

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„Благоустройствени строежи“ ЕООД е регистрирано по фирмено дело 3073 от 1995 г. в Бургаски окр.сътд и е пререгистрирано в Търговския регистър.

Предметът на дейност на дружеството е извършване на ремонтно – възстановителни и строителни работи, добив и производство на инертни материали, извършване на услуги с автотранспорт и строителна механизация, отдаване под наем на активи.

Към 31 декември 2020 г. средно-списъчният брой на персонала в дружеството е 51 души.

Дружеството се управлява и представлява от Иван Апостолов.

Настоящият индивидуален финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 22.03.2021 г.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, (НСФОМСП), приети от Министерския съвет на България.

Считано от 1 януари 2008 г. в НСФОМСП са внесени промени, част от които се отнасят до приетата от дружеството счетоводна политика. Ръководството на дружеството е взело пред вид настъпилите промени и адекватно ги е оповестило на съответните места по-нататък.

Настоящият индивидуален годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Всички данни за 2020 и за 2019 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

През 2020 година не са настъпили промени в счетоводните политики

2. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2019 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рскласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2020 година.

3. Счетоводни предположения и приблизителни оценки

Приложимите счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

III. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1.1. **Нетекущи материални активи** са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и

Приложение към финансовия отчет към 31 декември 2020

намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира дали има индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата първоначална стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените материални активи.

Дружеството притежава пълни права върху собствеността на ДМА, а за недвижимите имоти притежава валидни нотариални актове.

Дружеството с предоставило като обезпечение по отпуснат банков заем от 2016 година дълготрайни материални активи, възлизащи на обща стойност 1904 хил.лева, в това число:

-Чрез договорна ипотека на недвижими имоти- 930 хил. лв

-Чрез залог на движими вещи- 974 хил. лв.

С цел обезпечаване на заема в края на 2015 г. Дружеството е извършило преценка на офис сградата на ул.Иван Богоров №20 до размера на данъчната и оценка. Ефектът от преценката 897 х.лв е представен в баланса като резерв от последващи оценки.

Дружеството не използва в дейността си чужди активи.

Дружеството е отдало под наем собствени недвижими имоти сгради с балансова стойност към датата на отчета 360 хил. лв.

3.1.2. Нетекущи нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

В началото на 2018 година ръководството подписа договор с Министерство на енергетиката за предоставяне право на ползване (концесия) на кариера Банево за добив на кариерни материали за срок до 2035 година. Концесионният договор е заприходен като нематериален актив и оценен първоначално в Баланса по приблизителна оценка, равна на минималните плащания за концесионни такси за срока на концесията (точка 4.3.) от НСС 38 Нематериални активи, възлизащи на 279 хил.лв.

Дружеството е приело, че разликата до фактическия размер на концесионните годишни такси ще се отчита като разходи за външни услуги/ наеми/.

Амортизация на нетекущите активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизации не се начисляват на земите и на дълготрайните активи, които са в процес на изграждане. Амортизационните норми, са определени от ръководството в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи. По групи активи са прилагани следните счетоводни амортизационни норми:

Групи дълготрайни активи	2020	2019
Сгради, конструкции и съоръжения	1% - 4 %	1% - 4 %
Машини и оборудване	4 %-30 %	4 %-30 %
Транспортни средства, пътнища и площадки	15%-30 %	15%-30 %
Други дълготрайни материални активи	15 %-50%	15 %-50%
Компютри, софтуер и право на ползване	50 %	50 %
Концесия	5,88%	5,88%

Приложение към финансовия отчет към 31 декември 2020

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

3.1.3. Дългосрочните инвестиции се оценяват и се представят по цена на придобиване като периодично се тестват за обезценка. Обезценката се начислява в отчета за приходите и разходите, така че да отразява възстановимата стойност на направената инвестиция.

3.1.4. Дългосрочните вземания в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември всяка година и намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост. Обезценката се начислява, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да бъде в състояние да събърсе номиналната стойност на възникналите вземания в съответствие с условията по сделката.

3.2. Текущи (краткотрайни) активи

3.2.1. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. Готовата продукция се оценява по стойността на основните производствени разходи. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

3.2.2. Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2020 г.

3.2.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2020 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството, както и невъзстановените суми от подотчетни лица.

3.3. Основен капитал

На 12.01.2016 г. е вписано в търговския регистър увеличение на капитала с 342 х.лв. Към 31.12.2020 г. капиталът е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация – 400 хил.лв.

3.4. Задължения

3.4.1. Дългосрочните и краткосрочните задължения са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2020 г. Лихвоносните банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. Частта от заемите, дължима в рамките на 12 месеца от датата на баланса, се класифицира като текущи задължения, а частта дължима след 12 месеца от датата на баланса се представя като нетекущи задължения.

3.4.2. Задължения към персонала

3.4.2.1. Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

3.4.2.2. Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в

Приложение към финансовия отчет към 31 декември 2020

размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици.

4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани 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. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

5. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2020 г. и за 2019 г. дружеството с субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2020 година остава непроменена - 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при които временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

6. Справедливи стойности

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база на усреднени пазарни лихвени проценти към датата на баланса. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

7. Свързани лица

Дружеството е свързано лице с Община Бургас, която притежава 100 % от дяловете на Капитала на Дружеството, както и с всички общински фирми. Сделките с тях не се отклоняват по цени и условия от сделките с трети страни.

8. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните текущи активи на Дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да го получат.

През 2020 година Дружеството е изплатило дивидент на Община Бургас в размер на 7хил.лв.

9. Нетекущи активи

9.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

хил. лв.

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения и други	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	Общо ДМА
Отчетна стойност:						
Салдо на 1 януари 2020	102	1,201	1,347	453	30	3,133
Постъпили		-	20	1	(20)	1
Излезли	-	-	113	-	-	113
Салдо на 31. 12.2020	102	1,201	1,254	454	10	3,021
Натр. амортизация:						
Салдо на 1 януари 2020		226	1,280	415		1,921
Амортизация за периода		20	17	9		46
Амортизация на излезлите			112	-		112
Салдо на 31.12.2020		246	1,185	415		1,855
Балансова стойност на 31.12.2019	102	975	67	38	30	1,212
Балансова стойност на 31.12. 2020	102	955	69	30	10	1,166

9.2. Нетекущи нематериални активи

9.2.1. Нетекущите нематериални активи на Дружеството представляват програмни продукти, които към 31.12.2020 година са напълно амортизирани.

9.2.2. На 30.03.2018 година е сключен договор с Министерство на енергетиката за предоставяне на концесия на Кариера Банево. В отчета към нетекущи актива са включени права за експлоатация на находище Банево за срок от 35 години. Добиват се строителни материали – андезити и андезитови туфи. Правата са оценени чрез минималните концесионни такси дължими съгласно договора.

Концесионни такси

31.12. 2020 31.12.2019

хил. лв. хил. лв.

Минимални концесионни такси

279 279

Амортизация

45 29

В края на периода:

234 250

9.3. Дългосрочни вземания -няма

9.4. Отерочени данъчни активи

31.12. 2020 31.12.2019

хил. лв. хил. лв.

В началото на периода

8 6

Начислени (обратно проявление) за периода

3 3

Обратно проявление за периода

(3) (1)

В края на периода:

8 8

9.5. Разходи за бъдещи периоди

31.12. 2019 31.12.2019

хил. лв. хил. лв.

Предплатени застраховки

2 1

В края на периода:

2 1

10. Текущи активи

10.1. Материални запаси

	31.12. 2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Продукция	82	81
Суровини и материали	79	73
Незавършено производство	12	14
Стоки	-	-
В края на периода:	173	168

10.2. Краткосрочни вземания и предоставени аванси

	31.12. 2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици по аванси	352	784
в т.ч вземания от клиенти за наеми	118	186
Вземания по съдебни спорове	84	72
Присъдени вземания	26	26
Други вземания	8	8
Корпоративен данък за възстановяване	2	5
В края на периода:	472	895

Към 31.12.2020 вземанията от клиенти и доставчици по аванси са потвърдени на 90.50%.

По значими непотвърдени вземания са:

Фън груп ООД – 6 х. лв, Булпласт БГ ЕООД – 10 х. лв., Маготех – 6 х. лв.

10.3. Парични средства

	31.12. 2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в брой	3	9
Разплащателни сметки в т.ч.	414	154
Специална сметка/по провизии за рекултивация/	56	53
В края на периода:	473	216

Същността на специалната сметка е разяснена в т.12 от настоящото приложение.

11. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

11.1. Основният капитал на дружеството е в размер на 400 460 лв. и е изцяло внесен. Едноличен собственик на капитала е Община Бургас, както следва:

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Община Бургас	100	400 460	400 460	100%
ОБЩО:	100	400 460	400 460	100%

11.2. Резерви	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
Резерв от последващи оценки	954	954
Други резерви	14	14
Общо резерви:	968	968

11.3. Финансови резултати от минали години	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
Неразпределена печалба от минали години	-	-
Непокрита загуба от минали години	(1,323)	(1,330)
Общо:	(1,323)	(1,330)

Приложение към финансовия отчет към 31 декември 2020

11.4. Финансов резултат	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
Текуща печалба (загуба)	6	13

12. Провизия за задължения

През 2019 в раздел Б „Провизии на задължения“ в пасива на баланса е представено задължението за ликвидация или консервация на кариера Бансво и рекултивация на засегнатите земи в размер на 53 х. лв. Провизираното задължение е начислено като разход за 2019 г. и сумата е заделена в откритата специална разплащателна сметка, на база сключен договор между ОББ АД, Благоустройствени строежи и Министерски съвет на Република България. През 2020 г. са начислени 3 х.лв разход за рекултивация и сумата е внесена в специалната разплащателна сметка. Към 31.12.2020 има заделени общо 56 х. лв. за ликвидация и консервация на кариера Банево.

13. Задължения

13.1.1. Дългосрочни задължения по банков кредити

Към 31 декември 2020г. дружеството има неиздължен банков кредит в размер на 703 х.лв. към Банка ОББ. Отпуснатият кредит е за 1,145 х.лв. при лихвен процент равен на 4,11% за редовна главница. Считано от 20.03.2017 г., съгласно анекс към договора за кредит лихвата се заплаща в размер на плаващ лихвен процент в размер на тримесечен СОФИБОР за периода на действие на договора плюс 1,5 пункта надбавка годишно, но не по-малко от 2,5 процента годишно.

Парите по заема бяха използвани изцяло за погасяване на задължения за лихви към Националната агенция по приходите. На 05.05.2020 г. се сключи анекс към договора за кредит, с който бе въведен гратисен период от шест месеца, като крайния срок на издължаване на главницата се удължи до 20.01.2025 г. Сключването на анекса е вследствие на кризата, предизвикана от пандемия с Covid-19. Бъдещите погасителни вноски са както следва:

	<i>Погасителни вноски</i> <i>в хил. лв</i>	<i>Отчетна стойност</i> <i>в хил. лв.</i>
В рамките на една година	154	137
Между четири и седем години	594	566
Общо вноски по заема	748	703
Намалени със сумите, представляващи финансови разходи	(45)	-
Справедлива стойност	703	703

13.2. Текущи (краткосрочни) пасиви

	2020 <i>хил. лв.</i>	2019 <i>хил. лв.</i>
Получени аванси	20	58
Задължения към доставчици и клиенти	646	754
Данъчни задължения	548	510
В т.ч. за 50% от наеми	<u>531</u>	<u>484</u>
Краткосрочна част от кредит	137	134
Задължения към персонала	<u>65</u>	<u>59</u>
в т.ч. компенсиреми отпуски	23	20
Задължения за социално и здр.осигуряване	<u>23</u>	<u>22</u>
в т.ч. компенсиреми отпуски	5	4
Концесионни такси	54	63

Приложение към финансовия отчет към 31 декември 2020

Задължения за гаранции	24	54
Други задължения	55	86
В края на периода:	1,572	1,740

Към 31.12.2020 г., задълженията към доставчиците и клиентите по аванси са потвърдени на 97.40%. По значими непотвърдени задължения са към Александър Кръстанов – 7 х. лв.

14. Приходи

14.1. Приходи от продажби

	2020	2019
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на продукцията	1,769	1,603
Приходи от услуги	354	666
В т.ч. приходи от наеми	117	142
Приходи от продажба на стоки	15	26
Общо:	2,138	2,295

14.2. Други приходи от дейността

	2020	2019
	хил. лв.	хил. лв.
Други приходи	232	213
в т.ч. от мярка 60/40	47	-
Общо:	232	213

14.3. Суми с корективен характер

	2020	2019
	хил. лв.	хил. лв.
Р-ди за придобив. активи ст. начин	-	57
Увсличнис на запасите от продукцията и незав. пр - во	-	-
Общо:	-	57

	2020	2019
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
15. Разходи		
15.1. Разходи за материали		
Разходи за основни материали	380	384
Разходи за горивни и см. материали	120	120
Разходи за ел.енергия	115	91
Спомагателни материали	5	6
Разходи за вода	7	7
Други разходи	9	8
Общо:	636	616

	2020	2019
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
15.2. Разходи за външни услуги		
Договори с подизпълнители	194	455
Разходи за нает транспорт	426	371
Концесионна такса	47	61
Разходи за охрана	35	35
Разходи за текущ ремонт	6	12
Разходи за застраховки	12	14
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	10	10
Консултански и други договори	10	3
Рекламни услуги	-	-
Разходи за граждански договори	3	17
Други разходи	55	46
Общо:	798	1,024

	2020	2019
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
15.3. Разходи за амортизация и обезценка		
Разходи за амортизация	63	57
Обезценка на вземания по липси и начети	-	-
Общо:	63	57

	2020	2019
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил.лв</i>
15.4. Разходи за персонала		
Разходи за възнаграждения	560	517
Разходи за неизползвани отпуски	3	11
Разходи за осигуровки	120	112
Разходи за осигуровки за неползвани отпуски	1	2
Начислени разходи за възнагр.на управителя	34	31
Общо:	719	673

15.5. Други оперативни разходи	2020	2019
	хил. лв.	хил. лв.
Балансова стойност на продадените активи	51	54
Провизия за рекултивация	3	3
Разходи по предоставени ваучери	8	8
Отписани вземания	-	1
Разходи за данъци и такси	20	21
Храна по наредба	35	35
Болнични работодател	5	5
Брак на активи	-	-
Други	2	2
Общо:	124	129

15.6. Финансови разходи	2020	2019
	хил. лв.	хил. лв.
Раходи за лихви	19	22
Други финансови разходи	3	4
Общо:	22	26

15.7. Суми с корективен характер	31.12. 2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Нам. запасите от пр-я и нез. пр-во	1	24
Общо:	1	24

15.8. Разходи за данъци върху печалбата

Към 31 декември 2020 г. изравняването на разходите за данъци върху печалбата е извършено по следния начин:

	31.12. 2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Счетоводен финансов резултат преди данъци	8	16
Разход за данък по приложимата данъчна ставка от 10% за 2020 г (2019 г.: 10%)	(3)	(4)
Нетен ефект от данъчни разлики	1	1
Счетоводен финансов резултат след данъци	6	13

Към 31 декември 2020г. компонентите на разходите за данъци върху доходите за годините, приключващи на 31 декември 2020 г. и 2019 са както следва:

	31.12. 2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
Разходи за текущи данъци	3	4
Ефект от временни данъчни разлики	(1)	(1)
Разходи за данъци върху печалбата	2	24

16. Оповестяване на сделките със свързани лица

Дружеството е свързано лице с Община Бургас, която притежава 100 % от дяловете на Капитала на Дружеството, както и с всички общински фирми. Сделките с тях не се отклоняват по цени и условия от сделките с трети страни.

През годината дружеството е извършвало сделки със свързани лица, както следва:

16.1 Отчетени разходи:

През 2020 г. няма отчетени разходи със свързани лица.

16.2 Отчетени приходи със свързани лица:

Фирма	Вид на сделката	Сума в х. лв 2020	Сума в х. лв 2019
Община Бургас	Услуги по СМР	182	342
Чистота ЕООД	Зимно почистване	12	31
ОП Общински имоти	Продукция	2	-
Обреден комплекс ЕООД Бургас	Услуги по СМР	22	8

16.3. Задължения към свързани лица – Към 31.12.2020 г. Благоустройствени строежи ЕООД има задължение за 50% от събраните наеми към Община Бургас в размер на 531хил.лв.

16.4. Вземания от свързани лица – Към 31.12.2020 г. дружеството няма вземания от свързани лица.

17. Събития след датата на финансовия отчет

17.1. След датата на съставяне на този финансов отчет до приемането му от едноличния собственик не са настъпили събития, които да доведат до промяна на отчета.

17.2. Събития след датата на баланса, които подлежат на оповестяване:

От 13.03.2020 година в България е обявено извънредно положение, предизвикано от световната пандемия от вирус Covid-19. Към момента на съставянето на отчета все още съществува извънредно положение. Ръководството се стреми да запази персонала, но предвижда, че през 2021 година дружеството е възможно да намали обема на продажбите с 20-30 % . Щетите за дружеството трудно могат от сега да се предвидят, тъй като все още е неизвестно колко дълго ще продължи извънредното положение, както и до каква степен ще бъде засегнат бранша строителство, където се реализира основно продукцията. За сега предприетите от ръководството мерки са следните:

През 2020 г. беше предоговорен дългосрочният банков кредит, като от м.05/2020 до м.10/2020 г. беше въведен шестмесечен гратисен период при удължаване крайния срок за издължаване до 20.01.2025г. Анексираните условия се спазват.

Запазен е списъчният състав на персонала, като със заповед, част от него е в престой. Дружеството кандидатства за обезщетение пред Агенцията по заетостта по програма

„60:40“. По предварителна оценка към края на 2021 г. се очаква да се реализира загуба от 150 х. лв.

И през 2021 г. Дружеството възнамерява да предостави гратисен период на част наематели /ресторанти и заведения/, за времето в което са прекратили дейност поради извънредното положение.

През 2021 година ще продължи производството и продажбата на инертни материали в кариера Банево, като очакванията са за намаление на търгуваните обеми, предвид обявеното извънредно положение

През 2021 г. Дружеството ще продължава да изпълнява СМР възложени от Община Бургас и други клиенти.

18. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения, при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на дален риск.

18.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от евро.

18.2. Лихвен риск

През 2020 г. Дружеството ползва банков кредит, поради което е изложено на лихвен риск, изразяващ се в това, паричните потоци свързани с банковия кредит могат да варират, поради промяна в пазарните лихвени проценти.

18.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

18.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Във връзка с обявеното извънредно положение е възможно събираемостта на вземанията да се намали, което ще повлияе отрицателно и на възможността да се обслужва банковия кредит.

18.5. Ликвиден риск

Приложение към финансовия отчет към 31 декември 2020

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

19. Несигурности

Реализираната печалба за 2020 година е в размер на 6 хил. лв., но непокрытите загуби възлизат на 1,323 хил. лв.

Регистрираният в съда капитал е 400 хил.лв., а собственият капитал в резултат на загубите от минали години е спаднал на 51 хил.лв., т.е чистата стойност на имуществото на дружеството е с 349 хил.лв. под регистрирания капитал.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 1,572 хил. лв./срещу 1,740 хил. лв в предходната година/ и превишават краткосрочните активи, които възлизат на 1,118 хил. лв., с 454 хил. лв.

Ръководството следи текущо ликвидността, и обслужва текущите си задължения, като все още има недостиг на оборотни средства и поради извънредното положение изпитва още по- голяма несигурност за икономическите резултати през 2020 година.

Настоящия отчет е изготвен в съответствие с принципа на **действащо предприятие** и ръководството счита, че с подкрепата на едноличния собственик, в лицето на Община Бургас, то ще остане такова.

20. Условни активи и пасиви

20.1.Поети задължения към трети лица – гаранции, издадени акредитиви в полза трети лица и други:

По Договор с общ лимит за банков кредит- овърдрафт и за издаване на банкови гаранции „Малки и средни предприятия“ № MS16-00090/01.08.2016г.:

Валута и размер на кредита - 500 000 BGN, от които 100 000 BGN под формата на овърдрафт и 400 000 BGN за издаване на банкови гаранции

Срок на кредита – 60 мес. /падеж - 21.06.2021 г./

Вид на кредита – овърдрафт и лимит за банкови гаранции

Остатък по главницата към 31.12.2020 г. от лимита –овърдрафт – 0,00 BGN

Предоставена от Благоустройствени строежи ЕООД гаранция в полза на Министерство на снргетиката в размер на 93352 лв

Предоставени в полза на Благоустройствени строежи ЕООД гаранции от трети лица – няма.

20.2. Условни задължения, свързани с пенсии- няма

21. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2019 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ:

Показатели	Текуща година	Предходна година
Рентабилност:		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажбите	0,0025	0,0051
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,1176	0,2549

Приложение към финансовия отчет към 31 декември 2020

Коефициент на рентабилност на пасивите	0,0024	0,0050
Коефициент на рентабилност на активите	0,0024	0,0047
Ефективност:		
Коефициент на ефективност на разходите /пр:разх	1,0033	1,0063
Коефициент на ефективност на приходите /разх:пр	0,9966	0,9938
Ликвидност:		
Коефициент на обща ликвидност	0,7185	0,7351
Коефициент на бърза ликвидност	0,5961	0,6374
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,3009	0,1241

Съставител:


Гергана Балева

Управител:


Иван Апостолов

01.03.2021 г.

Бургас.