

Във връзка с изискванията на СС19 – Доходи на персонала към 31.12.2019 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД отчита „Провизии за доходи при пенсиониране“ в размер на 300 хил. лв. на база изготвен актюерски доклад от фирма „МОБС Актюерско консултиране“ ООД.

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Задължения към персонал, в т.ч.:		
<i>До 1 година</i>		
Задължения за заплати към персонала, включително и СД	286	123
<i>Над 1 година</i>		
Резерв за неизползвани компенсиреми отпуски	132	157
	418	280

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Осигурителни задължения, в т.ч.:		
<i>До 1 година</i>		
Задължения за социални и здравни осигуровки	103	123
<i>Над 1 година</i>		
Резерв за социални и здравни осигуровки за начисления за неизползвани компенсиреми отпуски	25	30
	128	153

15. Задължения към доставчици

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Текущи задължения към доставчици	283	252
	283	252

Търговските задължения са, както следва:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Доставчик 1	72	59
Доставчик 2	60	51
Доставчик 3	33	-
Доставчик 4	30	23
Други доставчици	88	119
	283	252

Спазвайки принципите на търговската тайна задълженията на Дружеството са представени без конкретизиране на наименованията на доставчиците. Детайлна информация е представена за всеки доставчик отделно, със стойностен праг на задълженията над 25 хил. лева.

16. Задължения към свързани предприятия

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Търговски задължения към свързани предприятия	6	-
	6	-

Търговски задължения към свързани предприятия, както следва:

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
"Държавна Консолидационна Компания" ЕАД	4	-
„Кинтекс“ ЕАД	2	-
	6	-

17. Данъчни задължения

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Задължения по ЗКПО	9	9
Други разчети с бюджета	5	2
Задължения за Данък върху доходите на физическите лица	34	50
Задължения за ДДС	70	17
	118	78

18. Други задължения

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Депозит на членовете на Съвета на директорите	4	4
Удръжки по ведомост заплати	3	5
Задължения за начислени разходи по търговски сделки	38	78
	45	87

19. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Финансиране на дълготрайни активи	847	981
Финансиране по проект за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ	117	117
Приходи за бъдещи периоди	4	9
	968	1 107

Представените финансирания в Счетоводния баланс към 31 Март 2020 г. представляват:

- ✓ Балансова стойност на размера на получени финансирания за нетекущи активи (дълготрайни материални активи) по Оперативни програми, в размер на 847 хил. лв.;

- ✓ Финансиране по проект за предоставяне на безвъзмездна финансово помощ в размерна 117 хил. лв., представляващи 100% авансово плащане по договор с Национален иновационен фонд.

20. Разходи за суровини и материали

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Основни суровини и материали за производство	1 307	930
Ел. енергия, вода и отопление	99	95
Резервни части	7	10
Горива и смазочни материали	122	110
Ремонтни материали	7	7
Канцеларски материали	2	3
Активи под праг на същественост	3	3
Разходи за лабораторни консумативи и директна консумация	31	29
Разходи за почистващи и санитарни материали	12	11
Работно облекло	2	1
Разходи за рекламни материали	1	-
	1 593	1 199

21. Разходи за външни услуги

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Транспортни и куриерски услуги	158	140
Рекламни дейности	48	24
Наеми	42	41
Разходи за реализация на стоки и продукция	14	26
Абонаментни договори	27	20
Ремонтни услуги	12	16
Охрана	16	16
Застраховки	6	6
Съобщителни и телефонни услуги, интернет	4	4
Правни, одиторски и други консултантски услуги	15	15
Граждански договори	3	1
Местни такси	13	13
Разходи за сертифициране	6	5
Разходи за обучения и семинари на персонал	2	2
Разходи за санитарни и ветринарни услуги	3	5
Други	7	8
	376	342

Съгласно изискванията за отчитане на „Разходи за такса смет“ в Дружествата от групата на „Държавна консолидационна компания“ ЕАД сравнителните данни се рекласифицират в *Отчета за приходи и разходи* от статия „Други разходи“ към статия „Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:

външни услуги“, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето им в текущата година спрямо предходната.

22. Разходи за персонал

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Разходи за текущи възнаграждения	783	549
Разходи за социално осигуряване	128	96
Разходи за допълнително доброволно медицинско обслужване	6	6
Начисления за неизползвани компенсирани отпуски	(25)	(9)
Осигуровки върху начисления за неизползвани компенсирани отпуски	(5)	(2)
	887	640

23. Други разходи

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Разходи за данъци и административни такси	9	11
Командировки	7	1
Дарения	46	3
Разходи за брак на материални запаси	1	13
Разходи за патенти и търговски марки	1	4
Разходи за мостри	4	-
Представителни разходи	1	2
Разходи за лабораторни анализи	1	2
Разходи за участия в изложби и панаири	4	-
Други разходи	-	1
Балансова стойност на продадени стоки, МЗ и активи	127	3
	201	40

Съгласно изискванията за отчитане на „Разходи за такса смет“ в Дружествата от групата на „Държавна консолидационна компания“ ЕАД сравнителните данни се рекласифицират в *Отчета за приходи и разходи* от статия „Други разходи“ към статия „Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.: външни услуги“, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето им в текущата година спрямо предходната.

24. Финансови разходи

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	29	3
Разходи за банкови такси и лихви	4	1
	33	4

25. Приходи от продажби на продукцията

„Приходите от продажба на готова продукция“ и по конкретно на „Свежи продукти“ и „Трайни продукти“ бележат ръст в продажбите през първо тримесечие на 2020 г. спрямо първо тримесечие на 2019 г. Основен фактор за постигнатите резултати е подобряване на производствените процеси и повишаване на производствения капацитет в производствените бази на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД в гр. Видин и гр. София.

Търсенето на пазара е определящо за производството и реализация на „Закваски“ и „Функционални храни и хранителни добавки, базирани на млечнокисели бактерии“ в Дружеството. През първо тримесечие на 2020 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД бележи значителен ръст в реализираните приходи от продажби на „Закваски“ и „Функционални храни и хранителни добавки, базирани на млечнокисели бактерии“, дължаща се на разширения обхват на реализация на произвежданите продукти в страната и чужбина.

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Свежи продукти	1 371	1 188
Трайни продукти	989	854
Закваски	156	120
Функционални храни и хранителни добавки базирани на млечно кисели бактерии	187	21
	2 703	2 183

26. Приходи от продажби на стоки

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от продажба на стоки	147	5
Балансова стойност от продажбата на стоки	(127)	(3)

Отчетната стойност на продадените стоки е представена в *Отчета за приходи и разходи* в статия „Други разходи, в т.ч.: балансова стойност на продадени активи“.

27. Приходи от услуги

Основна част от приходите от услуги на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД са формирани от лицензионни възнаграждения от сключени лицензионни споразумения. Съгласно условията на сключените договори, компаниите-лицензианти заплащат лицензионни възнаграждения върху размера на произведената и дистрибутирана от тях готова продукция.

Към 31.03.2020 г. са действащи две лицензионни споразумения с обхват на действие извън територията на България – с японската компания „Meiji“ и с финландската „Valio“.

Към 31.03.2020 г. е в сила едно лицензионно споразумение за територията на България – за предоставяне на търговска марка „ТОНУС“, собственост на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД, за ползване от „БМК Холдинг“ ЕАД, гр. Хасково.

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от лицензионна дейност	2 746	2 772
Приходи от технически услуги	103	4
Други услуги	13	5
	2 862	2 781

28. Други приходи

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от финансираня на дълготрайни активи	134	134
Други	7	9
	141	143

29. Финансови приходи

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	31	21
Приходи от лихви	25	35
	56	56

30. Сделки със свързани лица

Идентификация на свързаните лица:

Наименование и правна форма

- ✓ "Държавна Консолидационна Компания" ЕАД;
- ✓ "Вазовски Машиностроителни Заводи" ЕАД;
- ✓ "Кинтекс" ЕАД;
- ✓ "Нити" ЕАД;
- ✓ "Авионамс" АД;
- ✓ "Монтажи" ЕАД;
- ✓ "Еко Антрацит" ЕАД,;
- ✓ "Екоинженеринг" ЕООД,;
- ✓ "Национален институт за изследване на вино, спиртни напитки и етерични масла" ЕООД;
- ✓ "Институт по маркетинг" ЕООД;
- ✓ "Овча купел" ЕООД (л);
- ✓ "Булгарплодекспорт" ООД;

- ✓ "Учебно Консултантски Комплекс" ЕООД (л);
- ✓ "Сертификация" ЕООД;
- ✓ "Консолид Комерс" ЕАД (л);
- ✓ "Електронекспорт" ЕООД (л);
- ✓ "Тежко Машиностроене" АД (л);
- ✓ "Горубсо Рудозем" ЕАД (н);
- ✓ "Стопански Търговски Комплекс" ЕООД (л);

30.1. Разходи за консумативи

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
"Държавна Консолидационна Компания" ЕАД	1	-
	1	-

30.2. Приходи от лихва

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
"Държавна Консолидационна Компания" ЕАД	25	35
	25	35

През 2017 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД предоставя паричен заем на „Държавна Консолидационна Компания“ ЕАД, в размер на 9 200 хил. лв. със срок за погасяване на главница и лихва до три години, след датата на влизане в сила на договора. Заемополучателя дължи възнаградителна лихва върху реално усвоения размер от заемната сума. През 2019 г. „Държавна Консолидационна Компания“ ЕАД прави частично погасяване на главница по предоставения паричен заем.

30.3. Вземания по предоставени заеми

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
"Държавна Консолидационна Компания" ЕАД	6 700	6 700
	6 700	6 700

30.4. Вземания от лихви по предоставени заеми

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
"Държавна Консолидационна Компания" ЕАД	327	302
	327	302

30.5. Търговски задължения

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
"Държавна Консолидационна Компания" ЕАД	4	-
"Кинтекс" ЕАД	2	-
	<u>6</u>	<u>-</u>

Неуредените разчети със свързани лица са представени в бележка 8. Вземания от свързани предприятия и бележка 16. Задължения към свързани предприятия.

30.6. Неуредени разчети към края на годината с ключов управленски персонал

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Задължения към ключов управленски персонал	21	9
	<u>21</u>	<u>9</u>

Задълженията към ключов управленски персонал са представени в Счетоводния баланс, Раздел „Задължения“, статия „Други задължения, в т.ч.: към персонала“.

31. Условни активи и условни пасиви

„Ел Би Булгарикум“ ЕАД няма поети ангажименти, от които да произтичат условни задължения. Дружеството е страна (ответник и ищец) по съдебни спорове, свързани с търговски и граждански дела. Ръководството е взело решение да не представя детайлна информация с цел да се избегне намеса и влияние върху изхода им. Ръководството на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД счита, че не съществуват съществени рискове, които биха наложили признаване на разходи и задължения във финансовия отчет към 31 Март 2020 година.

32. Политика на ръководството по отношение управление на риска

През отчетния период са предприемани действия за оценяване, документиране и контролиране на финансовите рискове.

33. Валутен риск

Голяма част от приходите от лицензионни възнаграждения са в щатски долари. Дружеството не използва финансови инструменти за защита от промените във валутните курсове.

34. Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса. Търговските и другите вземания са обект на кредитен риск. Същите се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

35. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира в следствие на промени на пазарните лихвени проценти. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД не е изложено на лихвен риск, поради факта, че няма получени заеми, а предоставените парични заеми са към свързани лица.

Ръководител финансов отдел:

Санка Иванова

Изпълнителен директор:

Десислава Христова



