ЕООД.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за приемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуалните злоупотреби и други нередности.

След датата на финансовия отчет не са настъпили съществени събития с коригиращ и/или некоригиращ характер, които следва да се отчетат или оповестят в представения финансов отчет.

Дружеството не притежава продукти, които да оказват негативно влияние върху околната среда. Дружеството ще работи за спазването на национално признатите стандарти за опазване на околната среда.

Дружеството не развива научноизследователска и развойна дейност.

Правната форма на дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност и няма сделки по реда на чл.187д от Търговския закон.

Срещу дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания.

Ръководството на дружеството счита, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била важна при вземането на обосновано инвеститорско решение.

Град София
25.01.2021

Управител:.....

/Албена Иванова/