

ДЪРЖАВНО ПРЕДПРИЯТИЕ "КАБИЮК" ГР. ШУМЕН

Д О К Л А Д

За финансово – икономическото състояние и
дейността на ДП "Кабиюк" през I-во шестмесечие на 2017 год.

1. Информация за държавното предприятие

Наименование, седалище и адрес на управление

ДП "КАБИЮК" гр. Шумен е регистрирано в Република България и вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието със седалище и адрес на управление гр. Шумен, кв. Макак, област Шумен. Предприятието е образувано по чл.62, ал.3 от Търговския закон със Заповед № РД 41-326/22.10.2004г.на Министъра на земеделието и храните, на основание §54 от Преходните разпоредби на Закона за животновъдството. Устройството и дейността на предприятието са уредени с приетия с ПМС 228/31.08.2004 год. Правилник за устройството и дейността на ДП "Кабиюк" гр. Шумен.

Предмет на дейност

Основният предмет на дейност е поддържане на автохтонните и други ценни породи от Националния генофонд по животновъдство и съхраняването им като национално богатство.

Държавното предприятие „Кабиюк” може да осъществява и други дейности, свързани с основния предмет на дейност: Племенно-селекционна и развъдна дейност в областта на животновъдството и растениевъдството, съхранение и усъвършенстване на ценни, редки и изчезващи породи животни, птици, видове растения с национална значимост, производство и реализация на племенни животни, сортови семена и селскостопанска продукция, музейна дейност, отдаване под наем на недвижими имоти, които дейности изискват делата да се готвят по търговски начин по смисъла на чл. 1, ал. 3 от ТЗ, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни, транспортни, складови и лицензионни сделки, стоков контрол, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски услуги, лизинг, външнотърговска дейност.

Със Закона за животновъдството и Правилника за устройството и дейността на ДП "Кабиюк" са възложени за изпълнение дейности имащи характер на услуги от обществен интерес, а именно съхранение на застрашени от изчезване уникални автохтонни породи животни, запазване на единствените в България племенни стада от Кавказка и Асканийска породи овце, Източнобългарска и Арабска – Шагия породи коне и разширяване на достъпа на все повече потребители до тези породи.

Капитал неизискващ регистрация

Имуществото на държавното предприятие „Кабиюк” се състои от имущество, предоставено му по вид, обем и стойност от министъра на земеделието и горите, и от имущество придобито от него в резултат на дейността му.

Стойността на имуществото предоставено от държавата е в размер на 6 992 000 лева. Едноличен собственик е държавата в лицето на Министерството на земеделието и храните с ЕИК 831909905. През годината не са извършвани промени в правната форма и организацията на работа на предприятието.

Система на управление на предприятието

Органи на управление на предприятието са:

1. Министърът на земеделието и горите
2. Управителният съвет
3. Контролният съвет

Министърът на земеделието и горите назначава и освобождава членовете на управителния съвет и членовете на контролния съвет, взема решения за разпореждане, бракуване или ликвидация на дълготрайни материални активи и учредяване на вещни права, за отдаване под наем на недвижими имоти и движими вещи, когато балансовата им стойност надхвърля 5 на сто от общата балансова стойност на дълготрайните активи към 31 декември на предходната година; дава разрешение за сключване на договори за кредит, за съвместна дейност, за поемане на менителнични задължения, за даване на обезпечения в полза на трети лица, за сключване на съдебна и извънсъдебна спогодба, с която се признават задължения или се опрощава дълг; одобрява вътрешните правила за работната заплата; утвърждава годишния финансов план и годишната програма за развитие на предприятието; утвърждава вътрешни правила за организация на дейността на предприятието; приема заверения от одитор годишен финансов отчет; приема ежегодния доклад за състоянието и дейността на предприятието.

Управителният съвет се състои от петима членове – председател, заместник-председател и трима членове. Изпълнителния директор по право е член на Управителния съвет.

Управителният съвет обсъжда и предлага на министъра на земеделието и горите изменения в организационната структура на предприятието, приема вътрешни правила за работната заплата, по предложение на Изп. директор утвърждава всички задължителни документи, отнасящи се до безопасността и евакуацията на персонала, охраната на труда, работната заплата, вътрешния трудов ред; по предложение на Изп. директор утвърждава щатното разписание на длъжностите в предприятието, изготвя и предлага на министъра на земеделието и горите вътрешни правила за организация на дейността на предприятието; избира и освобождава дипломиран експерт-счетоводител; приема и предлага на министъра на земеделието и горите годишния финансов отчет на предприятието след заверяването му от дипломиран експерт-счетоводител; одобрява и представя на министъра на земеделието и горите ежегоден доклад за състоянието и дейността на предприятието; предлага на министъра на земеделието и горите годишната програма за развитие на предприятието и годишния финансов план; предлага на министъра на земеделието и горите проекторешения за разпореждане, бракуване или ликвидация на ДМА, за учредяване на вещни права, за отдаване под наем на недвижими имоти и движими вещи, когато балансовата им стойност надхвърля 5 на сто от общата балансова стойност на дълготрайните активи към 31 декември на предходната година; предлага на министъра на земеделието и храните проекторешения за сключване на договори за кредит, за съвместна дейност, за поемане на менителнични задължения, за

даване на обезпечения в полза на трети лица, за сключване на съдебна и извънсъдебна спогодба, с която се признават задължения или се опрощава дълг; осъществява сътрудничеството с български и с международни институции и организации, свързани с дейността на предприятието.

Предприятието се ръководи и представлява от **изпълнителен директор**, който се избира от управителния съвет. Изпълнителният директор организира и ръководи цялостната дейност на предприятието, сключва и прекратява трудовите договори с работниците и служителите в предприятието; представлява предприятието, сключва договори, свързани с дейността на предприятието; изготвя и предлага на управителния съвет за утвърждаване щатното разписание на длъжностите в предприятието, като броят на работниците и служителите в звената се определя съгласно съответните технологични нормативи; утвърждава длъжностните характеристики на работниците и служителите в предприятието, организира конкурси за назначаване на ръководни кадри в предприятието; командирова служителите и членовете на управителния и контролния съвет в страната и в чужбина; представя на управителния съвет за одобряване ежегоден доклад за състоянието и дейността на предприятието; организира обучението, квалификацията и преквалификацията на работниците и служителите на предприятието; организира прилагането на европейските стандарти в дейността на предприятието.

Изпълнителният директор изпълнява и други функции, свързани с управлението на предприятието, определени от министъра на земеделието и храните в сключения с него договор за управление № РД 58-17/17.03.2015г.: Участва в управлението на предприятието като член на Управителния съвет добросъвестно и в съответствие с разпоредбите на Правилника за устройството и дейността на Държавно предприятие „Кабиюк” ; участва в избора на председател и заместник-председател на управителния съвет и изпълнителен директор от състава на управителния съвет; носи отговорност за ефективното разпределение и използване на бюджетната субсидия; осигурява опазването и ефективното използване на имуществото на предприятието; осигурява спазването на финансовата дисциплина в предприятието; участва в изготвянето на оздравителна програма на предприятието съгласно ал.6 на § 54 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за животновъдството (ДВ бр.18/2004г.); няма право да извършва конкурентна дейност спрямо предприятието по смисъла на търговския Закон; в изпълнение на § 3 от ПЗР на ПМС №127/27 май 2013г. за допълнение на ПРУПДТДДУК, при сключване на договори за финансови услуги с кредитни или финансови институции по смисъла на Закона за кредитните институции да се спазват Правилата за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции, съгласно Приложение № 3 към чл. 13б от ПРУДТДДУК; няма право да предоставя на трети лица без разрешение на министъра на земеделието и храните или контролния съвет, информация и сведения за предприятието, представляващи служебна тайна.

Контролният съвет е в състав от трима членове и взема решенията си с мнозинство. Контролният съвет упражнява контрол по спазването на нормативните актове, финансовата дисциплина в предприятието, за законосъобразното и целесъобразното сключване и изпълнение на договорите и разходване на средствата, сключването и изпълнението на стопанските договори и разходването на средствата от държавната субсидия; упражнява контрол по опазване на имуществото на предприятието; дава заключение по годишния финансов отчет и годишния доклад за състоянието и дейността на предприятието; извършва проверки на предприятието по искане на министъра на земеделието и храните, по искане на управителния съвет и по собствена инициатива; има право да изисква от управителния съвет и от изпълнителния директор сведения или доклад по всеки въпрос, засягащ дейността на предприятието.

През I-во шестмесечие на 2017г. държавното предприятие се управлява от Управителен съвет в състав: Пламен Маринов Петков, Бейзат Садък Яхя, Валентин Димитров Захариев, Гюнай Физула Исмаил, Наташа Дечева Куртева; Контролен съвет в състав: Мария Йорданова Маринова, Вилма Стоилова Дерменджиева-Дечева, Евгений Цанков Цанков и се представлява от Пламен Маринов Петков.

Членовете на Управителния и Контролния съвети не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, не притежават повече от 25% от капитала на други дружества и не участват в управлението на други търговски дружества.

През годината членовете на Управителния съвет са получили възнаграждения общо в размер на 90 хил. лв., разходите на предприятието по задължителни осигурителни и здравноосигурителни вноски възлизат на 7 хил.лв.

През годината членовете на Контролния съвет са получили възнаграждения общо в размер на 41 хил.лв., разходите на предприятието по задължителни осигурителни и здравноосигурителни вноски възлизат на 7 хил.лв.

Марки, лицензи, сертификати

ДП „ Кабиюк” е регистрирано, като земеделски стопанин.

Член е на Асоциацията на Европейските държавни конезаводи.

II.Обща информация.

Структура на предприятието

ДП”Кабиюк” няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

Предприятието е организирано в следните структурни звена:

- Звено „Административно-управленско”
- Звено „Животновъдство”
- Звено „Растениевъдство”
- Звено „Селскостопанска техника и услуги”

Преглед на дейността

ДП Кабиюк е едно от малко останалите стопанства, в което се развива племенно-селекционна дейност в областта на животновъдството и растениевъдството, съхраняват се уникални и единствени за страната породи животни; стопанисват се 21 892.218 дка земя, като 20 020,137 дка са обработваеми, а останалите 1 872.081 са мери и пасища.

В областта на **животновъдството** предприятието продължи да извършва възложените му със Закона за животновъдството дейности в следните отдели:

Коневъдство – състоящо се от два основни сектора – елитно племенно стадо от жребци и кобили за възпроизводство и жребцово депо имащо задача да извършва подобрителна работа в района. В заводско – племенното стадо са застъпени три основни дългогодишно селектирани елитни породи от Чистокръвна арабска и от тип Шагия; Чистокръвна Английска; Източнобългарска порода; Шотландско пони; малко стадо от породите Хафлингер и Плевенска. Общият брой на конете в стопанството се запазва и варира между 430 и 500.

Овцевъдство – единствено в ДП”Кабиюк” се отглеждат и развъждат две специализирани във вълнодайно направление тънкорунни породи овце – Кавказки меринос -971 бр. овце-майки и 26 бр. агнета до 4 месеца и Асканийска порода – 147 бр. овце-майки. В сектор Резерват се отглеждат по

едно стадо Медночервена шуменска – 106 бр. овце-майки и Каракачанска порода – 143 бр. овце-майки. В сектор Резерват се отглеждат 366 женски шилета за ремонт на основно стадо. В стопанството се отглеждат 88 бр. кочове, 78 бр. мъжки шилета.

На територията на **Резервата** ще продължи да се отглежда популация от Българско сиво говедо. Това аборигенно стадо се отглежда целогодишно по природосъобразна технология - на паша ежедневно с подхранване от нискокачествени тревни, груби и зърнени фуражи и царевичен силаж.

Говедовъдство разполага с 53 бр. крави основно стадо, 21 бр. телета, 9 бр. юници от Черношарена порода. На територията на Резервата се отглежда популация от Българско сиво говедо – 55 бр. крави основно стадо, 1 бр. бик, 65 бр. телета и 12 бр. юници. Прави се изкуствено осеменяване целогодишно, с цел увеличаване на поголовието и евентуално бъдещо разширение на направлението за продажба на животни и мляко.

Свиневъдство разполага с малко стадо от породата Българска бяла /28 майки / и 200 бр. прасета за угодяване и 149 бр. прасета до 2 месеца, с двукратно турово опрасване, среден брой отбити прасета 10 и средно тегло при отбива 19 кг.

Ветеринарномедицинската служба при ДП Кабиюк за периода работи в няколко направления:

Профилактика и предпазване на поголовието от остри заразни заболявания: през периода не са констатирани заразни заболявания при животни собственост на предприятието. Проведени са изследвания съгласно профилактична програма съгласувана и одобрена от ОДБХ гр. Шумен. Всички предвидени мероприятия - вземане на проби по програмите за надзор на заразните заболявания, изследвания за туберкулоза, ваксинации и клинични обследвания на терен са проведени в предвидените срокове и са обхванати необходимия брой животни. Посочените дейности са извършени съгласно ЗВД и действащите разпоредби и съобразени с добрите ветеринарномедицински практики.

В ДП Кабиюк лечебната дейност е съобразена с нормативните уредби и се прилагат единствено регистрирани и разрешени за употреба медикаменти и препарати за съответните видове животни. За периода не е допусната завишена смъртност, като това се дължи в голяма степен на използването на доказано ефективни, а също и на нови ветеринарномедицински продукти. Поради наличието на голям брой животни от различни видове има голямо разнообразие от заболявания и клинични прояви, изискващи постоянно повишаване на квалификацията и непрекъснато следене на най-новите тенденции във ветеринарната медицина. Особено се акцентира на производството на качествена и безопасна продукция от животински произход - стриктно спазване и постоянен контрол на карентните срокове, периодичен контрол на качеството и строго съблюдаване на правилата за движение на животни в границите на ЕС.

Съществуващите млекосъбирателни пунктове – за краве и овче мляко се поддържат в съответствие с действащото законодателство и са под постоянен контрол от ветеринарните специалисти работещи в ДП Кабиюк.

Извършват се всички дейности свързани с идентификация и регистрация на животните собственост на ДП Кабиюк и своевременното им въвеждане в интегрираната система на БАБХ,

което е необходимо условие за кандидатстване по всички програми за подпомагане и субсидиране на животновъдството.

Растениевъдство - основните земеделски култури са царевица, слънчоглед, пшеница, ечемик, овес. Една част от получената реколта се продава за издръжка на стопанството, а останалото се използва за нуждите на животновъдството.

Общият размер на реализираната растениевъдна продукция е 79% от общите продажби на стопанството.

Стопанството разполага със собствена зърносушилня и валцов цех, където се добива концентрирания фураж за изхранване на конете.

Водоснабдяване на селището, на чиято територия се намира ДП Кабиюк се извършва от собствен водоизточник. Учредената санитарно-охранителна зона и пояс I на водовземното съоръжение и помпена станция се поддържат съгласно нормативните изисквания. Качествата на подаваната вода и спазване санитарно-хигиенните изисквания в границите на санитарно-охранителните зони се контролират от РЗИ Шумен.

Измерванията и наблюденията за количеството и качеството на водите се извършват по одобрени от контролните органи Планове за собствен мониторинг.

Предприятието има валидно Разрешително за заустване на отпадъчни води. Дължимите такси към Басейнова дирекция към МОСВ се отчитат с монтирано сертифицирано измервателно устройство.

Природо – историческите дадености позволяват да се развива **туристическа дейност**. Посетителите имат възможност да се запознаят с историята на най – стария и най – голям конезавод на Балканския полуостров. Туристически интерес предизвикват и единствения на Балканския полуостров Музей на коня; лятната резиденция на Александър Батенберг; Залата за българска иконопис. Туристите имат възможност да наблюдават табун коне; да се разхождат с конски каруци или да яздят.

Постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет отговарят на по-рано публикуваните прогнози за тези резултати.

Информация за промените в счетоводната политика, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на дружеството

През отчетното шестмесечие няма промени в счетоводната политика прилагана при съставяне на финансовите отчети.

Информация за настъпили промени в група предприятия

ДП „Кабиюк” не е част от група предприятия.

Информация за организационни промени, като преобразуване, продажба на дружества от група предприятия, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност.

През отчетното шестмесечие няма организационни промени.

Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания най-малко в размер 10% от собствения капитал

Висящите съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи вземания или задължения на дружеството са в размер под 10% от собствения капитал.

Информация за ползвани и предоставени от дружеството заеми

Дружеството не ползва заеми и не е предоставяло такива.

Свързани лица

Кабиюк е държавно предприятие и няма свързани лица по смисъла на ДОПК и Националните счетоводни стандарти.

Капиталови ресурси и инвестиции

Важен елемент от агротехнологията на ДП Кабиюк е използване на модерна техника. През отчетното шестмесечие не са извършвани инвестиции.

Информация за основните характеристики на прилаганите от ДП „Кабюк” в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за финансово управление и контрол и система за управление на рисковете

ДП „Кабюк” приема и прилага правила и процедури, регламентиращи ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация от дружеството. Създадената система за управление на рисковете осигурява ефективното осъществяване на вътрешен контрол при създаването и управлението на всички фирмени документи, в т.ч. финансовите отчети и другата регулирана информация, която Дружеството е длъжно да разкрива в съответствие със законовите разпоредби.

А. Системата за финансово управление и контрол (СФУК) обхваща всички дейности в ДП „Кабюк” гр.Шумен на основата на принципите на доброто финансово управление и прозрачност и въвежда в действие политики и процедури за осъществяване на процесите по управление на рисковете, общото управление и вътрешния контрол с цел постигане на разумна увереност, че целите на предприятието ще бъдат постигнати в очакваните параметри.

Системата за финансово управление и контрол в ДП „Кабюк” осигурява

1. Икономично, ефективно и ефикасно управление на дейностите;
2. Съответствие на дейността на предприятието с действащото законодателство, вътрешните актове и договори;
3. Опазване на активите и информацията на ДП „Кабюк”;
4. Осигуряване на своевременна, всеобхватна и надеждна информация с оглед вземане на правилни решения при управление на дейностите в ДП „Кабюк”;
5. Осигуряване на прозрачност и възможност за проследяване на решенията и действията.

Системата за финансово управление и контрол включва въведени от ръководството задължителни контролни дейности, насочени към намаляване на рисковете за постигане целите на ДП „Кабюк” и допринасящи за изпълнение на решенията на ръководството.

Основните елементи на системата са Контролна среда, Оценка на риска, Контролни дейности и Информация и комуникация.

Елементите на контролната среда в ДП „Кабюк” са описани в отделни вътрешни актове, които са част от системата за финансово управление и контрол:

1. Етичен кодекс за поведение на работниците и служителите в ДП „Кабюк”;
2. Правилник за вътрешния трудов ред в ДП „Кабюк”;
3. Вътрешни правила за организация на работната заплата в ДП „Кабюк”;

Основополагащ нормативен документ, свързан с функционирането на предприятието е Правилника за устройството и дейността на ДП „Кабюк” (обн. ДВ бр.78 от 07.09.2004 г.), с който се уреждат дейността, структурата и организацията на работа на предприятието.

Контролните дейности в предприятието са разписани в:

1. Работна инструкция „Поемане на задължение”;
2. Работна инструкция „Извършване на разходи”;
3. Вътрешни правила за приемане и отчитане на сигнали за корупция в ДП „Кабюк”;
4. Вътрешни правила по ЗОП в ДП „Кабюк”;
5. Правила за движението на основните финансови документи и прилагане на СФУК на ДП „Кабюк”;
6. Вътрешни правила за реда за продажба на животни, изключени от разплод в ДП „Кабюк”;

7. Вътрешни правила за реда при продажба на селскостопанска продукция и ценообразуването в ДП „Кабиюк”.

Б. Оценка и управление на риска

Оценката на риска е важен компонент на СФУК на предприятието. Тя е разработена като процес на идентифициране и анализ на присъщите за постигане целите на предприятието рискове и определяне на подходящи реакции. Процедурите за управление на рисковете в предприятието са описани в Стратегия за управление на риска на ДП „Кабиюк”.

Стратегията въвежда стандартизиран подход за управление на риска в ДП „Кабиюк”, който позволява навременно предприемане на адекватни действия спрямо идентифицирани рискове, застрашаващи постигането на целите на предприятието.

Стратегията за управление на риска е утвърдена от изпълнителния директор на ДП „Кабиюк”. Стратегията за управление на риска се актуализира минимум веднъж на три години.

Ръководството на предприятието документира процеса по управление на риска в Риск-регистър на ДП „Кабиюк”.

Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси

Управлението на финансовите ресурси е фокусирано върху планирането на очакваните резултати по различните приходоизточници и оптимизиране на променливите разходи с цел минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от ръководството, съгласно определената политика. Ръководството на предприятието е приело основни принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

С управлението на капитала, дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, както и да поддържа оптимална капиталова структура.

Корпоративно управление

Във връзка със законовото задължение на ДП „Кабиюк”, в качеството му на дружество по §1д от Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), дружеството оповести през публичността и изпрати в Комисията за финансов надзор (КФН) следната информация:

31.07.2016г. – шестмесечен отчет за първата половина на 2016 година;

21.10.2016г. – тримесечен отчет за трето тримесечие на 2016 година;

31.01.2017г. и 31.03.2017г. – годишен отчет за 2016 година;

27.04.2017г. - тримесечен отчет за първо тримесечие на 2017г.

ДП „Кабиюк” не представя Декларация за корпоративно управление по чл.100н, ал.7 със съдържание по чл.100н, ал.8, тъй като е Държавно предприятие регистрирано по чл. 62 ал.3 от Търговския закон и Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество не е приложим. По същата причини не могат да бъдат приложени изискванията на чл.100н, ал.8, т.1,2,5 и 6 от ЗППЦК, доколкото това са изисквания, насочени към дружества, чиито акции са допуснати до търговия на регулиран пазар или многостранна система за търговия.

Основни рискове и несигурности, пред които е изправено ДП Кабиюк

Като дружество по §1д от ЗППЦК организацията и управлението се извършват въз основа на правилник за дейността и система за финансово управление и контрол. Те уреждат всички аспекти от дейността на дружеството, в т.ч. и:

1. Идентифицирането на възможните заплахи и рискове, които биха могли да причинят потенциални загуби и прекъсване на производството;
2. Средствата за контрол и управление на идентифицираните заплахи и рискове;

3. Разпределение на отговорностите между служителите на дружеството във връзка с управлението на рисковете.

Основните видове рискове, относими към дейността на дружеството и политиката по тяхното управление са регламентирани в Системата за управление на риска. Правилата за управление на риска документират мерките и процедурите по установяване, управление и оценка на рисковете, свързани с дейността на дружеството и дефинират следните видове рискове:

1. Вътрешни – свързани с организацията на работата, представляващи:
 - а) рискове свързани с процесите – производство на растениевъдна и животновъдна продукция;
 - б) рискове свързани със системите – пълна или частична недостоверност и пропуск в пълнотата на данните, липса на прецизност в методите на обработка, грешки на софтуерния продукт;
 - в) рискове свързани с персонала – недостатъчна квалификация и липса на подготовка, напускане на ключови работници, неосигурена безопасност на трудовата среда, неблагоприятни изменения в трудовото законодателство.
2. Външни – свързани с макроикономически, политически и природни фактори, които оказват и/или могат да окажат влияние върху дейността на дружеството, например:
 - лоши метеорологични условия и епидемиологични заболявания по животните
 - неблагоприятни промени в нормативната уредба
 - изменения в данъчната уредба

Човешки ресурси

Средно списъчния брой на персонала през I-вото шестмесечие на 2017г. е 111 работници и служители, а за същия период на 2016г. е 125 работници и служители. Ръководния персонал и специалистите с висше образование назначени в предприятието са 10% от средносписъчния брой на персонала.

Разхода за работни заплати и свързаните с тях данъци и осигуровки на персонала назначен по трудови договори за I-вото шестмесечие на 2017г. е 670 хил.лв.

Сезонно в звената Растениевъдство и Животновъдство се ангажират допълнително работници за извършване на определени дейности. Разхода за възнаграждения на сезонните работници и свързаните с тях данъци и осигуровки за I-вото шестмесечие на 2017г. е 15 хил.лв.

Събития след датата на баланса

След датата към която е съставен финансовия отчет не са настъпили събития оказващи съществено значение върху имущественото и финансовото състояние на дружеството.

III. Източници за финансиране на дейността

ДП Кабиюк финансира своята дейност със собствени приходи от производство и реализация на племенни животни, селскостопанска продукция и туризъм.

ДП Кабиюк кандидатства всяка година в ДФ Земеделие за финансиране по схеми и мерки за директни плащания съгласно изискванията и сроковете на Наредба № 5 от 2009 г. за условията и реда за подаване на заявления по схеми и мерки за директни плащания.

През I-вото шестмесечие на 2017г. на предприятието са оторизирани и изплатени субсидии от ДФ Земеделие с общ размер на 527 хил. лв. по Схема за преходна национална помощ за говеда, необвързана с производството — ПНДЖ1, Схема за преразпределително плащане, Схема за единно преразпределително плащане, Зелени директни плащания, Агроекология и климат, Протеинови култури. Съгласно изискванията на СС 20 „Отчитане на правителствените дарения и оповестяване на правителствена помощ” субсидиите са признати за приход в периода на получаването им.

Съгласно изискванията на т.3.2. б.”а” от СС 20 „ Отчитане на правителствените дарения и оповестяване на правителствена помощ” са признати приходи от финансиране на дълготрайни материални активи за I-вото шестмесечие на 2017г. в размер на 8 хил. лв. пропорционално на начислените амортизации на придобитите активи.

Сключен е договор за финансов лизинг № L-13-1659/28.06.2013г. за покупка на употребяван Зърнокомбайн CLAAS Lexion 550 и към 30.06.2017г. задължението по договора за лизинг е в размер на 6 хил. лева.

Предприятието няма заеми.

IV.Общ анализ на активите и пасивите по баланса към 30.06.2017 год.

Към 30.06.2017г. предприятието разполага с активи на обща стойност 9 309 хил. лева. спрямо 9 481 хил.лв. към 31.12.2016г.

Структурата на активите и изменението им през отчетния период спрямо предходния е както следва:

АКТИВИ	Балансова стойност		Отн. дял в актива в проценти		Изменение +/-
	2017	2016	2017	2016	
I. Нетекущи (Дълготрайни) активи	4691	4813	50.39%	50.76%	-0.37%
1. Земи и сгради	2559	2574	27.49%	27.15%	0.34%
2.Машини,съоръжения, транспортни ср-ва,други ДМА	1183	1279	12.71%	13.49%	-0.78%
3. Основни стада	894	904	9.60%	9.53%	0.07%
4. Активи в строеж	53	53	0.57%	0.56%	0.01%
5.Концесии, патенти и др. подобни права и активи	2	3	0.02%	0.03%	-0.01%
II. Краткотрайни активи	4608	4655	49.50%	49.10%	0.40%
1. Материали	160	101	1.72%	1.07%	0.65%
2. Продукция и стоки	742	1124	7.97%	11.86%	-3.89%
3. Незавършено производство	1498	386	16.09%	4.07%	12.02%

4.Млади животни,жив.угояване	1991	2231	21.39%	23.53%	-2.14%
5. Вземания	121	423	1.30%	4.46%	-3.16%
6. Парични средства	96	390	1.03%	4.11%	-3.08%
III. Разходи за бъдещи периоди	10	13	0.11%	0.14%	-0.03%

Структурата на активите се запазва същата като предходния отчетен период.

Към 30.06.2017г. пасивите на предприятието са на обща стойност 1742 хил. лева. спрямо 1023 хил.лв. към 31.12.2016г. Размерът на задълженията се увеличава със 70% спрямо този през 2016г. Причина за увеличението са задължения към доставчици по договори с 60 дни отсрочено плащане. Остава неиздължен отчисления съгласно Заповеди на МЗХ дивидент за държавата. Дружеството не може да плати тези задължения, поради липса на парични средства.

Структурата на пасивите е както следва:

ПАСИВИ	<i>Балансова стойност</i>		<i>Отн. дял в пасива в проценти</i>		<i>Изменение</i>
	2017	2016	2017	2016	+/-
1.По лизингов договор	6	43	0.34%	4.20%	-3.86%
1. Към контрагенти	945	241	54.25%	23.56%	30.69%
2. Към персонала	162	157	9.30%	15.35%	-6.05%
3. Към осигурители	73	32	4.19%	3.13%	1.06%
5. Данъчни задължения	29	19	1.66%	1.86%	-0.20%
6. Други задължения	527	531	30.25%	51.91%	-21.66%

Финансиранията представляват получените през 2006г. субсидии за закупуване на селскостопанска техника. Те се признават като приход в текущия период пропорционално на начислените счетоводни амортизации на дълготрайните активи, придобити в резултат на дарението.

Балансовата стойност на собствения капитал към 30.06.2017 год. е 7113 хил. лв.

Финансовата структура на капитала е както следва:

- собствен капитал - 76,41 %
- привлечен капитал - 19,69 %
- финансираня - 3,90 %

Състояние на приходите и разходите към 30.06.2017 год.

Общо приходите за I-во шестмесечие на 2017г. са в размер на 2039 хил. лв. спрямо 1575 хил. лв. за I-во шестмесечие на 2016 год. Увеличението в абсолютна стойност е 464 хил. лв.(29%). Увеличението на продажбите на селскостопанска продукция и услуги е 257 хил. лв.(109%).

Структурата и относителния дял на приходите е както следва:

ПОКАЗАТЕЛ	Приходи		Отн. дял в %		Изменение
	2017	2016	2017	2016	-/+
1. Растениевъдство	227	1	11.13%	0.06%	11.07%
2. Животновъдство	227	197	11.13%	12.51%	-1.38%
3. Промислени дейности	3	3	0.15%	0.19%	-0.04%
4. Услуги	36	35	1.77%	2.22%	-0.46%
5. Други приходи	20	36	0.98%	2.29%	-1.30%
6. Субсидии	302	323	14.81%	20.51%	-5.70%
7. Приплоди и прираст	480	524	23.54%	33.27%	-9.73%
8.Изменение на незавърш. пр-во и готова продукция	744	456	36.49%	28.95%	7.54%

Общо разходите за I-во шестмесечие на 2017г. са в размер на 2879 хил. лв., спрямо 2452 хил. лв. за I-во шестмесечие на 2016г. Намалението в абсолютна стойност е в размер на 427 хил. лв., което представлява намаление с 17 % спрямо предходния период.

Структурата на разходите е както следва:

ПОКАЗАТЕЛ	Разходи		Относит. дял в %		Изменение
	2017	2016	2017	2016	+/-
I. Разходи за дейността	2878	2449	99.97%	99.88%	0.09%
1.Р-ди за материали	994	1001	34.53%	40.82%	-6.30%
2.Р-ди за външни услуги	188	203	6.53%	8.28%	-1.75%
3.Р-ди за амортизации и обезценка	145	152	5.04%	6.20%	-1.16%
4.Разходи за възнаграждения	710	695	24.66%	28.34%	-3.68%
5.Р-ди за осигуровки	120	120	4.17%	4.89%	-0.73%
6.Други разходи	71	110	2.47%	4.49%	-2.02%
7.Балансова стойност на продадени активи	650	168	22.58%	6.85%	15.73%
8.Изменение на незавърш. пр-во и готова продукция	0	0	0.00%	0.00%	0.00%
II. Финансови разходи	1	3	0.03%	0.12%	-0.09%

За I-во шестмесечие на 2017г. е отчетена счетоводна загуба в размер на 840 хил. лв., спрямо 877 хил. лв. за I-во шестмесечие на 2016г. Намалението в абсолютна стойност е в размер на 37 хил. лв., което представлява намаление с 4 % спрямо предходния период.

Признатите в отчета за приходите и разходите – 302 хил. лв. приходи от субсидии и финансираня представляват:

- Доплащане на декар площ за обработваема земя - 266 хил.лв.
- Признати в приходите амортизации на ДМА финансирани от МЗХ - 8 хил. лв.
- Финансиране за семена пшеница от Агро 21 ООД - 28 хил. лв.

Основни финансови показатели:

ПОКАЗАТЕЛИ	2017	2016	Изменение
1. Коеф. Рентабилност приходи от продажби	-1.6374	-3.2243	1.5869
2. Коеф. Рентабилност на собствен капитал	-0.1181	-0.1101	-0.0080
3. Коеф. Рентабилност на привлечен капитал	-0.4583	-0.7873	0.3290
4. Коеф. Капитализация на активите	-0.0903	-0.0926	0.0023
5. Коеф. Ефективност на разходите	0.4924	0.4042	0.0882
6. Коеф. Ефективност на приходите	2.0307	2.4739	-0.4432
7. Коеф. на обща ликвидност	2.6544	4.7500	-2.0956
8. Коеф. на бърза ликвидност	0.1250	0.8296	-0.7046
9. Коеф. на абсолютна ликвидност	0.0553	0.3980	-0.3427
10. Коеф. на финансова автономност	3.8800	7.1530	-3.2730
11. Коеф. на задлъжнялост	0.2577	0.1398	0.1179

Информация в стойностно и количествено изражение относно основните категории продукти и предоставени услуги , с посочване на техния дял в приходите от продажби

Основните дейности са: производство на растителна и животинска продукция. Във връзка с основната си дейност предприятието реализира следните основни приходи:

- Продадена растениевъдна продукция – 334 тона, на стойност 226 хил.лв., представляващо 50% от нетните приходи от продажби.
- Продадена животинска продукция – 36 тона животни и 85 хил. литра мляко, на стойност 231 хил. лв., представляващо 50% от нетните приходи от продажби.

Основни клиенти с дял в продажбите над 10%:

Клиент	Дял в продажбите
ПЕСТИЦИД ЕООД	39%
ВАКОМ МП ООД	12%

Информация в стойностно и количествено изражение относно основните категории продукти и получени услуги , с посочване на техния дял в покупките

Основните материали, стоки и услуги са:

Основни материали, стоки и услуги	Количество	Стойност хил. лв.	Дял в покупките
Семена /бр. торби/	491	139	12%
Спомагателни материали		29	3%
Фуражи /тон/	10	4	0%
Торове и препарати /тон/	451	359	32%
Горива и смазочни материали		159	14%
Резервни части и консумативи		201	18%
Електроенергия и вода /Мвтч, хил. м3/	381	56	5%
Медикаменти		7	1%
Разходи за ремонт и поддръжка		27	2%
Охрана		119	11%
Други		18	2%

Основни доставчици с дял в покупките над 10%

Доставчик	Дял в покупките
НИТРОФЕРТ ЕООД	23,18%
ТЕЛЕПОЛ ЕООД	11,66%
АЛ И КО АД	14,06%
ЛИМТЕК ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД	15,29%
ПЕСТИЦИД ЕООД	19,96%

Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността

Няма сключени големи сделки. Всички сключени сделки са в съответствие с основния предмет на дейност на предприятието и не се различават съществено от тези сключени през предходни години.

Проблеми и предприети действия за отстраняването им, предстоящи задачи, перспективи за развитие.

Основните цели на предприятието са:

Запазване и увеличение на застрашени от изчезване уникални автохтонни породи животни, запазване на единствените в България племенни стада.

Съхранение и усъвършенстване на ценни, редки и изчезващи породи животни, птици, видове растения с национална значимост.

Производство и реализация на племенни животни в страната и чужбина.

Повишаване на приходите от производство на растениевъдна продукция.

Производство на висококачествена продукция, отговаряща на БДС с ниска себестойност, конкурентноспособна на пазара.

Постигане на съответствие със стандартите на ЕС по отношение на ветеринарните и фитосанитарните изисквания.

Въвеждане на нова по-атрактивна туристическа програма с акцент върху естествените природни дадености на ДП "Кабюк".

Отдаване под наем на недвижими имоти.

Хуманно отношение към животните.

Опазване на компонентите на околната среда.

Рисковете и основните проблеми в дейността на предприятието, които могат да повлияят върху постигането на целите на предприятието са:

1. Ниската производителност на морално остарялата енерго неикономична и амортизирана селскостопанска техника.

2. Високата себестойност и ниската реализационна цена на продукцията от животновъдните ферми (свиневъдство и говедовъдство). Основна причина за тези загуби е липсата на модернизация в свинефермата и кравефермата (доилни зали, отопляеми помещения), както и породния състав на развъжданите селскостопански животни.

Извършват се планово-възстановителни ремонти на цялата техника и инвентар преди началото на кампаниите. Закупен е втора употреба прикачен подбирач Pick-up 300 за фуражо комбайн Ягуар 830 на стойност 7х.лв

През 2017г. са планирани мерки за оптимизиране на дейността в посока към намаляване на времето на опрасване и реализация на приплодите, както и на угоени стандартни прасета.

В кравефермата са планирани мерки за оптимизиране на храненето, доенето и съпътстващите ги технологични процеси.

Основен проблем в коневъдството е намаляването на интереса от страна на физически лица, фирми и спортни клубове към конете от полукръвните породи развъждани в предприятието.

За тази цел ще бъде ограничен броя на заплодените кобили, както и на разходите за внос на замразена семенна течност, както и оптимизиране на персонала зает в отглеждането им.

В Говедовъдството приоритет е закупуването на сексирана семенна течност с цел увеличаване производството и качеството на юници от породата Черношарено говедо; а в Овцевъдството оптимизиране на ремонтните стада.

За ограничаването на риска от заразни и паразитни заболявания по животните се извършва профилактика, вакцинации и изследвания, вземане на проби по програмите за надзор на заразните заболявания, лечение с ефективни и новаторски медикаменти. За ограничаване на смъртността на животните се провежда лечение с ефективни и новаторски медикаменти и се повишава квалификацията на ветеринарните лекари. Провежда се периодичен инструктаж на работниците животновъди за хуманно отношение към животните. За да се ограничи замърсяването на околната среда с отпадъчни води от животновъдство се прави периодичен мониторинг и лабораторни анализи на качеството на водата.

В областта на туризма е планирано въвеждането на нова по-атрактивна туристическа програма, в която се набляга на естествените природни дадености на ДП "Кабюк" гр. Шумен. Програмата се публикува на интернет сайта на предприятието.

В растениевъдството с оглед на повишаването на приходите от растениевъдна продукция е нужно да се закупи нова селскостопанска техника, както и да се поднови оборудването на старите с нови навигационни системи за прецизиране на обработките и да се намалят разходите при торене, пръскане и други дейности. Най-голям икономически ефект може да донесе увеличаването на обработваемите площи от ДПФ.

Оптимизират се вложените материали при провеждането на агротехнически мероприятия чрез въвеждането на Система за Финансово управление и контрол. За оптимизиране на разходите за персонал се наемат сезонни работници.

Извършва се периодична дезинфекция и дератизация на местата за съхранение на продукцията за да се ограничи бракуване на готова продукцията поради несъответствие със стандартите на ЕС.

Основните приоритети на ДП Кабиюк са запазване и увеличение на застрашени от изчезване уникални автохтонни породи животни, запазване на единствените в България племенни стада

Информация за събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността на дружеството

Няма събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността на дружеството.

Информация за сделки, водени извънбалансово

Няма такива сделки.

Към 30.06.2017 год. предприятието има наложени обезпечителни мерки от:

- Особен залог на стойност - **208956.78 евро** към Дойче Лизинг България АД с ЕИК 175191524 върху зърнокомбайн CLAAS Lexion 550- употребяван 1 брой.
- Особен залог на стойност - **1 000 000 лв.** към Държавен поземлен фонд за предоставена за селскостопански дейности земя.
- Особен залог на стойност - **540 хил. лв.** за субсидия от МЗХ за 2008 год. върху 2 500 тона фуражи.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да представя достоверно във всички съществени аспекти за финансовото състояние, финансовите резултати и паричните потоци на предприятието към края на годината. Финансовият отчет се изготвя в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 30 юни 2017г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите и пасивите, и приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа - предположение за действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за приемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

21 юли 2017г.

Изп. Директор:.....

/ Пламен Петков

