

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината приключила на 31.12.2016 г.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 457 хил. лв., е разпределен в 457 000 броя дялове, всеки от тях с номинална стойност от 1 лв. През отчетната година се реализира решението на принципала от 2014 г. за капитализиране на свое вземане в размер на 370 хил. лв. в регистрирания основен капитал на дружеството.

Към датата на настоящия финансов отчет едноличен собственик на капитала е Община Бургас.

11.2 Резерв от последващи оценки

Резервът от последващи оценки е формиран от преоценка на дълготрайни материални активи към 01.01.2002г. Той представлява разлика между балансовата стойност и справедливата стойност на ДМА, определена от Независими оценители. Резервът от последващи оценки към 31 декември 2016 год. е в размер на 312 хил.лв.

11.3 Финансов резултат

Финансовият резултат за отчетния период е загуба в размер на 11 хил.лв.

12. Задължения към финансови предприятия

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми	1042	1185
Цесии	48	138
Общо	1090	1323
Краткосрочни задължения		
Банкови заеми,	145	160
Цесии	120	120
Общо	265	280
Общо задължения	1355	1603

През отчетната година Дружеството успешно обслужва инвестиционния си кредит за строителството на новия цех, с остатък 1068 хил.лв с падеж 26.08.2026 год, кредит за покриване на ДДС с остатък 64 хил.лв падеж 2017г и безлихвен договор за цесия с падеж 31.01.2018 г.

Ефективният лихвен процент по банковите заеми за 2016 и 2015 година е в диапазона 7 % - 8 %.

Обезпечението е ипотека на ДМА и инвестиционни имоти, залог на бъдещи вземания. Допълнителна информация за лихвения, валутния и ликвидния риск, на които получените лихвени заеми излагат Дружеството, е представена в отделна бележка.

13. Задължения към клиенти и доставчици

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения към доставчици	1437	1256
Други	12	19
Общо	1449	1275

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината приключила на 31.12.2016 г.

14. Задължения към свързани лица

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към Община Бургас, в т.ч.	653	594
<i>временна финансова помощ</i>	300	300
<i>дивидент</i>		-
<i>наеми</i>	275	262
<i>провизия за наеми</i>		-
<i>неустойки</i>	6	6
<i>аванси</i>		5
Задължения към Общински имоти	13	5
Дезинф. станция	9	
„Бургас Бус“ ЕООД	50	16
<u>Общо</u>	<u>653</u>	<u>594</u>

15. Задължения към персонала

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие със СС 19 *Доходи на персонала*. Изменението на тези начисления за периода и задължението за заплати е както следва:

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към персонала, в т. ч.		
<i>задължения за заплати</i>	98	110
<i>начисления за неизползвани компенсируеми отпуски</i>		14
Обезщетения		-
<u>Общо</u>	<u>98</u>	<u>124</u>

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2016 година съответства на справедливата им цена.

16. Задължения към социалното осигуряване

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване, т. ч.		
<i>текущи задължения за периода</i>	217	439
<i>начисления за неизползвани компенсируеми отпуски</i>		3
<i>лихви</i>	-	69
<u>Общо</u>	<u>217</u>	<u>511</u>

17. Данъчни задължения

Задълженията за данъци включват:

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Дължим данък върху добавената стойност	178	86
Дължими данъци върху доходите на физически лица	98	60
Дължими данъци по ЗМДТ	85	70

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината приключила на 31.12.2016 г.

Лихви	150	84
Други данъчни задължения	1	-
Общо	<u>511</u>	<u>300</u>

18. Финансови инструменти и управление на рисковете

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск и ръководството на Дружеството носи отговорност за установяване и управление на рисковете, с които то се сблъсква. Ръководството се опитва да развива конструктивна, контролна среда, с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Финансови активи	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Предоставени аванси и вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	722	777
Парични средства	55	43
Общо	<u>777</u>	<u>820</u>
Финансови пасиви	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Отчитани по амортизируема стойност		
Задължения по лихвени заеми	1187	1345
Задължения към доставчици и клиенти	1437	1272
Задължения по цесии	168	258
Задължения към свързани лица	653	578
Общо	<u>3445</u>	<u>3453</u>

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на лихвен и пазарен риск.

Лихвен риск

Експозицията на дружеството спрямо лихвения риск от промените в лихвените проценти и свързана главно със задълженията по заеми. Банковите кредити се обезпечават с ипотеки на недвижими имоти и залог на бъдещи вземания. Годишната лихва на банковите кредити е 8 % и зависи от банковия ресурс.

Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране, например рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране като през отчетната година се сключиха два договора за цесия чрез които „Хляб и хлебни изделия“ ЕООД покри кредитите си от КТБ в размер на 388 хил. лв. и елиминира лихвите си към банката. В договорите за цесия няма задължение за изплащане на лихви. Дружеството предприе мерки за вдигане на ипотеката по

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината приключила на 31.12.2016 г.

изплатения кредит Към датата на настоящите финансови отчети профилът на лихвените финансови инструменти е както следва:

Ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки, материали и услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара. Въпреки всичко дружеството е изложено на ценови риск от непрекъснатия дъмпинг на пазарните цени на неговата продукция, от подобни предприятия, нелоялна конкуренция и ефекта от глобалната рецесия.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

19. Оповестяване на свързаните лица

През отчетния период са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързано лице	Вид на свързаност
Община Бургас	Основен съдружник (100 %)
Общински имоти	Предприятие под общ контрол
Онкологичен център	Предприятие под общ контрол
„Бургас Бус“ ЕООД	Предприятие под общ контрол
Чистота ЕООД	Предприятие под общ контрол
Дезинфекционна станция	Предприятие под общ контрол

Извършените сделки се отнасят главно до:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината приключила на 31.12.2016 г.

- покупки на услуги;
- предоставяне на гаранции;
- продажба на стоки и продукция

По сделките няма необичайни условия и отклонения от средните пазарни цени.

20. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Обемите на сделките, осъществени със свързани лица за 2016 и 2015 година са, както следва:

Свързано лице	31 декември	31 декември	31 декември	31 декември
	2016	2015	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
	Продажба	Продажба	Покупка	Покупка
	на услуги	на услуги	на	на
Община Бургас	203	138	10	66
Общински имоти			7	5
„Чистота“ ЕООД			-	1
Дезинф. станция			7	-
Общо	203	138	27	72

Свързано лице	31 декември	31 декември	31 декември	31 декември
	2016	2015	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
	Продажба	Продажба	Покупка	Покупка
	стоки/продукци	стоки/продук	на	на
	я	ция	стоки	стоки
Община Бургас	1010	873	1	6
Онкологичен център		120		
„Бургас Бус“ ЕООД	-	-	54	13
Общо	1010	993	55	19

Свързано лице	31 декември	31 декември	31 декември	31 декември
	2016	2015	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
	Предоставени	Предоставен	Върнати	Върнати
	депозити	и депозити	депозити	депозити
Община Бургас	9	23	11	25
Онкологичен център				4
Психоболница		1	1	1
Общо	9	24	12	30

Към 31 декември 2016 г. неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

Свързани лица	31 декември	31 декември	31 декември	31 декември
	2016	2015	2016	2015
	Хил. лв.	хил. лв.	Хил. лв.	хил. лв.
	Вземания	Вземания	Задължения	Задължения
Община Бургас	192	182	581	573
Общински имоти	-	-	13	5
Онкологичен център	-	11	-	-
„Бургас Бус“ ЕООД		-	50	16

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината приключила на 31.12.2016 г.

Дезинф. станция

Общо

192

193

9

653

594

Главен счетоводител:.....

/Р.Никова/

Управител:.....

/К.Стефанов/

