



“ПАЗАР ЗА ПЛОДОВЕ, ЗЕЛЕНЧУЦИ И ЦВЕТА” АД СЛИВЕН

Доклад за дейността на „ППЗЦ“ АД - Сливен за периода 01.01.2017 г. – 30.06.2017 г.

„ППЗЦ“ АД –Сливен е с основен предмет на дейност отдаване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти: складови помещения, хладилни камери и тържищни клетки за осъществяване на търговска дейност от производители и търговци на едро на плодове и зеленчуци, както и организиране на Стоково тържище и Пазар на производителите.

„ППЗЦ“ АД не предлага публично ценни книжа. Над 50% от капитала е собственост на „Министерството на земеделието и храните“ в резултат на което попада в обхвата на „Закона за публично предлагане на ценни книжа“.

I. База за изготвяне на финансовия отчет

Отчета за дейността на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия действащи през 2017 година.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в левовата равностойност на база валутния курс към датата на операцията.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи:

- **Текущо начисляване** – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.
- **Действащо предприятие** – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали своята дейност.

Дружеството осъществява счетоводството на основата на документалната обосновааност на стопанските операции и факти.

За целите на счетоводството дружеството използва счетоводен софтуер на български език, разработен при спазване на Закона за счетоводството.

II. АКТИВИ НА ДРУЖЕСТВОТО:

Нетекучи /дълготрайни/ активи

1. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации. Прилага се линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Дълготрайните нематериални активи на дружеството са включени в следните сметки: 211 „Права върху интелектуална собственост“, 212 „Програмни продукти“ и 219 „Други дълготрайни нематериални активи“, които са с набрано изхабяване и без остатъчна стойност.

2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Не се начислява амортизация на земите.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристика на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дружеството използва линейния метод на амортизация на ДМА.

Дълготрайните материални активи в баланса към 30.06.2017 година включват:

Дълготрайни материални активи	Сума в лева	%
Земи и подобрения	2 253 186.96	90.00
Сгради и конструкции	0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
Съоръжения и други	248 000.16	9.91
Други-в процес на изграждане	2 107.04	0.09
ОБЩО:	2 503 294.16	100.00

3. Дългосрочни финансови активи

Съгласно определението, дадено в СС – 40, инвестиционни имоти са земи и сгради, държани по-скоро за получаване на приходи от наеми.

Дружеството притежава инвестиционни имоти в размер на 5 829 693,44 лева, оценени по справедлива стойност. Амортизации на инвестиционните имоти, отчитани по модела на справедливата стойност, не се начисляват, но съгласно изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане, те са признати за амортизируеми и по тази причина са включени в данъчния амортизационен план.

Текущи /краткотрайни/ активи

1.Материални запаси

Материалните запаси са оценени по цена на придобиване. Изписват се по средно-претеглена стойност. Суровините и материалите, включени в счетоводния баланс към 30.06.2017 г. са в размер на 3 780.65 лв.

2.Парични средства и вземания

Паричните средства и вземания в национална валута се оценяват при тяхното възникване/придобиване по номинална стойност.

Вземанията към 30.06.2017 г. са в размер на 22 920.71 лева и представляват:

- вземания от клиенти – 478.66 лева;
- други вземания - 22 442.05 лева.

В други вземания е включена сметка 443 „Вземания по съдебни спорове”.

Провеждат се процедури по принудително събиране срещу длъжниците.

Паричните средства към 30.06.2017 г. са в размер на 20 903,88 лева, като 3 066.48 лева са касови наличности и 17 837,40 лева са в разплащателна сметка.

III. ПАСИВИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Собствен капитал и резерви

1. Записан капитал

На общо събрание на акционерите проведено на 10.03.2017 г. е взето решение за увеличение на капитала на дружеството, което се извършва съгласно чл. 193, ал.1 и чл. 194, ал.1 от Търговския закон. След спазването на всички необходими срокове и процедури увеличението на капитала е вписано в Търговския регистър на 20.03.2017 г.

Увеличението на капитала се състои от непарична вноска с предмет вземания, съответстваща на оценката на вещите лица по реда на чл.72 ал.2 от Търговския закон в размер на 7 439 999.00 лв., като 743 979 броя акции са закупени от Министерството на земеделието и храните а 20 броя акции от други акционери.

Към 30.06.2017 г. записаният капитал на дружеството е в размер на 15 326 480 лева и се състои от 1 532 648 поименни акции с номинал 10 лева. Всички акции са напълно платени.

Основни акционери са:

- Министерство на земеделието и храните с 1 446 195 броя акции, представляващи 94.3593% от общия брой акции ;
- Община Сливен с 82 035 броя акции, представляващи 5.3525% от общия брой акции.

2. Резерви

Допълнителните резерви в размер на 1 386 951.74 лв. са в резултат на ревалоризацията на активите на дружеството през 1999 г.

3. Натрупана загуба от минали години

Непокритата загуба е в размер на 14 682 009.06 лева.

4. Текущ печалба/загуба

Финансовият резултат към 30.06.2017 година е загуба в размер на 107 436.18 лева. Загубата се дължи на високите разходи за амортизация на ДМА, които са в размер на 56 984.46 лв. и високите данък сгради и такса смет за 2017 г. в размер на 49 645.31 лв..

Задължения

1. Задължения към доставчици

Задълженията към доставчици и други текущи задължения в лева се отчитат по стойност на оригиналните фактури /цена на придобиване/, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията към доставчиците до 30.06.2017 г. са текущи и са погасени през м.07.2017 г.

2. Задължения към финансови институции

Задълженията в размер на 19 339.79 лв. са към „Интерлийз Ауто“ за закупения на лизинг автомобил.

3. Осигурителни задължения

Дружеството няма просрочени осигурителни задължения. Всички са платени.

4. Други задължения

Основното задължение на дружеството е към Министерство на земеделието и храните – 574 351.69 лв. и е в резултат на начислените във връзка със заема от ЕБВР за строителство – дължими лихви и административни такси по Допълнително кредитно споразумение от 17 март 2000 година.

5. Задължения към персонала

„ППЗЦ“ АД няма просрочени задължения към персонала. Всички работни заплати са изплатени.

6. Данъчни задължения

Тук се включват частично неизплатеният данък сгради за 2016 г. на стойност 15 507.75 лв., данък сгради и такса смет за 2017 г. в размер на 49 498.79 лв. и текущи данъчни задължения по ЗДДС и ЗКПО платени в срок.

IV. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ

Към 30.06.2017 г. приходите са в размер на 225 908.02 лева., реализирани изцяло от основната дейност на дружеството.

V. РАЗХОДИ

Разходите на дружеството се отчитат по икономически елементи. Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване принципа на съпоставимост с приходите.

До 30.06.2017 г. в дружеството са извършени разходи в размер на 333 344.20 лева, в т.ч.:

Разходи за дейността – 332 608.44 лв.

Финансови разходи - 735.76 лв.

Оперативните разходи за дейността разпределени по видове са, както следва:

Вид разход	Сума в лева	%
Разходи за материали	41 415.15	12.46
Разходи за външни услуги	112 896.47	33.94
Разходи за заплати и други възнаграждения	92 924.34	27.93
Разходи за осигуровки	14 752.71	4.44
Разходи за амортизация	56 984.46	17.13
Други разходи	13 635.31	4.10
ОБЩО:	332 608.44	100.00

Финансовите разходи в размер на 735.76 лв. са разходи за банкови такси за 287.95 лв. и лихви по договори за лизинг в размер на 447.81 лв..

06.07.2017 год.

Главен счетоводител:/Г. Кулева/

Изпълнителен директор:/Хр. Митева/