

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за деветмесечието на 2016 г.

14. Задължения към свързани лица

	30 септември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към Община Бургас, в т. ч.	640	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>	1	5
Задължения към Общински имоти	10	5
Дезинф. станция	9	
„Бургас Бус“ ЕООД	39	16
<u>Общо</u>	<u>640</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:

	30 септември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към персонала, в т. ч.		
<i>задължения за заплати</i>	93	110
<i>начисления за неизползвани компенсируеми отпуски</i>		14
Обезщетения		-
<u>Общо</u>	<u>93</u>	<u>124</u>

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 30 септември 2016 година съответства на справедливата им цена.

16. Задължения към социалното осигуряване

	30 септември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване, т. ч.		
<i>текущи задължения за периода</i>	288	439
<i>начисления за неизползвани компенсируеми отпуски</i>		3
<i>лихви</i>	70	69
<u>Общо</u>	<u>358</u>	<u>511</u>

17. Данъчни задължения

Задълженията за данъци включват:

	30 септември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Дължим данък върху добавената стойност	204	86
Дължими данъци върху доходите на физически лица	87	60

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДУДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за деветмесечието на 2016 г.

Дължими данъци по ЗМДТ	64	70
Лихви	84	84
Други данъчни задължения	1	-
Общо	<u>440</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	30 септември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Предоставени аванси и вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	962	777
Парични средства	54	43
Общо	<u>1016</u>	<u>820</u>
Финансови пасиви	30 септември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Отчитани по амортизируема стойност		
Задължения по лихвени заеми	1228	1345
Задължения към доставчици и клиенти	1483	1272
Задължения по цесии	187	258
Задължения към свързани лица	640	578
Общо	<u>3538</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 ипотечи 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

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за деветмесечието на 2016 г.

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:

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

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за деветмесечието на 2016 г.

Извършените сделки се отнасят главно до:

- 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	30 септември	30 септември	30 септември	30 септември
	2016	2015	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
	Продажба	Продажба	Покупка	Покупка
	на услуги	на услуги	на	на
			услуги	услуги
Община Бургас	183	111	10	15
Общински имоти			5	4
„Чистота“ ЕООД			-	-
Дезинф. станция			3	4
Общо	183	111	18	23

Свързано лице	30 септември	30 септември	30 септември	30 септември
	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	664	646		5
Онкологичен център	91	90		
„Бургас Бус“ ЕООД	-	-	7	
Общо	755	736	7	5

Свързано лице	30 септември	30 септември	30 септември	30 септември
	2016	2015	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
	Предоставени	Предоставен	Върнати	Върнати
	депозити	и депозити	депозити	депозити
Община Бургас	9	1	11	3
Онкологичен център				-
Психоболница			1	1
Общо	9	1	12	4

Към 30 септември 2016 г. неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

Свързани лица	30 септември	31 декември	30 септември	31 декември
	2016	2015	2016	2015
	Хил. лв.	хил. лв.	Хил. лв.	хил. лв.
	Вземания	Вземания	Задължения	Задължения
Община Бургас	268	182	582	573
Общински имоти	-	-	10	5
Онкологичен център	12	11		-

ХЛЯБ И ХЛЕБНИ ИЗДЕЛИЯ ЕООД

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 9 КЪМ ЧЛ 33 а1 ОТ НАРЕДБА № 2 НА КФН ЗА ТРЕТОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2016 г.

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

Към 30,09,.2016 г. структурата на капитала на ХЛЯБ И ХЛЕБНИ ИЗДЕЛИЯ ЕООД е следната:

Наименование на собственик	Брой притежавани дялове	Процент от капитала
Община Бургас	456934	100%

1.2. Промяна на лицата упражняващи контрол върху дружеството.

През третото тримесечие на 2016 г. не е настъпила промяна в управителния орган на дружеството. Към

30.09.2016 г. Управителят е:

Димитър Георгиев – Управител

1.3. Изменения или допълнения в Устава на дружеството

През третото тримесечие на 2016 г. няма настъпили промени в Устава на дружеството.

1.4. Решение за преобразуване на дружеството и осъществяване на преобразуването; структурни промени в дружеството

Не е приемано решение за преобразуване на дружеството, както и не са извършвани структурни промени в дружеството през отчетния период.

1.5. Откриване на производство по ликвидация и всички съществени етапи, свързани с производството.

Не е откривано производство по ликвидация на ХЛЯБ И ХЛЕБНИ ИЗДЕЛИЯ ЕООД .

1.6. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството – не се прилага

1.7. Придобиване, предоставяне за ползване или разпореждане с активи на голяма стойност по чл. 114, ал. 1, т. 1 ЗППЦК – не се прилага.

1.8. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие – не се прилага

1.8а Настъпила промяна в одитора на дружеството

Не е настъпила промяна в одитора на дружеството.

1.9. Обявяване на печалбата на дружеството

Към 30,09,2016 г. ХЛЯБ И ХЛЕБНИ ИЗДЕЛИЯ ЕООД отчита нетна загуба на стойност 11 хил. лв, което представлява намаление с 84 % спрямо нетната загуба на дружеството за същия период на 2015 г.

1.10. Непредвидимо или непредвидено обстоятелство от извънреден характер, вследствие на което дружеството или негово дъщерно дружество е претърпяло щети, възлизащи на три или повече процента от собствения капитал на дружеството.

Не е настъпило непредвидимо или непредвидено обстоятелство от извънреден характер, вследствие на което дружеството е претърпяло щети, възлизащи на три или повече процента от собствения капитал на дружеството.

1.11. Публичното разкриване на модифициран одиторски доклад – не се прилага.

1.12. Възникване на задължение, което е съществено за дружеството включително всяко неизпълнение или увеличение на задължението

През третото тримесечие на 2016 г., не е възникнало задължение за дружеството.

1.13. Възникване на вземане, което е съществено за дружеството

През третото тримесечие на 2016 г., не е възникнало вземане за дружеството. или.

1.14. Ликвидни проблеми и мерки за финансово подпомаган

Коефициентите на ликвидност са, както следва:

	30.09.2016	30.09.2015
Коефициент на обща ликвидност	0.508	0.317
Коефициент на бърза ликвидност	0.468	0.290
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.02	0.02
Коефициент на незабавна ликвидност	0.02	0.02

1.15. Потвърждение на преговори за придобиване на дружеството.

Не са провеждани преговори за придобиване на дружеството.

1.16. Сключване или изпълнение на съществени договори, които не са във връзка с обичайната дейност на дружеството.

Не са сключвани или изпълнявани съществени договори, които не са във връзка с обичайната дейност на дружеството.

1.17. Прекратяване или съществено намаляване на взаимоотношенията с клиенти, които формират най-малко 10 на сто от приходите на дружеството за последните три години.

Не са прекратявани или съществено намалявали взаимоотношенията с клиенти, които формират най-малко 10 на сто от приходите на дружеството за последните три години.

1.18. Въвеждане на нови продукти и разработки на пазара.

През третото тримесечие на 2016 г. не са въведени нови продукти и разработки на пазара.

1.19. Големи поръчки (възлизаци на над 10 на сто от средните приходи на дружеството).

Клиенти, подаващи големи поръчки за отчетния период представляващи 45 % от средните приходи на дружеството са:

- Социален патронаж, Детска млечна кухня, болници верига магазини за продажба на топла храна и училищен плод.

1.20. Развитие и/или промяна в обема на поръчките и използването на производствените мощности.

Към 30.09.2016 г. дружеството работи с 65 % от своя производствен капацитет.

1.21. Покупка на патент

Не е извършвана покупка на патент.

1.22. Получаване, временно преустановяване на ползването, отнемане на разрешение за дейност (лиценз)

Не е получавано, не е временно преустановено ползването и не е отнето разрешение за дейност (лиценз).

1.23. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

Не е образувано или прекратено съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

1.24. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество – не се прилага.

1.25. Изготвена прогноза от емитента за неговите финансови резултати или на неговата икономическа група, ако е взето решение прогнозата да бъде разкрита публично – не се прилага.

Дата: 25.10.2016 г.

За ХЛЯБ И ХЛЕБНИ ИЗДЕЛИЯ ЕООД:

/Димитър Георгиев – Управител/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за деветмесечieto на 2016 г.

„Бургас Бус“ ЕООД		-	39	16
Дезинф. станция			9	
Общо	<u>280</u>	<u>193</u>	<u>640</u>	<u>594</u>

Главен счетоводител:.....

/Р.Никова/



Управител:.....

/Д.Георгиев/

