КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „Ескана инвест 96" АД
за 2020 г.

Ръководството представя своя консолидиран доклад за дейността на „Ескана инвест 96" АД за 2020 година.

Описание на дейността

"Ескана инвест 96" АД, гр. Варна е учредено през 1996 г. като акционерно дружество.

Дружеството е със седалище: гр. Варна, ул. "Арх. Петко Момчилов"№ 26; адрес на управление: гр. Варна, ул. "Арх. Петко Момчилов" № 26; адрес за кореспонденция: гр. Варна, ул. "Арх. Петко Момчилов" № 26; телефон: 052/303-116; факс: 052/303-475; електронен адрес: invest@eskana.com

През текущия отчетен период "Ескана инвест 96" АД извършва основно следните видове операции и сделки:

- ✓ производство и търговия с промишлени взривни материали,
- ✓ пробивно-взривни работи,
- ✓ обучения за работа с взривни материали.

Преглед на дейността, развитие и резултати от дейността на Групата

През финансовата 2020 г. са отчетени приходи общо в размер на **115 971** хил.лв. Те са с 56 362 хил. лв. по - малко или с 32,71 % спрямо предходната 2019 година.

Приходите от оперативна дейност са както следва:

Приходи	2020 година	2019 година	Изменение
	хил. лв	хил. лв	хил. лв
Нетни приходи от продажби	108733	165343	-56610
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	884	2581	-1697
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	1386	475	911
Други приходи	4094	3001	1093
Общо приходи от оперативна дейност:	**115097**	**171400**	**-56303**

Нетните приходи от продажби включват:

Приходи от продажба на:	2020 година		2019 година		Изменение	
	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв.	относителен дял - %
Продукция	20336	18.70%	22159	13.40%	-1823	5.30%
Стоки	67163	61.77%	119167	72.08%	-52004	-10.31%
Услуги	20072	18.47%	22823	13.80%	-2751	4.67%
Наеми	1162	1.06%	1194	0.72%	-32	0.34%
Общо нетни приходи от продажби	108733	100.00%	165343	100.00%	-56610	

Най-голям относителен дял в нетните приходи от продажби заемат приходите от продажби на стоки. Следват приходите от продажби на продукция, приходите от предоставени услуги и приходите от наеми.

Приходите от продажби на Групата са се намалили спрямо предходната 2019 година. Това се дължи основно на намалението в обема на реализираните приходи от продажби на стоки.

В състава на приходите от предоставени услуги се включват основно приходи от строително – монтажна дейност, като за 2020 г. са признати приходи в размер на 13220 хил.лв. (2019 г.: 15443 хил.лв.).

През 2020 година в консолидирания отчет за приходите и разходите Групата отчита увеличение на запасите от готова продукция и незавършено производство в размер на 884 хил.лв. (2019 г.: 2581 хил. лв.).

Разходите за придобиване на активи по стопански начин са се увеличили в сравнение с предходния отчетен период с 911 хил. лева., като за 2020 г. са в размер на 1386 хил. лева (2019 г.: 475 хил. лева).

Разходите за придобиване на активи по стопански начин включват:

	2020 година	2019 година
Дълготрайни материални активи	1295	384
Материални запаси	91	91
Общо:	**1386**	**475**

В консолидирания отчет за приходите и разходите в състава на други приходи се включват:

	2020 година		2019 година		Изменение	
	хил. лв.	относителен дял - %	хил. лв.	относителен дял - %	хил. лв.	относителен дял - %
Продажби на дълготрайни активи	651	15.90%	677	22.56%	-26	-6.66%
Признати провизии за гаранции	268	6.54%	338	11.26%	-70	-4.72%
Получени обезценени вземания	33	0.80%	58	1.93%	-25	-1.13%
Продажби на материали	111	2.71%	367	12.23%	-256	-9.52%
Присъдени суми по съдебни дела	42	1.03%	67	2.23%	-25	-1.20%
Отписани задължения	266	6.50%	37	1.23%	229	5.27%
Получени обезщетения	526	12.85%	44	1.47%	482	11.38%
Глоби и неустойки	3	0.07%	68	2.27%	-65	-2.20%
Приходи от финансирания	282	6.89%	34	1.13%	248	5.76%
Префактурирани услуги	969	23.67%	189	6.30%	780	17.37%
Комисионни	752	18.37%	467	15.56%	285	2.81%
Приходи от придобиване на право на собственост върху недвижим имот			93	3.10%	-93	-3.10%
Сертификати			71	2.37%	-71	-2.37%
Излишъци от активи	4	0.10%			4	0.10%
Други	187	4.57%	491	16.36%	-304	-11.79%
Общо	**4094**	**100.00%**	**3001**	**100.00%**	**1093**	

През 2020 г. като приходи от финансирания в консолидирания отчет за приходи и разходи са отразени:

- амортизациите на нетекущи активи, закупени със средства от получена безвъзмездна финансова помощ по схема „Развитие на човешките ресурси и насърчаване на заетостта", в размер на 78 хил.лв. (2019 г.: 34 хил.лв.).

- получена през 2020 г. безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Иновации и конкурентноспособност 2014-2020", процедура: „Повишаване на енергийната ефективност в големи предприятия".

- предоставените през отчетния период по реда на Постановления на Министерския съвет от 2020 г. безвъзмездни държавни помощи в размер на 199 хил. лв за преодоляване на последиците от коронавируса и с цел запазване на заетостта на работниците и служителите;

- получените по Оперативна програма средства като компенсация на минали разходи – 4 хил.лв.

Финансовите приходи, реализирани през 2020 г., са в размер на 863 хил. лева. Спрямо предходната 2019 г. финансовите приходи са се намалили с 59 хил. лева.

Финансовите приходи по видове са както следва:

	2020 година	2019 година	Изменение
Приходи от лихви	859	856	3
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	4	43	-39
Положителни курсови разлики		1	-1
Други финансови приходи		22	-22
Общо	**863**	**922**	**-59**

През 2020 г. делът на Групата в печалбата на смесени дружества е в размер на 11 хил.лв. (2019 г.: 11 хил.лв.).

През финансовата 2020 година са отчетени разходи общо в размер на **117893** хил. лева. Те са с 54628 хил. лв. или с 31,66 % по - малко спрямо предходната 2019 година (172521 хил.лв.).

Разходите на Групата за оперативна дейност са както следва:

Разходи	2020 година			2019 година			Изменение	
	хил. лева	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	отн. дял - %
Разходи за суровини и материали	13773	11.91%	11.88	15742	9.28%	9.13	-1969	2.63%
Разходи за външни услуги	12323	10.65%	10.63	13984	8.24%	8.11	-1661	2.41%
Разходи за възнаграждения	13552	11.72%	11.69	15011	8.84%	8.71	-1459	2.88%
Разходи за осигуровки	2422	2.09%	2.09	2616	1.54%	1.52	-194	0.55%
Разходи за амортизация на дълготрайни активи	5723	4.95%	4.93	5457	3.22%	3.17	266	1.73%
Разходи за обезценка на дълготрайни активи	36	0.03%	0.03	171	0.10%	0.10	-135	-0.07%
Разходи от обезценка на текущи активи	325	0.28%	0.28	952	0.56%	0.55	-627	-0.28%
Други разходи	67505	58.37%	58.21	115786	68.22%	67.19	-48281	-9.85%
Общо разходи:	**115659**	**100.00%**	**99.74**	**169719**	**100.00%**	**98.48**	**-54060**	

С най-голям дял в разходите от оперативна дейност са другите разходи (основно балансова стойност на продадени активи), следват разходите за суровини и материали, разходите за възнаграждения, разходите за външни услуги, разходите за амортизация на дълготрайни активи, разходите за осигуровки, разходите от обезценка на текущи активи и разходите за обезценка на дълготрайни активи.

Разходите за суровини и материали са се намалили в сравнение с предходния отчетен период. На 100 лева приходи, разходите за материали спрямо 2019 г. са се увеличили.

Разходите за външни услуги са се намалили спрямо 2019 г. В тях с най-голям дял – 44.82 % са разходите по договори с подизпълнители, следват разходите за поддръжка и ремонт на активи – 13.08 %, транспорт – 6.10 % и разходите за услуги със строителни машини – 6.09 % от разходите за външни услуги.

Разходите за възнаграждения са се намалили в сравнение с предходния отчетен период с 1459 хил. лева. В състава на разходите за възнаграждения се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски и дължими обезщетения за предстоящо пенсиониране на персонала.

Разходите за осигуровки са се намалили със 194 хил. лева спрямо 2019 г. В състава на разходите за осигуровки се включват и разходите за социални и здравни осигуровки върху неползвани компенсируеми отпуски.

Другите разходи по видове са както следва:

	2020 година	2019 година	Изменение
Балансова стойност на продадени активи	62259	112618	-50359
Концесионно възнаграждение	1251	1327	-76
Провизии	355	573	-218
Данъци и такси	536	554	-18
Командировки	90	230	-140
Дарения и друга безвъзмездна помощ	23	65	-42
Брак на активи	2530	62	2468
Отписани вземания	120	64	56
Глоби и неустойки към доставчици	17	21	-4
Представителни разходи	23	59	-36
Други	301	213	88
Общо	**67505**	**115786**	**-48281**

Финансовите разходи през 2020 г. са с общ размер 2234 хил. лева. Спрямо предходната 2019 г., когато финансовите разходи са били 2802 хил. лева, има намаление в размер на 568 хил. лева.

Финансовите разходи по видове са както следва:

	2020 година	2019 година	Изменение
1.Разходи за лихви	1582	1992	-410
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	4	2	2
3. Обезценка на финансови активи на разположение за продажба		150	-150
4. Отрицателни валутни разлики	9	3	6
5. Други финансови разходи	639	655	-16
Общо финансови разходи:	**2234**	**2802**	**-568**

Финансовият резултат за 2020 г. в консолидирания отчет за приходите и разходите преди данъци е загуба в размер на 1922 хил.лв. За 2019 година дължимият корпоративен данък е в размер на 20 хил. лева. Измененията по отсрочени данъци са в размер на 145 хил. лева. Разходите за данъци от печалбата в консолидирания отчет за приходите и разходите са в размер на 165 хил. лева.

Загубата за текущата година в консолидирания отчет за приходите и разходите в размер на 2087 хил.лв., в т.ч. загуба за Групата в размер на 1213 хил.лв. и загуба, непринадлежаща на Групата в размер на 874 хил.лв.

Финансово състояние на Групата

Предприятията от Групата изготвят финансови отчети на база действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от коронавирус COVID-19. Ръководството на Групата прави оценка по отношение наличието на съществена несигурност, свързана със събития или условия, която може да доведе до значителни съмнения относно способността на

предприятията от Групата да продължат като действащи предприятия след края на отчетния период.

Въведената извънредна обстановка свързана с COVID-19 доведе до локдаун и временно прекъсване на дейността в много сектори. На това се дължи основно и намалението в търсенето на предлаганите от дружествата в Групата продукция, стоки и услуги, респективно на нетните приходи от продажби.

Към 31.12.2020 г. Групата има формирани други резерви в размер на 47995 хил.лв. и неразпределена печалба в размер на 268 хил. лв. За 2020 година Групата е реализирала загуба в размер на 1213 хил.лв. и загуба в размер на 294 хил.лв за годината, завършваща на 31.12.2019 г. Нетните приходи от продажби на дружествата в Групата за годината, завършваща на 31 декември 2020 г., са в размер на 108733 хил. лв. Те намаляват с 56610 хил.лв. в сравнение с предходната 2019 г., когато са в размер на 165343 хил. лв.

Ръководството на Групата счита, че за дружествата в Групата е спазен принципа за действащо предприятие, няма планове и намерения, нито обективни индикации за преустановяване на дейността в обозримо бъдеще (12 месеца след датата на отчета).

Показателят за обща ликвидност за 2020 г. е 1.11.

Показателят финансова независимост към края на текущия отчетен период е 1.25, а за задлъжнялост е 0.80.

Коефициентът за ефективност на приходите за 2020 г. е 1.02, а на разходите е 0.98.

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Групата е изложена на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Групата следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Групата.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Групата няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Финансовите инструменти, които са деноминирани в евро, не са изложени на валутен риск, поради фиксирания курс на българския лев към еврото.

Лихвен риск

Лихвеният риск за Групата възниква от сключените договори за заеми, за финансов лизинг и стоково финансиране. Договорите с плаващи лихвени проценти излагат дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Ръководствата на дружествата от Групата и това на дружеството - майка текущо наблюдават и анализират експозицията на съответното дружество спрямо промените в лихвените равнища.

Пазарен риск

През отчетния период концентрацията на пазарен риск в дейността на

дружествата в Групата е завишена в резултат на влиянието на световната пандемията от Covid – 19 и нарастването на доставните цени на суровините, материалите и консумативите.

Кредитен риск

В Групата няма значителна концентрация на кредитен риск. Групата има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Продажби на клиенти на дребно се извършват в брой.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността Групата да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността Групата да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по – късна дата от уговорената. Групата управлява своите активи и пасиви по начин, който й гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

Като цяло ценовите, кредитните и ликвидните рискове се оценяват от ръководството на Групата като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.

Инвестиции

През 2020 г. са направени инвестиции основно в дълготрайни материални активи (машини, съоръжения и транспортни средства).

Към 31.12.2020 г. сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи е в размер на 3578 хил.лв., в т.ч. авансови плащания – 26 хил.лв.

Към 31.12.2020 г. сумата на поетите ангажименти за придобиване на нематериални активи е в размер на 129 хил.лв.

Дъщерни дружества в Групата

„Ескана" АД гр. Варна – капиталът на дружеството е 86 хил. лв. Делът на „Ескана инвест 96" АД е 52.16 %.

През 2020 година дейността на „Ескана" АД се изразява основно в добив и производство на инертни материали; пласмент и търговия; производство на алуминиева и пластмасова дограма; отдаване под наем на собствени дълготрайни материални активи и инвестиционни имоти; строително - монтажни дейности.

В консолидирания финансов отчет на „Ескана" АД Групата отчита загуба за Групата в размер на 1784 хил. лв. В индивидуалния финансов отчет на „Ескана" АД е отчетена печалба в размер на 112 хил.лв.

Към 31.12.2020 г. „Ескана" АД участва в следните дружества:

„Стимекс" ЕООД гр. Варна – капиталът на дружеството е 120 хил. лв. Делът на „Ескана" АД е 100 %.

През 2020 година дейността на „Стимекс" ЕООД се изразява основно в изграждане на строителни съоръжения и конструкции, строителство на сгради, производство на бетон и бетонови смеси, производство на асфалт и направа на арматурна заготовка и монтаж.

„Стимекс" ЕООД за 2020 година отчита печалба в размер на 126 хил.лв.

„Скални материали" АД гр. Русе – капиталът на дружеството е 504 хил. лв. Делът на „Ескана" АД е 98.47 %.

През 2020 година дейността на „Скални материали" АД се изразява основно в добив и обработка на скални материали и търговия с тях.

„Скални материали" АД за 2020 година отчита загуба в размер на 2242 хил.лв.

„Андела" АД гр. Бургас – капиталът на дружеството е 205 хил. лв. Делът на „Ескана" АД е 95,71 %.

През 2020 година дейността на „Андела" АД се изразява основно в добив, производство и продажба на инертни материали, производство на калибровани пясъци за специални нужди и хотелиерство.

В консолидирания финансов отчет на „Андела" АД Групата отчита печалба в размер на 229 хил. лв., в т.ч. за Групата – печалба в размер на 229 хил.лв. В индивидуалния финансов отчет на „Андела" АД е отчетена печалба в размер на 118 хил.лв.

Към 31.12.2020 г. **„Андела" АД** участва в **„Андезит" ООД** гр. Бургас, чийто капитал е в размер на 753 хил. лв., като делът на „Андела" АД към 31.12.2020 г. е 99.83 %. През текущия отчетен период дейността на дружеството включва основно: добив на инертни материали, строителство, производство и търговия със строителни изделия, транспортни услуги, отдаване под наем на активи.

„Андезит" ООД за 2020 година отчита печалба в размер на 44 хил.лв.

„М Тракс България" ЕООД гр. Варна – капиталът на дружеството е 5 хил.лв. Едноличен собственик на капитала на „М Тракс България" ЕООД е „Ескана" АД.

През 2020 година „М Тракс България" ЕООД има реализирани приходи от участия свързани с предприятия от група и лихви. За текущия отчетен период дружеството отчита печалба в размер на 19 хил.лв.

Към 31.12.2020 г. **„М Тракс България" ЕООД** гр. Варна участва **в „МВБ Трак енд Бъс България"** АД с капитал 782 хил.лв. и с предмет на дейност продажба и сервиз на нови и употребявани камиони, автобуси, ремаркета и полуремаркета, продажба на резервни части, вътрешна и външна търговия. Делът на **„М Тракс България" ЕООД** в капитала на дружеството е **90%.**

„МВБ Трак енд Бъс България" АД за 2020 г. отчита печалба в размер на 29 хил.лв.

„МВБ Трак енд Бъс България" АД е едноличен собственик на капитала на **„МВБ Имоти" ЕООД.** Капиталът на „МВБ Имоти" ЕООД е в размер на 50 лв.

През 2020 г. дейността на „МВБ Имоти" ЕООД е инвестиции в недвижими имоти, извършване на подобрения, продажба и отдаване под наем на недвижими имоти.

„МВБ Имоти" ЕООД за 2020 година отчита загуба в размер на 15 хил.лв.

„МВБ Имоти" ЕООД е едноличен собственик на капитала на **„Ринг Истейтс Къмпани" ЕАД** с капитал 1501 хил.лв. и с предмет на дейност изграждане и строителство на сгради, предоставянето под наем на недвижими имоти.

„Ринг Истейтс Къмпани" ЕАД за 2020 г. отчита печалба в размер на 409 хил.лв.

„Батова инвест" ЕООД гр. Варна – капиталът на дружеството е 175 хил.лв. „Ескана инвест 96" АД е едноличен собственик на капитала на дружеството.

За 2020 година „Батова инвест" ЕООД отчита загуба в размер на 1 хил.лв.

Структура на капитала

Капиталът на „Ескана инвест 96" АД е в размер на 96 хил. лева, разпределен в 95 518 броя поименни акции по 1 лев всяка.

Акционери на „Ескана инвест 96" АД са физически лица.

Съвет на директорите

Към 31.12.2020 г. дружеството има едностепенна система на управление със Съвет на директорите в състав:

- Тодор Илиев Даскалов - Председател на Съвета на директорите
- Венцеслав Стоянов Евстатиев - Член на Съвета на директорите
- Антонина Бончева Стоянова - Член на Съвета на директорите

С протокол от 10.09.2020 г. от проведено Общо събрание на акционерите на „Ескана Инвест 96" АД е освободен като Председател и член на Съвета на директорите Стоян Йорданов Стоянов и на негово място е избран нов Председател и член на Съвета на директорите – Тодор Илиев Даскалов. Промяната е вписана в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 16.09.2020 г.

През отчетния период дружеството-майка се представлява от Венцеслав Стоянов Евстатиев - Изпълнителен директор.

През отчетния период няма сключени договори между дружеството и членовете на Съвета на директорите и свързани с тях лица, които излизат извън обичайната за дружеството дейност.

Чл. 247, ал. 2 от Търговския закон:

Данни за членовете на Съвета на директорите и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети към 31.12.2020 г.:

Председателят на Съвета на директорите Тодор Илиев Даскалов участва в СД на „Керамик- ГТ „АД гр. Ген.Тошево като член на СД и в ДЗЗД „Геоконсулт-Даскалови" като съдружник и управител.

Изпълнителният директор Венцеслав Стоянов Евстатиев участва в управлението на други дружества или кооперации, като прокурист, управител или член на съвет както следва: „Ескана" АД, „Ескана Русия" ЕООД, „М Тракс България" ЕООД, „Скални материали" АД, гр. Русе, „Теленор Комюникейшен" ТП, гр. София, „Теленор Комюникейшън България" ЕООД, гр. София, „Кораборемонтен завод Одесос" АД, гр.Варна, „Генерал Сток Инвестмънт"АД, „Дженерал Сток Инвестмент ТП" гр. София, „Хоризонт - Русе" АД, гр. Русе, „Батова Инвест" ЕООД гр. Варна, „Сдружение на производителите на взривни вещества в България" гр.Варна, „Сдружение българска асоцииация на производителите на инертни материали - БАПИМ", гр. София, „Консорциум Еърпорт Безмер" ДЗЗД,.

Венцеслав Евстатиев притежава над 25 % от гласовете в Общото събрание на дружествата „Анакс" ООД гр. Варна, „Ескана инвест 96"АД и „Керамик - ГТ" АД гр. Генерал Тошево.

Членът на Съвета на директорите Антонина Бончева Стоянова не участва в управлението и в капиталите на други дружества.

Членовете на Съвета на директорите на дружеството притежават акции на дружеството както следва:

Съвет на директорите	Брой акции
Тодор Илиев Даскалов - председател	-
Венцеслав Стоянов Евстатиев – член	41670
Антонина Бончева Стоянова - член	7162

Никой от членовете на Съвета на директорите няма различни права от всички други акционери за придобиване на акции или облигации на „Ескана инвест 96" АД.

На членовете на Съвета на директорите не са предоставени опции върху ценни книжа собственост на дружеството.

Данни за персонала

За 2020 г. средносписъчният състав на персонала в Групата е 386 работници и служители (2019 г.: 382 работници и служители).

Събития, настъпили след датата на консолидирания финансов отчет

Няма събития, настъпили между датата на финансовия отчет и датата, на която финансовия отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Консолидираният финансов отчет е официално одобрен за публикуване от Съвета на директорите на "Ескана Инвест 96" АД с Протокол от 23.07.2021 г.

Предвиждано развитие на Групата

През 2021 г. ръководството на Групата очаква постигане на икономически и финансови резултати в съответствие с интересите на акционерите.

Стремежът на ръководството на Групата е неутрализиране на неблагоприятното влияние на COVID-19 и запазване на обемите на дейността и подобряване на показателите.

Основните задачи, които стоят пред Групата за решаване и цели към които се стреми през следващата година, могат да се обобщят в следните няколко групи:

- търсене на нови пазари и възможности за разширяване на продуктовите листи;
- повишаване на енергийната ефективност;
- преразглеждане на социалните политики;
- поетапна подмяна на остаряло оборудване;
- активни действия за борба с незаконния добив на инертни материали.

Ръководството на Групата е уверено в благоприятните перспективи за развитие и през следващите години.

ЕСКАНА ИНВЕСТ 96" АД ВАРНА

гр. Варна
23.07.2021 г.

Венцеслав Евстатиев
Изпълнителен директор
„Ескана инвест 96" АД – гр. Варна