

Представените финансираня в Счетоводния баланс към 30.09.2020 г. представляват:

- ✓ Балансова стойност на размера на получени финансираня за нетекущи активи (дълготрайни материални активи) по Оперативни програми, в размер на 580 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.

19. Разходи за суровини и материали

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Основни суровини и материали за производство	3 903	3 277
Ел. енергия, вода и отопление	340	330
Резервни части	19	22
Горива и смазочни материали	295	315
Ремонтни материали	18	23
Канцеларски материали	6	8
Активи под праг на същественост	12	10
Разходи за лабораторни консумативи и директна консумация	95	185
Разходи за почистващи и санитарни материали	33	31
Работно облекло	3	3
Разходи за рекламни материали	1	-
	4 725	4 204

20. Разходи за външни услуги

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Транспортни и куриерски услуги	467	461
Рекламни дейности	134	191
Наеми	126	125
Разходи за реализация на стоки и продукция	67	78
Абонаментни договори	70	69
Ремонтни услуги	36	48
Охрана	49	44
Застраховки	18	17
Съобщителни и телефонни услуги, интернет	13	13
Правни, одиторски и други консултантски услуги	45	46
Граждански договори	3	3
Такса битови отпадъци	40	39
Разходи за сертифициране	19	15
Разходи за обучения и семинари на персонал	3	5
Разходи за изследвания, анализи, санитарни и ветринарни услуги	161	117
Други	23	23
	1 274	1 294

21. Разходи за персонал

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Разходи за текущи възнаграждения	1 973	1 891
Разходи за социално осигуряване	328	319
Разходи за допълнително доброволно медицинско обслужване	18	17
Начисления за неизползвани компенсирани отпуски	(75)	(47)
Осигуровки върху начисления за неизползвани компенсирани отпуски	(14)	(9)
Разходи за провизии за доходи при пенсиониране	(19)	-
	2 211	2 171

22. Други разходи

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Разходи за данъци и административни такси	24	31
Командировки	8	5
Дарения	189	23
Разходи за брак на материални запаси	5	16
Разходи за липси на материални запаси	1	25
Разходи за патенти и търговски марки	4	6
Разходи за мостри	4	12
Представителни разходи	3	10
Разходи за участия в изложби и панаири	17	-
Разходи за глоби и неустойки	-	2
Разходи за лабораторни анализи	4	5
Други разходи	2	4
Балансова стойност на продадени стоки, МЗ и активи	343	38
	604	177

23. Финансови разходи

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	189	15
Разходи за банкови такси и лихви	9	3
	198	18

24. Приходи от продажби на продукция

„Приходите от продажба на готова продукция“ и по конкретно на „Свежи продукти“ и „Трайни продукти“ бележат ръст в продажбите през деветмесечието на 2020 г. спрямо деветмесечието 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“ в Дружеството. През деветмесечието на 2020 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД бележи значителен ръст в реализираните приходи от продажби на „Закваски“ и „Функционални храни и хранителни добавки“, дължаща се на разширения обхват на реализация на произвежданите продукти в страната и чужбина.

В унисон с обявеното извънредно положение през м. Март 2020 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД въведе мерки за превенция на риска от разпространяване на COVID-19, в съответствие с вида и характера на изпълняваните дейности в Дружеството, в отделните негови бази и звена, като осигури подходящи условия на труд. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД съумя да осигури безопасни условия на труд за своите служители и същевременно да отговори на увеличеното търсене на млечни продукти, закваски и функционални храни.

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Свежи продукти	4 018	3 754
Трайни продукти	3 100	2 748
Закваски	498	480
Функционални храни и хранителни добавки базирани на млечно кисели бактерии	249	165
	7 865	7 147

25. Приходи от продажби на стоки

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Приходи от продажба на стоки	414	52
Балансова стойност от продажбата на стоки	(343)	(38)

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“.

26. 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 30.09.2020 г. са действащи две лицензионни споразумения с обхват на действие извън територията на България – с японската компания „Meiji“ и с финландската „Valio“.

Към 30.09.2020 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	8 573	8 312
Приходи от технически услуги	283	33
Други услуги	45	15
	8 901	8 360

27. Други приходи

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от излишъци	1	25
Приходи от финансираня на дълготрайни активи	401	401
Приходи от финансираня за покриване на разходи	13	-
Приходи от отписани вземания	159	208
Приходи от отписани задължения	1	1
Други	15	17
	590	652

28. Финансови приходи

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	128	71
Приходи от лихви	77	92
	205	163

29. 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 (л);
- ✓ "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);

29.1. Разходи за консумативи

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

29.2. Приходи от лихва

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
"Държавна Консолидационна Компания" ЕАД	75	92
	75	92

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. През м. Август 2020 г. двете страни подписаха допълнително споразумение за удължаване срока на договора до три години.

29.3. Вземания по предоставени заеми

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

29.4. Вземания от лихви по предоставени заеми

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
"Държавна Консолидационна Компания" ЕАД	377	302
	377	302

29.5. Неуредени разчети към края на периода с ключов управленски персонал

	2020 '000 лв.	2019 '000 лв.
Задължения към ключов управленски персонал	6	9
	6	9

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

30. Условни активи и условни пасиви

„Ел Би Булгарикум“ ЕАД няма поети ангажменти, 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.

31. Политика на ръководството по отношение управление на риска

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

32. 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.

33. 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.

34. 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

