



# ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БУРГАСКИ ПАЗАРИ“ ЕООД

за 2016 г.

## I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

В Община Бургас е създадено дружество „Бургаски пазари“ ЕООД, чиято основна дейност е отдаване под наем на недвижима собственост. За изпълнението на тази цел са обособени пазарни зони с общо 108 пазарни закрити площи /магазини/ и отделно от тях - пазарни маси за продажба на плодове и зеленчуци, ядки, мед, семена, плодни дръвчета и др.

В програмата за управление на „Бургаски пазари“ ЕООД са залегнали следните основни точки:

- прозрачност във всяко действие;
- диалог с гражданите;
- честност към хората
- висока самокритичност;
- постигане на диалог и разбирателство с управлението на Община Бургас.

Кмет, зам. кметове и отделът по финанси са стояли винаги редом до управлението на „Бургаски пазари“ ЕООД в решаването на отговорните задачи. Посмали са както постиженията, така и пропуски, констатирани в хода на работата.

## II. ОСНОВНИ ПРИОРИТЕТИ В РАЗВИТИЕТО НА „БУРГАСКИ ПАЗАРИ“ ЕООД ПРЕЗ ИЗТЕКЛИЯ ПЕРИОД:

1. Растеж и модернизиране на пазарните зони.
2. Подобряване работата в правното обслужване.
3. Гарантиране културното обслужване на гражданите.
4. Гарантиране на истинска и точна информация за качеството на плодовете и зеленчуците в следствие на лабораторен анализ.
5. Възстановяване на доверието на гражданите към управлението.
6. Наемане 100 % от големите обекти, даващи най-много приходи за Общината.
7. Подобряване и гарантиране на социалната сигурност на работещите в „Бургаски пазари“ ЕООД.
8. Развитие на човешкия капитал и създаване на условия за успех.
9. Превръщане на дружеството в авторитетен фактор за стабилността на Община Бургас.
10. Стопанисване и управление на горските територии.
11. Дърводобив и реализация – част от дървесината е използвана за задоволяване нуждите на местното население.

## III. ОСНОВНИ ПОСТИГНАТИ ЦЕЛИ

По време на управлението за 2016 г. постигнахме :

През 2016г. „Бургаски пазари“ ЕООД изплатихме задълженията към Община Бургас на стойност 156х.лв., а именно:

- дивидент за 2010 г.- окончателно изплащане, /съгласно протоколно решение на Общински съвет – Бургас/ в размер на 43х.лв.
- дивидент за 2015г. – 113х.лв.

## **2. Приходи**

Приходите през 2016г. са на обща стойност 1494х.лв. и вкл.:

- приходи от продажба на лекарства – 102х.лв.
- приходи от наеми – 1294х.лв.
- приходи от горите – 24х.лв.
- приходи от СМР – 74х.лв.

Приходите от продажбата на лекарства през 2016 г. са с 13 х.лв. по-малко от предходната година, поради прекратяване на дейността. Останалите приходи са са със 104х.лв. повече спрямо 2015 г.

## **3. Разходи**

- Разходите за материали са намалени през 2016 г. с 16 х.лв., а разходите за външни услуги са увеличени спрямо 2015 г. със 71 х.лв. Основната причина за това увеличение е разхода за СМР извършени на ОП „Чистота еко” на стойност 71 х.лв.,от който е реализиран приход за 74х.лв.
- Разходите за възнаграждения и осигуровки са увеличени през 2016 г. поради няколко причини:
  - Увеличение на минималната работна заплата за страната
  - Изплатено обезщетение при пенсиониране
  - Изпълнение на ангажменти по КТД
- Амортизациите и другите разходи са намалени през 2016 г. спрямо 2015 г. с 53 х.лв.

## **4. Придобиване на активи и текущ ремонт**

- Закупено кухненско оборудване – 12х.лв.
- Изграждане на ел. и В и К инсталации за захранване на обект – заведение на територията на „Черноморски солници” АД гр.Бургас – 14х.лв.
- Закупено комбинирано устройство (копир,принтер,скенер) – 1х.лв.
- Допълнително проектиране на пазар в ж.к.”Меден рудник” до бл.100,поради преустройство и промяна в проектната документация – 3х.лв.
- Ремонт на паркинг в кв.”Победа”,ул.”Чаталджа” №18 – 10х.лв., вкл.:
  - демонтиране на стара и монтиране на нова канализация и отводняване на сграда;
  - ремонт на тоалетна – подмяна на водопровод и канализация и санитарни плочки и оборудване;
  - подмяна на дограма на сградата;

1. Извършва се регулярно почистване на пазарните зони с миещи ароматни препарати.
2. Продължихме и тази година с поставянето на ветробрани, слънцезбрани, с което създадохме по-добри условия за пазаруване.
3. Инвестирахме в подобряване условията на труд.
4. Всички магазини внасят задълженията си по банков път. Касово се обслужват само сезонните търговци на масите. Плащането на наема става до 30-то число на предходния месец, а не с „изтичането на месеца“, като по този начин при неплащане дружеството не търпи загуби и има право по договор да отстрани наемателя. Взема предварително по договор 2 вноски, които са гаранция – един за наема, един за разхода. Паралелно с това не се допуска подновяване на договора.
5. Заведени са дела към всеки един от длъжниците на дружеството.
6. Уредите за теглене на стоката се уеднаквиха, като всички са с дисплей, поставен високо на поставка и обърнат с цифрите към клиента.
7. С оглед на задълбочаващата се финансова криза преразгледахме наемите и с цел заемане на всички обекти под наем, редуцирахме някои от тях.
8. Избягваме посредниците за доставка на храни. Целта е да бъдат наети магазините от основните доставчици.
9. Провеждат се регулярни срещи с наемателите за консултиране на техните искания. Благодарение на отговорното отношение на ръководството се осигуриха паркоместа за товаро-разтоварни дейности.
10. Монтирана е и функционира озвучителна техника, необходима за оповестяване при граждански мероприятия, реклама и важни новини.
11. Към днешна дата, е отдаден магазин „Краснодар“ ет.2, като е отдаден под наем целият етаж; магазин „Краснодар“ ет.1 /бившия магазин „Европа“/ - пред него обособихме два нови магазина, които също са отдадени под наем; магазина в ж.к. „Лазур“ също е отдаден под наем.
  - а/ Провеждаме търгове с явно наддаване – прозрачно, точно и справедливо за всички. Управлението не дели гражданите по етническа принадлежност и пол – всички са равнопоставени.
  - б/ Разширен е обхватът на лекарства, за които се ползва отстъпка в полза на дружеството.
12. Спазваме КТД.
13. Стабилизирахме и актуализирахме заплатите на работещите.
14. Гарантирахме социалната сигурност на работещите в дружеството.

#### **IV. ИКОНОМИЧЕСКО РАЗВИТИЕ**

През 2016 година в резултат на разумна управленческа и икономическа политика, „Бургаски пазари“ ЕООД бележи увеличение на печалбата с 3 х.лв. спрямо 2015г.

##### **1. Печалба**

През изтеклата година, приходите са с 91 х.лв. повече от предходната година, а разходите със 79 х.лв. Дружеството отчита печалба след данъчно облагане за 2016 г. 240 х.лв.

- изграждане на енерго-спестяващо LED осветление,вкл.монтаж на 8бр. LED прожектори и полагане на кабел за захранването им;
- Ремонт на канализация на магазин ТК"Краснодар" 1-ви етаж – 5х.лв.
- Направени дарения през 2016г. – 2х.лв.

#### **ИЗВОДИ:**

1. Придобити активи през 2016г. на обща стойност 30 х.лв.
2. Извършени ремонти на стойност 15х.лв.
3. Направени дарения – 2х.лв.
4. Отчитаме много успешна финансова година.
5. Прави впечатление, че направените разходи са необходими и еднократни, т.е. през 2017 година вече няма да ги има.
6. Към днешна дата, вследствие на подобряване на условията на труд вече имаме заетост на пазарните зони, както следва:

#### **6.1. Централен пазар**

- маси 100% /и допълнително сложени три маси, като чакат молби за още/
- магазини – 100% /чакат молби за още/

#### **6.2. Магазин „Краснодар”**

##### **Етаж 1**

- маг. Болеро /1460 кв. м./ – зает /№1/
  - Магазин /80 кв. м/ голям – зает /№ 2/
  - Магазин /40 кв. м./ малък – зает /№ 3/
- /магазин № 2 и № 3 са допълнителни , които се обособиха от цялата площ на етаж1/

##### **Етаж 2**

- голям магазин – зает

#### **6.3. Районен пазар „Лазур”**

- голям магазин „Болеро” – зает
- маси - заети 80%
- павилиони - заети 100%

#### **6.4. Районен пазар „Велека”**

- магазини – заети на 100%
- маси – заети на 100%

#### **6.5. Районен пазар „Славейково пазарче”**

- магазини – заети на 100%
- маси заети – 100 %

#### **6.6. Районен пазар „М. рудник” – нов**

- магазини – вече заети – 8 бр.
- свободни – 5 бр.
- маси – вече заети – 8 бр.
- свободни – 8 бр.

#### **6.7. Районен пазар „М.рудник“ зона Д /бл.100/**

- магазини – 14 бр. - заети

#### **6.8. Районен пазар „Младост”**

- магазини – вече заети – 7 бр.
- свободни – 3 бр.
- маси – вече заети – 4 бр.

Отдаването на пазарните обекти има за цел изключване на монопол на отделните фирми. По-добре е да има по-малка печалба, но пазара да е задоволен, с по-добри условия за труд, уверени наематели и потребители, като всички се чувстват комфортно. Сега вече знаем, че най-важното за едно стопанско действие, е то да бъде прието естествено от всички – и от наематели, и от Общинското управление и от гражданите. И го спазваме. Правим проучване, пускаме анкети, които са на съхранение в дружеството, говорим с всеки поотделно. Провеждаме постоянни разговори и консултации с Общинското управление – на всички нива т.е. всяка стъпка е предварително обмислена, а не хаотична. Пътят е правилен.

Обещанието, което дадохме, че ще разкриваме нови пазарни зони е спазено и през тази 2016 г. Продължаваме с този подход и през 2017 година.

## V. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА (съгл. чл.39, т.1 от ЗС)

а/Относителният дял на реализираните стоки и услуги в приходите от продажби на дружеството за 2016 г. и неговото изменение спрямо 2015 г. (съгл. т.1 от Приложение № 10) е както следва:

Относителен дял и приходите от продажби			
по видове стоки/ продукти/услуги	2016	2015	изменение %
• От наеми	7%	8%	-12.5
• От продажба на стоки	88%	92%	-11.04
• От СМР	5%		5

б/“Бургаски пазари” ЕООД реализира своите стоки и услуги на вътрешен пазар. (съгл. т.2 от Приложение № 10):

в/Основните клиенти на “ Бургаски пазари” ЕООД, техният относителен дял в общите приходи от продажби за 2016г. и изменението спрямо 2015г. (съгл. т.2 от Приложение № 10) са както следва:

Наименование	относителен дял		
	2016	2015г.	Изменение %
„Болеро” ЕООД	23	26	-3
„Болеро ВИП” ЕООД	9	10	-1
„Меги МП” ЕООД	6	7	-1
„Преслава Бечева” ЕООД	4	4	0
„Райна Маджарова – св.Г.Софийски” ЕООД	4	4	0
други	54	49	5
<b>Общо</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

г/Видно от таблицата основните клиенти на “ Бургаски пазари” ЕООД, чийто относителен дял надхвърля 10% от приходите от продажби са, (съгл. т.2 от Приложение № 10) както следва:

Основни клиенти на “ Бургаски пазари ” ЕООД с относителен дял над 10% от приходите от продажби				
Наименование	относителен дял %	ЕИК	седалище и адрес на управление	връзка / взаимоотношения с дружеството
„Болеро” ЕООД	23	102842770	гр.Бургас,ул.”Хр.Ботев” №70	Договор за наем

## ➤ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си „Бургаски пазари” ООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

### ✓ **Фирмен риск:**

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на цялостната му активност, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси. Подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. Основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и положителен финансов резултат.

Управлението на фирмения риск за дружеството ни засяга анализа на продуктите/услугите, които се предлагат от „Бургаски пазари” ЕООД, обезпечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативни и стратегическо ниво, контрола върху прилагането на приетите планове и стратегии за развитие.

### ✓ **Финансов риск:**

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

### ✓ **Риск, свързан с паричния поток:**

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

### ✓ **Кредитен риск:**

Възниква, когато съществува вероятност клиентите на дружеството да не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

## VI. АНАЛИЗ на ФИНАНСОВИ и НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ (съгл. чл. 39, т. 2 от ЗС)

№:	Показатели:	2016	2015	2016/2015	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	240	237	3	1.25
2	Нетни приходи от продажби	1494	1403	91	6.09
3	Общо приходи от оперативна дейност	1518	1437	81	5.34
4	Общо приходи	1520	1439	81	5.33
5	Общо разходи за оперативна дейност	1252	1173	79	6.31
6	Общо разходи	1254	1175	79	6.30
7	Собствен капитал	7369	7247	122	1.66
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	243	266	(23)	(9.47)
9	Обща сума на активите	7899	7822	77	0.98
10	Краткотрайни активи	1007	729	278	27.61

11	Краткосрочни задължения	120	266	(146)	(121.67)
12	Краткосрочни вземания	39	43	(4)	(10.26)
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	0
14	Парични средства	515	229	286	55.53
15	Материални запаси	5	10	(5)	(100)
16	Дългосрочни задължения	123	0	123	100
<b>Коефициенти на ликвидност</b>					
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.16	0.17	(0.01)	(6.25)
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.03	0.03	0	0
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.99	0.89	0.10	10.10
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.03	0.03	0	0
<b>Коефициенти на ефективност</b>					
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.21	1.23	(0.02)	(1.65)
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.21	1.23	(0.02)	(1.65)
<b>Коефициенти на ликвидност</b>					
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	8.39	2.74	5.65	67.34
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	4.62	1.02	3.60	77.92
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	4.29	0.86	3.43	79.95
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	4.29	0.86	3.43	79.95

#### **VII. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ (съгл. чл. 39, т.5 от ЗС)**

През 2016 г. „Бургаски пазари“ ЕООД не е развивало действия, свързани с научноизследователската и развойна дейност.

#### **VIII. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (съгл. чл. 39, т. 3 от ЗС)**

След съставянето на Годишния финансов отчет за отчетната 2016г. „Бургаски пазари“ ЕООД не са настъпили следните важни събития:

#### **IX. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ (съгл. т. 3 от Приложение № 10)**

През отчетната 2016г. „Бургаски пазари“ ЕООД не е сключило съществени сделки:

#### **X. СДЕЛКИ, СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ „БУРГАСКИ ПАЗАРИ“ ЕООД И СВЪРЗАНИ ЛИЦА, СДЕЛКИ ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА МУ ДЕЙНОСТ И СДЕЛКИ, КОИТО СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ (съгл. т. 4 от Приложение № 10)**

През отчетната 2016г. „Бургаски пазари“ ЕООД не е сключило сделки със свързани лица.

#### **XI. СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ХАРАКТЕР (съгл. т. 5 от Приложение № 10)**

През отчетната 2016г. в „Бургаски пазари“ ЕООД не са се случили събития и показатели с необичаен характер.

#### **XII. СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО (съгл. т. 6 от Приложение № 10)**

През отчетната 2016г. „Бургаски пазари“ ЕООД не е сключило сделки, водени извънбалансово.

#### **XIII. ДЯЛОВИ УЧАСТИЯ на „БУРГАСКИ ПАЗАРИ“ ЕООД, ОСНОВНИ ИНВЕСТИЦИИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА ИЗВЪН НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ И ИЗТОЧНИЦИТЕ / НАЧИНИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ (съгл. т. 7 от Приложение № 10)**

През отчетната 2016 г. „Бургаски пазари“ ЕООД няма дялови участия, не са налице инвестиции в страната и в чужбина.

**XIV. СКЛЮЧЕНИ от „БУРГАСКИ ПАЗАРИ“ ЕООД, ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ в качеството на заемополучатели (съгл. т. 8 от Приложение № 10)**

През отчетната 2016 г. няма сключени от „Бургаски пазари“ ЕООД, дъщерно дружество или дружество майка договори за заем в качеството на заемополучатели.

**XV. СКЛЮЧЕНИ от „БУРГАСКИ ПАЗАРИ“ ЕООД, ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ в качеството на заемодатели (съгл. т. 9 от Приложение № 10)**

През отчетната година няма сключени от „Бургаски пазари“ ЕООД, дъщерно дружество или дружество майка договори за заем в качеството на заемодатели.

**XVI. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ (съгл. чл.39, т.8 от ЗС и т. 12 от Приложение № 10)**

- Политиката относно управление на финансовите ресурси на „Бургаски пазари“ ЕООД касае способността му да:
  - изпълнява задълженията си навременно;
  - реализира добра събираемост на вземанията;
  - генерира приходи, а оттам и печалба;
  
- Политиката относно управление на финансовите ресурси на „Бургаски пазари“ ЕООД отчита влиянието на ключови фактори като:
  - междуфирмените вземания и задължения;
  - събираемост на вземанията;
  - ценова политика;
  - търговска политика;
  - данъчна политика и ползването на данъчни облекчения;
  - плащане на санкции;
  - конкурентоспособността на дружеството;
  - взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
  
- Политиката относно управление на финансовите ресурси на „Бургаски пазари“ ЕООД включва следните принципи:
  - стриктно спазване на действащото законодателство;
  - мониторинг на ключови финансови показатели;
  - обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
  - своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгодни условия;
  - ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
  - управление на капитала и активите на дружествата (включително и привлечените капитали);
  - финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

**XVII. ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ НАМЕРЕНИЯ (съгл. т. 13 от Приложение № 10)**

През отчетната 2016 г. „Бургаски пазари“ ЕООД няма планирани инвестиционни проекти.

**XVIII. НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ НА УПРАВЛЕНИЕ (съгл. т. 14 от Приложение № 10)**

През отчетната 2016г. в основните принципи на управление на „Бургаски пазари“ ЕООД не са настъпили промени.

**XIX. ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНИТЕ СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА (съгл. т. 15 от Приложение № 10)**

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични и итеративни процеси, осъществявани от управителните и надзорните органи, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на организацията в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.



На основание чл. 2 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност „Бургаски пазари” ЕООД има разработена и функционираща система за финансово управление и контрол, включваща политики и процедури с цел да се постигне разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
2. надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
3. икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
4. опазване на активите и информацията.

Действащата система на „Бургаски пазари” ЕООД гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Основните елементи и характеристики на системата на „Бургаски пазари” ЕООД включва следните взаимосвързани елементи:

Елементи	Принципи
Контролна среда	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала на организацията;</li> <li>2. управленската философия и стил на работа;</li> <li>3. организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване;</li> <li>4. политиките и практиките по управление на човешките ресурси;</li> <li>5. компетентността на персонала.</li> </ol>
Управление на риска	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати.</li> <li>2. организиране, документиране и докладване пред компетентните органи предприетите мерки за предотвратяване риска от измами и нередности, засягащи финансовите интереси на Европейските общности.</li> </ol>
Контролни дейности	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. процедури за разрешаване и одобряване;</li> <li>2. разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол;</li> <li>3. система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на ръководителя на организацията и лицето, отговорно за счетоводните записвания;</li> <li>4. правила за достъп до активите и информацията;</li> <li>5. предварителен контрол за законосъобразност, който може да се извършва от назначени за целта финансови контрольори или други лица, определени от ръководителя на организацията;</li> <li>6. процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;</li> <li>7. докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите;</li> <li>8. процедури за наблюдение;</li> <li>9. правила за управление на човешките ресурси;</li> <li>10. правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията;</li> <li>11. правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.</li> </ol>
Информация и комуникация	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. идентифициране, събиране и разпространяване в подходяща форма и срокове на надеждна и достоверна информация, която да позволява на всяко длъжностно лице да поеме определена отговорност;</li> <li>2. ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията;</li> <li>3. изграждане на подходяща информационна система за управление на организацията с цел свеждане до знанието на всички служители на ясни и точни указания и разпореждания по отношение на ролята и отговорностите им във връзка с финансовото управление и контрол;</li> <li>4. прилагане на система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на</li> </ol>

	<p>документите;</p> <p>5. документиране на всички операции, процеси и трансакции с цел осигуряване на адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение;</p> <p>6. изграждане на ефективна и навременна система за отчетност, включваща: нива и срокове за докладване; видове отчети, които се представят на ръководството; форми на докладване при откриване на грешки, нередности, неправилна употреба, измами или злоупотреба.</p>
<b>Мониторинг</b>	1. Текущо наблюдение, самооценка и вътрешен одит

Основните характеристики на системата за финансово управление и контрол в процеса на изготвяне на финансовия отчет за 2016г., са:

Компоненти	Принципи
Среда на контрол	<p>Определяне на средата, в която дружеството функционира:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• индустрия, регулаторни фактори, обща рамка за финансово отчетяване;</li> <li>• естеството на предприятието – дейност, собственост, организационно – управленска структура, инвестиционна политика, структура на финансиране;</li> <li>• избор и прилагане на счетоводната политика;</li> <li>• бизнес намерения / бизнес програма и резултати;</li> <li>• оценка на финансовите показатели.</li> </ul>
Оценка на риска	Идентифициране и оценка на рисковете от съществени отклонения на ниво „финансов отчет“ и „вярност на отчетяване на сделки и операции, салда по сметки и оповестявания“.
Контрол на дейностите	<p>Спазване на правилата и процедури, кореспондиращи с:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Оторизацията;</li> <li>• Прегледите на резултатите от дейността;</li> <li>• Обработка на информацията;</li> <li>• Физическите контроли;</li> <li>• Разпределение на задълженията</li> </ul>
Информация и комуникация	Прилагане на информационните системи – автоматизирани или неавтоматизирани за: инициране, отразяване, обработка и отчетяване на сделки и операции или други финансови данни, включени във финансовия отчет; осигуряване и навременност, наличие и точност на информацията, анализ, текущо наблюдение на резултатите от дейността, политиките и процедурите, ефективното разпределение на задълженията чрез приложимите системи за сигурност в приложимите програми, бази данни и операционна система, вътрешния и външния обмен на информацията.
Дейности по мониторинга	Текущо наблюдение на въведените системи и контроли, тяхната ефективност във времето, извеждане на проблеми или очертаване на области, нуждаещи се от подобрене.

## XX. ПРОМЕНИ В УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ (съгл. т. 16 от Приложение № 10)

През отчетната 2016г. в управителните и надзорните органи на „Бургаски пазари“ ЕООД не са настъпили промени.

## XXI. РАЗМЕР НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, НАГРАДИТЕ И/ИЛИ ПОЛЗИТЕ НА ВСЕКИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ (т. 17 от Приложение № 10)

- *Информация за получените възнаграждения на членовете на управителя на „Бургаски пазари“ ЕООД:*

Получател	Сума в хил.лв.	Основание
Управител	28	Договор за управление

**XXII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ И АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА (съгл. т. 20 от Приложение № 10)**

- *Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови задължения в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал – няма.*

**XXIII. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА „БУРГАСКИ ПАЗАРИ“ ЕООД (съгл. чл. 39, т.4 от ЗС)**

- *През 2017г. ще запазим съществуващите и ще разкриваме нови пазарни зони.*

**XXIV. Дружеството не изготвя и представя Декларация за корпоративно управление, съгласно изискванията на чл.100 н, ал.8, тъй като посочената разпоредба от ЗППЦК се прилага за дружества, чийто ценни книжа се търгуват на регулиран пазар. Нашето Дружество е дружество от обхвата на §1 от ДР на ЗППЦК, а именно търговско дружество със 100% общинско участие.**

С УВАЖЕНИЕ:

  
Д-Р ИНЖ. ЖИВКО ПАНАЙОТОВ – УПРАВИТЕЛ  
„БУРГАСКИ ПАЗАРИ“ ЕООД

20.03.2017г.  
гр.Бургас

