

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 година

Цесии	48	138
Лизинг	36	
Общо	1066	1323
Краткосрочни задължения		
Банкови заеми,	150	160
Цесии	120	120
Лизинг	19	
Общо	289	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 8 % - 9 %. Обезпечението е ипотека на DMA в размер на 838 хил.лв, залог на бъдещи вземания и ипотека на инвестиционни имоти за 770 хил.лв.

Допълнителна информация за лихвения, валутния и ликвидния рисък, на които получените лихвени заеми излагат Дружеството, е представена в бележка 30.

24. Задължения към клиенти и доставчици

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	1435	1256
Други	12	19
Общо	1447	1275

25. Задължения към свързани лица

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към Община Бургас, в т.ч.		
<i>временна финансова помощ</i>	300	300
<i>дивидент</i>	-	-
<i>наеми</i>	316	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
Общо	694	594

26. Задължения към персонала

Средносписъчния брой на персонала за периода е 153 человека.

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:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 година

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения към персонала, в т. ч.		
задължения за заплати	90	110
начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	20	14
Обезщетения	-	-
Общо	110	124

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

27. Задължения към социалното осигуряване

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване, т. ч.		
текущи задължения за периода	218	439
начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	4	3
лихви	97	69
Общо	319	511

28. Данъчни задължения

Задълженията за данъци включват:

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Дължим данък върху добавената стойност	178	86
Дължими данъци върху доходите на физически лица	98	60
Дължими данъци по ЗМДТ	85	70
Лихви	67	84
Други данъчни задължения	-	-
Общо	428	300

През отчетната година са начислени лихви за неплатени данъчни задължения както следва: ЗМДТ – 12 хил.lv.; осигуровки – 4 хил. лв.

29. Финансирания

Като финансирания в баланса към 31 декември са представени направените дарения по Европейски програми, в размер на 14 хил.лв., отнасящи се до реконструкция на част от сграда, свързана с изградения работнически стол и закупеното оборудване за същия. Активите са придобити в съответствие с условията на дарението. Другата част от даренията са обвързани с приходи, признати до размера на извършените разходи, по оперативни програми за управление на човешките ресурси. В баланса към 31 декември 2016 неамортизираната част на даренията е както следва:

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Дарения за амортизируеми активи	14	16
до 1 година	1	1
над 1 година	13	15
Дарения обвързани с приходи	4	-

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 година**

до 1 година	4	-	-
над 1 година	-	-	-
Общо	18	16	

30. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2016 и 2015 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември		31 декември	
	2016	хил. лв.	2015	хил. лв.
Предоставени аванси и вземания				
Вземания от клиенти и доставчици	572	777		
Парични средства	55	43		
Общо	<u>627</u>	<u>820</u>		
Финансови пасиви				
Отчитани по амортизируема стойност	31 декември	хил. лв.	31 декември	хил. лв.
	2016		2015	
Задължения по лихвени заеми	1132	1345		
Задължения към доставчици и клиенти	1435	1272		
Задължения по цесии	168	258		
Задължения към свързани лица	694	578		
Задължения по лизинг	55	-		
Общо	<u>3484</u>	<u>3453</u>		

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 сблъска. 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.

Пазарен риск

Пазарният риск е рисъкът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варираят 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 лихвенния рисък 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 и алтернативно финансиране. В склучените договори за цесия няма задължение за изплащане на лихви. Дружеството предприе мерки за вдигане на ипотеката по изплатения кредит Към датата на настоящите финансови отчети профилът на лихвените финансови инструменти е както следва:

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 година**

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Инструменти с фиксиран лихвен процент		
Парични средства	55	43
Задължения по цесии	168	258
Фин.помощ от свързани лица	300	
Общо	523	301
Инструменти с променлив лихвен процент, в т.ч.		
Задължения по заеми	(1132)	(1345)
Финансова помощ от свързано лице	(300)	
Задължения по лизинг	(55)	
Общо	(1187)	(1645)

Ценови рисък

Дружеството не е изложено на съществен рисък 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 рисък от непрекъснатия дъмпинг на пазарните цени на неговата продукция, от подобни предприятия, нелоялна конкуренция и ефекта от глобалната рецесия.

Кредитен рисък

Кредитният рисък е рисъкът 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 рисък, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен рисък, 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 рисък 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 рисък, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден рисък

Ликвидният рисък е рисъкът 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 рисък включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Независимо, че към 31 декември 2016 год. текущите (краткосрочните) пасиви превишават текущите (краткосрочните) активи с 1691 хил. лв. (2015 г.:1642 хил. лв.), ръководството на

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 година**

Дружеството е убедено, че ще продължи нормалната си дейност, като разчита, че ще бъдат осигурени необходимите парични средства от собственика. Освен това Дружеството непрекъснато разширява производствената си дейност, в направлението производство на топла храна за „Социален патронаж“, болнични заведения и зареждане на търговската верига за населението „Аламинут“. Подходът на Дружеството е да се подсигури, че винаги ще има достатъчна ликвидност, за да изпълни задълженията си без да понесе неприемливи загуби или да навреди на репутацията си.

31. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

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
Дезинф.станция	Предприятие под общ контрол
Чистота ЕООД	Предприятие под общ контрол

Извършените сделки се отнасят главно до:

- покупки на услуги;
- предоставяне на гаранции;
- продажба на стоки и продукция
- отчисляване на 50% от получените наеми съгласно ПМС от 2010 г.

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

31. 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.	
Община Бургас	Продажба на услуги	Продажба на услуги	Покупка на услуги	Покупка на услуги
	203	138	10	66
Общински имоти	-	-	7	5
„Чистота“ ЕООД	-	-	-	1
Дезинф.станция	-	-	3	
Бургасбус ЕООД	-	-	7	
Общо	203	138	27	72

Свързано лице	31 декември	31 декември	31 декември	31 декември
	2016	2015	2016	2015
	хил. лв.		хил. лв.	

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 година

	Продажба стоки/продук ция	Продажба стоки/продук ция	Покупка на стоки	Покупка на стоки
Община Бургас	1010	873	1	6
Онкологичен център		120		-
„Бургас Бус“ ЕООД		-	54	13
Общо	1010	993	55	19

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

Към 31 декември 2015 и 2014 година неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

Свързани лица	31 декември 2016	31 декември 2015	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Вземания		Вземания	Задължения	Задължения
Община Бургас	192	182	622	573
Общински имоти	-	-	13	5
Онкологичен център	-	11	-	-
„Бургас Бус“ ЕООД	-	-	50	16
Дезинф.станция			9	
Общо	192	193	694	594

32. Други оповестявания

Услугите, предоставени от одиторите на дружеството са свързани единствено с независимия финансов одит, съгласно подписан договор между страните.

33. Събития след датата на отчетния период

Няма коригиращи и некоригиращи събития след датата на изготвяне на годишния финансов отчет за 2016 г.

Главен счетоводител:.....

(Р. Никова/)

Управител:.....

(К. Стефанов/)



СПРАВКИ
годишни и шестмесечни
на индивидуална основа
по чл. 32, ал. 1, т. 7 и чл. 33, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2
за публични дружества, други емитенти на ценни книжа,
акционерни дружества със специална инвестиционна цел и
лица по §1д от ЗППЦК

Данни за отчетния период

Начална дата:	01.01.2016 г.
Крайна дата:	31.12.2016 г.
Дата на съставяне:	17.03.2017 г.

Данни за лицето

Наименование на лицето:	Хляб и хлебни изделия ЕООД Бургас
Тип лице:	Лице по §1д от ЗППЦК
ЕИК:	102010485
Представляващ/и:	Калчо Стефанов Стефанов
Начин на представляване:	Управител
Адрес на управление:	Северна Промишлена Зона Бургас
Адрес за кореспонденция:	Северна Промишлена Зона Бургас
Телефон:	056810705
Факс:	056810184
E-mail:	info@hlebozavoda.com
Уеб сайт:	hlebozavoda.com
Медия:	n/a
Съставител на отчета:	Румяна Димитрова Никова
Дължност на съставителя:	Главен счетоводител

* Последна актуализация на 14.09.2016 г.

СЧЕТОВОДЕНИ БАЛАНС
(на индивидуална основа)

(на индивидуална основа)

на ХЛЯБ и ХЛЕБНИ ИЗДЕЛИЯ ЕООД БУРГАС
ЕИК по БУЛСТАТ: 102010485
Към 31.12.2016 г. г.