

ЕТ МИНИСТЪРА – ВАЛЕНТИН ИВАНОВ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

Предмет на дейността на ЕТ МИНИСТЪРА-ВАЛЕНТИН ИВАНОВ е: производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми източници, всякакъв вид земеделска дейност, производство на земеделска продукция. Към 31.12.2016 г. Едноличния търговец е собственик на фотоволтаична електрическа централа (ФВЕЦ) „Раковица“.

Резултати за текущия период

Резултатът за 2016 г. е печалба, в размер на 108 хил. лв.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 2016 г. е разпределена печалба в размер на 198 хил. лв.

Инвестиции

Към 31 декември 2016 г. ЕТ „Министъра – Валентин Николов“ няма участия в други дружества.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2017 г.:

- увеличавана обема на обработваемата земя;
- подновяване на технологичния парк ;

ИЗИСКВАНИЯ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПО чл. 39 от ЗС

1. **Обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.**

През 2016 г. ЕТ „Министъра – Валентин Николов“ получава дължимите си вземания като производител на електрическа енергия и зърнопроизводител и изплаща своите задължения от търговски характер, навреме, без да навлиза в периоди на просрочие. Всички вземания от „Чез Електро България АД,“ по фактури за произведена електрическа енергия през 2016 г., както и от клиентите по осъществените сделки за продажба на земеделска продукция бяха получени в рамките на предвидените за това периоди. Едноличния търговец успя да постигне поставените оперативни и технически цели, като спази поставените времеви и финансови рамки.

По-подробна фискална информация за Едноличния търговец, както и описание на основните рискове, пред които е изправен, е посочена във финансовите отчети, както и в съпътстващото го приложение.

2. **Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите;**

Едноличния търговец реализира през годината приходи от продажби в размер на 525 хил. лв., приходи от финансираня в размер на 263 хил. лв, други приходи в размер на 14 хил. лв., оперативна печалба в размер на 131 хил. лв. и нетна печалба след данъци в размер на 108 хил. лв. Тези резултати отговарят на поставените финансови цели. Едноличния търговец успява да постига оперативните си и инвестиционни цели. При производството на земеделска продукция и ел.енергия ЕТ „Министъра – Валентин Николов“ използва единствено материали със сертификати за произход и безопасност, съблюдават се препоръчани от експерти агротехнически мероприятия. Търговецът притежава сертификат за работа с препарати за растителна защита.

ЕТ МИНИСТЪРА – ВАЛЕНТИН ИВАНОВ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Показателят за ефективност са количествените характеристики на съотношението между приходите и разходите и за едноличния търговец се изразяват чрез:

$$\begin{array}{l} \text{-коэффициент на} \\ \text{ефективност на} \\ \text{разходите} \end{array} = \frac{\begin{array}{l} \text{приходи} \\ \text{разходи} \end{array}}{\begin{array}{l} 802 \\ 673 \end{array}} = \frac{\quad}{\quad} = 1,19$$

$$\begin{array}{l} \text{-коэффициент на} \\ \text{ефективност на} \\ \text{приходите} \end{array} = \frac{\begin{array}{l} \text{разходи} \\ \text{приходи} \end{array}}{\begin{array}{l} 673 \\ 802 \end{array}} = \frac{\quad}{\quad} = 0,84$$

Показателите за ликвидност дават информация за готовността на едноличния търговец да погасява краткосрочните си задължения с наличните краткотрайни активи:

$$\begin{array}{l} \text{- коэффициент за} \\ \text{обща ликвидност} \end{array} = \frac{\begin{array}{l} \text{краткотрайни активи} \\ \text{краткосрочни задължения} \end{array}}{\begin{array}{l} 614 \\ 12 \end{array}} = \frac{\quad}{\quad} = 51,17$$

Показателят показва добра ликвидност и едноличния търговец не среща затруднения при изплащане на своите задължения.

Показатели за финансова автономност характеризират платежеспособността на едноличния търговец в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения:

$$\begin{array}{l} \text{- коэффициент} \\ \text{на финансова} \\ \text{автономност} \end{array} = \frac{\begin{array}{l} \text{собствен капитал} \\ \text{пасиви} \end{array}}{\begin{array}{l} 1245 \\ 12 \end{array}} = \frac{\quad}{\quad} = 103,75$$

Коефициентът на задлъжнялост изразява степента на зависимост на едноличния търговец от сроковете и вискателността на кредиторите за уреждане на задълженията си. Този показател е обикновено под 1.00 и показва на 1 лев собствен капитал, колко задължения са отчетени:

$$\begin{array}{l} \text{- коэффициент} \\ \text{на задлъжнялост} \end{array} = \frac{\begin{array}{l} \text{пасиви} \\ \text{собствен капитал} \end{array}}{\begin{array}{l} 12 \\ 1245 \end{array}} = \frac{\quad}{\quad} = 0,01$$

Рентабилността е способността на едноличния търговец да носи полза на собствениците, способността на капитала да произвежда резултат/печалба/. От друга страна рентабилността представлява степента на доходност на капитала. Тя се определя посредством сравнението на получения резултат от дейността и използваните за това средства. Показателите за рентабилност дават количествената характеристика на ефективността на приходите от продажби, собствен капитал, пасивите и активите на дружеството.

$$\begin{array}{l} \text{- коэффициент} \\ \text{на рентабилност} \\ \text{на приходи от} \\ \text{продажби} \end{array} = \frac{\begin{array}{l} \text{финансов резултат} \\ \text{нетен размер на приходите} \end{array}}{\begin{array}{l} 108 \\ 802 \end{array}} = \frac{\quad}{\quad} = 0,13$$

$$\begin{array}{l} \text{- коэффициент на} \\ \text{рентабилност на} \\ \text{собствения капитал} \end{array} = \frac{\begin{array}{l} \text{финансов резултат} \\ \text{собствен капитал} \end{array}}{\begin{array}{l} 108 \\ 1245 \end{array}} = \frac{\quad}{\quad} = 0,09$$

ЕТ МИНИСТЪРА – ВАЛЕНТИН ИВАНОВ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

3. **Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.**
Няма важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет, които да оказват влияние върху дейността и отчетите на ЕТ „Министъра – Валентин Николов“ за 2016 година.
4. **Вероятно бъдещо развитие на предприятието.**
Вероятното бъдеще развитие на предприятие е относително стабилно с оглед на сключените дългосрочни договори за наеми и аренды за земеделски земи, обновения парк от машини за селскостопански обработки и закупените обработваеми земи.
5. **Действията в областта на научноизследователската и развойна дейност.**
Няма влияние върху дейността и отчетите на ЕТ „Министъра – Валентин Николов“ за 2016 година.
6. **Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон.**
Изискването е неприложимо за Едноличния търговец.
7. **Наличието на клонове на предприятието.**
ЕТ „Министъра – Валентин Николов“ няма клонове.
8. **Използваните от предприятието финансови инструменти, а когато е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат, се оповестяват и**
 - а) целите и политиката на предприятието по управление на финансовия риск, включително политиката му на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането;
 - б) експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.Информацията е посочена във финансовите отчети на Едноличния търговец, както и в съпътстващото приложение.

ИЗИСКВАНИЯ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ 10 ОТ НАРЕДБА 2
от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги	Приходи от продажби /хил. лв./	Дял в приходите от продажби %
Приходи от продажби на продукция земеделие	504	97
Приходи от продажба на продукция ФТЕЦ	13	3

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване на степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

ЕТ МИНИСТЪРА – ВАЛЕНТИН ИВАНОВ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ получава приходи от продажби, осъществени на вътрешния пазар. Основни клиенти на Търговеца са „БГ Капитал груп“ ООД /42%/ и „Фаустина груп“ ООД /39%/. Основни доставчици са „АСМ“ ЕООД /34%/ и „ОМВ България“ ООД /18%/. Приходите, както и разходите на Търговеца са описани в Отчета за приходите и разходите и бележките към него.

3. **Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента.**
Няма сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на Търговеца.
4. **Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество и страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.**
Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени във финансовия отчет и подробно описани приложението към него.
5. **Информация за събития и показатели с необичаен на емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.**
Няма събития и показатели с необичаен за Търговеца характер, имащи съществено влияние върху дейността му за 2016 година.
6. **Информация за сделки, водени извънбалансово – характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.**
Няма сделки, водени задбалансово през 2016 година. Повече подробности за ангажименти и условни задължения, условни активи са оповестени в приложението към ГФО.
7. **Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране.**
Няма влияние върху дейността и отчетите на Търговеца за 2016 г.
8. **Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.**
През отчетния период Търговецът не е сключвал договори за заем в качеството си на заемополучател, включително не е предоставяло гаранции и поемало задължения.
9. **Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.**
През отчетния период Търговецът не е сключвал договори за заем в качеството си на заемодател, включително не е предоставяло гаранции от всякакъв вид на свързани лица.
10. **Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.**

ЕТ МИНИСТЪРА – ВАЛЕНТИН ИВАНОВ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Няма влияние върху дейността и отчетите на Търговеца за 2016 година.

11. **Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по рано публикувани прогнози за тези резултати.**
Търговецът не е публикувал прогнозни резултати през 2016 година.
12. **Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.**
Управлението на финансовите ресурси е фокусирано върху изпълнението на инвестиционната политика, планирането на очакваните резултати по основните дейности и оптимизиране на разходите с цел минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на Търговеца.
Текущите търговски и други задължения към 31.12.2016 г. са в размер на 12 хил. лева.
Към 31.12.2016 г. Търговецът разполага с парични средства в размер на 380 хил. лева и текущи вземания (със срок до една година) в размер на 17 хил. лева.
Търговецът счита, че не съществува опасност от възникване на трудности при погасяване на задълженията му. Търговецът успешно управлява финансовите си ресурси и нормално обслужва задълженията си.
13. **Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.**
ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ разполага изцяло със своите ликвидни активи, посочени в раздел „Краткотрайни активи“ в Счетоводния Баланс. Същите могат да бъдат използвани с инвестиционни намерения през 2016, като последните са отразени в параграф „Вероятно бъдещо развитие на предприятието“.
14. **Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.**
Няма влияние върху дейността и отчетите на Търговеца за 2016 година.
15. **Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.**
Горепосочената информация е отразена в раздел „Описание на основните характеристики на системата за вътрешен контрол и управлението на риска в ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“.
16. **Информация за промените в управителните и надзорни органи през отчетната финансова година.**
Няма влияние върху дейността и отчетите на Търговеца за 2016 година.
17. **Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:**
 - а) получени суми и непарични възнаграждения;
Няма такива възнаграждения, възникнали през 2016 година
 - б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението дължи към по – късен момент;
Няма такива възнаграждения, възникнали през 2016 година.
 - в) сума, дължима от емитента или неговите дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.
Няма такива, дължими през 2016 г. суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

ЕТ МИНИСТЪРА – ВАЛЕНТИН ИВАНОВ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

18. За публичните дружества – информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа – вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава и срок на опциите.

Изискването е неприложимо за Търговеца.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери и облигационери.

Изискването е неприложимо за Търговеца.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“

21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Изискването е неприложимо за Търговеца.

22. Промени в цената на акциите на дружеството.

Изискването е неприложимо за Търговеца.

23. Друга информация по преценка на дружеството.

Няма друга информация, която да оказва влияние върху дейността и отчетите на ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ за 2016 година.

ИНФОРМАЦИЯ В ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ по чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ е едноличен търговец, чиято дейност се регулира по Закона за енергетиката, същото попада в обхвата на разпоредба §1д от ДРЗППЦК и като такъв не би следвало да изготвя и представя декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7 и ал. 8 от ЗППЦК на основание изложеното по – долу правно становище.

Изискванията за оповестяване на информация по чл. 100н, ал. 7 и ал. 8 от ЗППЦК, са неприложими за лицата попадащи в обхвата на §1д от ДРЗППЦК, тъй като тези лица не са публични, не са емитенти на ценни книжа и не извършват публично предлагане и търговия с акции на фондовата борса. Следва да се отбележи, че кодексът и декларацията за добро корпоративно управление конкретно уреждат специфични правоотношения, касаещи дружества, чиито акции се търгуват на регулирани пазари (фондови борси), каквито енергийните дружества не са, с оглед на което изискванията на чл. 100н, ал. 7 и ал. 8 от ЗППЦК не следва да се прилагат за лицата по §1д от ДРЗППЦК.

ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА СИСТЕМАТА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА В ЕТ „МИНИСТЪРА-ВАЛЕНТИН ИВАНОВ“

Системата за вътрешен контрол на ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ включва следните компоненти:

- I. Контролна среда
- II. Оценка на рисковете
- III. Контролни дейности
- IV. Информационна системата
- V. Текущо наблюдение на контролите

ЕТ МИНИСТЪРА – ВАЛЕНТИН ИВАНОВ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Контролна матрица

I. Контролна среда

Обхваща съвкупността от стандарти, процеси и структури, които съставляват базата за изпълнение на вътрешен контрол в рамките на организацията. Контролната среда е съставена от следните елементи:

Ангажимент към честност и етични ценности

Управленската философия се корени във визията за единство и честност, които намират отражение в основните насоки за управление и развитие на Търговеца

Ангажимент на компетентност.

Утвърдена структура на корпоративно ръководство

ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ е едноличен търговец. Всеки документ се подписва от едноличния собственик, който управлява и представлява търговеца.

Разпределение на права и задължения

Едноличния собственик упълномощава лица, с които ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ е в облигационни отношения, да действат от негово име в отношенията с организации и банки. Упълномощените лица са уведомени за техните правомощия и отговорности.

Демонстрация на отдаденост към компетенция

Всички важни решения, свързани с дейността на дружеството, се взимат от управителя на „ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“, в съответствие със системата за вътрешен контрол. Всички важни решения се протоколират и се подписват от управителя на ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“, като всички документи се съхраняват надлежно в архив и са достъпни по всяко време.

II. Оценка на рисковете в Едноличния търговец

Процес на идентифициране и оценка на рисковете, свързани с изпълнението на целите на компанията. Оценката на риска обхваща следните елементи:

Спецификация на рисковете

Рисковете, свързани с дейността на Едноличния търговец могат да бъдат разделени на системни и несистемни. Всеки специфичен риск се идентифицира и управлява от хората, които стоят начело на финансовата администрация на Едноличния търговец.

Идентификация и анализ на бизнес рисковете

A. Несистемни рискове, специфични за ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“

1. Риск от политическа нестабилност в традиционни пазари и региони.

Произтича от евентуални промени в икономическата политика, наложени от обективни икономически или политически обстоятелства в рамките на Република България.

2. Финансов риск

Основните финансови пасиви на Едноличния търговец включват търговски задължения и начисления. Едноличния търговец притежава финансови активи като например, търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

ЕТ МИНИСТЪРА – ВАЛЕНТИН ИВАНОВ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Основните рискове, произтичащи от финансовата активност на Едноличния търговец и мерки за справяне с тези рискове, са описани долу:

3. Лихвен риск

Едноличния търговец е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Едноличния търговец се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструмент както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

4. Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Едноличния търговец предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства от основна дейност - производство и продажба на електрическа енергия и селскостопанска продукция. През 2016 г. Едноличния търговец успя напълно да събере вземанията си от своите клиенти.

5. Валутен риск

Едноличния търговец оперира в България и е изложен на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Едноличния търговец не е изложено на значим валутен риск.

6. Кредитен рисковете

Едноличния търговец продава цялата си произведена електроенергия на ЧЕЗ Електро България АД, като се наблюдава стабилност в политиката на плащане на държавното дружество, както и на останалите контрагенти на ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ по сделки със селскостопанска продукция. Салдата по търговските вземания продължават да се следят текущо като внимателно се контролира ликвидността.

Кредитния риск, който възниква от другите финансови активи на Едноличния търговец, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозиция на Едноличния търговец, произтичаща от възможността неговият контрагент да не изпълни своите задължения.

Б. Системни рискове

Едноличния търговец е изложен и на системни рискове, свързани с пазара и макросредата, в която функционира.

Тези рискове не могат да бъдат управлявани и контролирани от ръководния екип.

В зависимост от специфичните причини за поява на рискови фактори и тяхната значимост за дейността на Едноличния търговец, то взема мерки, за да предотврати или коригира всеки специфичен риск.

III. Контролни дейности

Дейности, спомагащи за осъществяването на директивите на управителя на Едноличния търговец, свързани с намаляване на рисковете като например – одобрения на оторизации, оценка на представянето, разделение на задълженията. Контролните дейности обхващат следните елементи:

Избор и усъвършенстване на контролните дейности

ЕТ МИНИСТЪРА – ВАЛЕНТИН ИВАНОВ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Осъществяването на ефективен контрол върху изготвянето на финансовите отчети на ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ е един от приоритетите на ръководството на Едноличния търговец. Контролът, който се упражнява, може да се разглежда в две насоки:

- Текущ контрол върху финансовите данни на Едноличния търговец – осъществява се от управителя на ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ при изготвянето на междинни отчети.
- 100 % контрол върху плащанията, вземанията и задълженията от страна на ръководството – всяко направено плащане се оторизира от управителя, вземанията и задълженията се отразяват в регистрите след одобрение от ръководството.

IV. Информационна система

Състои се в потока от информация, нужна за функционирането на системата за вътрешен контрол. Включва ефективна комуникация на всички нива в компанията, както и комуникация с клиенти, доставчици, регулатори и акционери. Информационната система обхваща следните елементи:

Употреба на коректната информация

Информационната система, свързана с финансовото отчитане на ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“, може да бъде разгледана като съвкупност от правила, процеси и процедури за отчитане на ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“.

Съобразно характера на дейността на ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ като отделна бизнес единица, Едноличния търговец ползва услугите на външна счетоводна компания, която на свой ред работи с лицензиран счетоводен софтуер, обезпечаващ нуждите на ръководството от получаване на необходимата информация за финансовите резултати на Едноличния търговец.

Финансовата информация се съхранява на сървърно пространство, което е свързано с превенцията срещу загубата на важни за Едноличния търговец данни.

V. Текущо наблюдение на контролите

Състои се в постоянната оценка на дейността на вътрешните контроли в течение на времето. Наблюдението на контролите обхваща следните елементи:

Осъществяване на постоянни или единични случаи на оценка

Системата за вътрешен контрол подлежи на постоянно наблюдение. Проверките от страна на търговеца са насочени, както към установяване спазването на вътрешно – контролните правила и процедури, така и по отношение на тяхната адекватност спрямо конкретната бизнес среда, в която функционира фирмата.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2016 г., ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ е едноличен търговец.

ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“ е едноличен търговец.

Всеки официален документ в Едноличния търговец трябва да бъде подписан от управителя или от негов пълномощник. Управител на дружеството е Валентин Николов Иванов.

Отговорности на ръководството

ЕТ МИНИСТЪРА – ВАЛЕНТИН ИВАНОВ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Едноличния търговец към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2016 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 действащото 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.

31.03.2017 година

Валентин Иванов.
Управител на
ЕТ „Министъра – Валентин Иванов“

