

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ПЕРПЕТУУМ МОБИЛЕ БГ” АД

към 30.09.2016

ГОДИНА

съгласно изискванията на чл. 100о, ал.4, т.2 от ЗППЦК



Перпетуум мобиле БГ „ АД е учредено през 2012 г. като акционерно дружество. Дружеството е със седалище и адрес на с.Оброчище, кк Албена, Административна сграда на ‘Албена’ АД, офис 335.

Размерът на капитала на дружеството към 30.09.2016 г. е 2393 хил.лв, разпределен в 2393200 (два милиона триста деветдесет и три хиляди и двеста) броя акции с номинална стойност 1.00 (един) лев всяка, в т.ч. обикновени поименни налични акции с право на един глас всяка – 2 123 900 броя и обикновени акции на приносител с право на един глас всяка – 269 300 броя.

Разпределението на акционерния капитал е както следва:

‘Албена’ АД	37.61 %
„Албена инвест холдинг” АД	12.54 %
“Албена холдинг” АД	4.18 %
„Алфа Консулт 2000” ЕООД	2.09 %
Физически лица	43.58 %

Дружеството се представлява от Димитър Христов Захаридов - Прокурист.

Състав на съвета на директорите на дружеството:

- Красимир Веселинов Станев
- Христо Петров Христов
- Славчо Любомиров Гигов

Членовете на Съвета на директорите участват в управлението на следните дружества:

- Красимир Веселинов Станев -, „Албена” АД, „Албена инвест холдинг” АД, „Албена холдинг” АД, “Бялата лагуна” АД, “Приморско клуб” АД
- Христо Петров Христов – „Интерскай” АД
- Славчо Любомиров Гигов – ‘Еко агро’ АД, „Екоплод” ЕООД

Дружеството няма регистрирани клонове.

Към 30 септември 2016 г. дружеството няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

Дружеството е с предмет на дейност: проучване, финансиране, строителство и експлоатация на инсталации за оползотворяване на отпадъци; инсталации за производство на ел. енергия от отпадъци; производство на електрическа и топлинна енергия чрез индиректно използване на биомаса; производство на органична тор; производство и продажба на биогорива; производство, доставка и продажба на елементи и инсталации за производство на биогорива; консултантска, проектантска и инженерингова дейност в областта на възобновяемите енергийни източници.

През 2012г дружеството стартира изграждането на инсталация за производство на електрическа и топлинна енергия чрез индиректно използване на биомаса, като през 2013г дружеството въведе инсталацията в експлоатация.

1. Финансова информация за първото шестмесечие на 2016 г.

Отчет за всеобхватния доход

Финансовият резултат на „Перпетуум Мобиле БГ“ АД към м. септември 2016 г. е загуба в размер на 53 хил. лева. Към м. септември 2016 г. приходите на дружеството са в размер на 2364 хил. лв., с 182 хил. лв. по-малко спрямо 2015 г. Другите доходи за 2016 г. са в размер на 5 хил. лв., което е с 2 хил. лв. повече от 2015 г.

Общо разходите за дейността на „Перпетуум Мобиле БГ“ АД към 30.09.2016 г. са в размер на 2331 хил. лв., с 214 хил. лв. повече спрямо предходната година. Те включват себестойност на продажбите, в размер на 2259 хил. лв., общи и административни разходи, в размер на 72 хил. лв.

Отчет за финансовото състояние

Към 30.09.2016 г. активите на „Перпетуум Мобиле БГ“ АД възлизат на 7264 хил. лв., в т.ч. стойността на нетекущите активи е в размер на 5400 хил. лв., а на текущите активи 1864 хил. лв.

Към 30.09.2016 г. сумата на собствения капитал и резервите е в размер на 2451 хил. лв., нетекущи пасиви са в размер на 3285 хил. лв., а текущи пасиви са в размер на 1528 хил. лв.

2. Информация за важни събития, настъпили през тримесечието и с натрупване от началото на финансовата година до края на съответното тримесечие, и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет.

Не са налице важни събития, настъпили през тримесечието, които са оказали влияние върху резултатите във финансовия отчет.

3. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът през останалата част от финансовата година

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати заем – изцяло или частично – или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за Дружеството;

- Ликвиден риск: рискът компанията да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;

- Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Всъщност Дружеството е изложено на три компонента на пазарния риск:

- Лихвен риск;

- Валутен риск;

- Риск от промяна в цената на собствения капитал.

За ефективно управление на тези рискове, Съвета на директорите е одобрил специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено Дружеството.

Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск, валутния риск и ценовия риск за всички видове сделки;
- Максимално използване на „естественото хеджиране”, при което в максимална възможна степен се залага на естественото прихващане на продажби, разходи, дължими суми и вземания, преизчислени в съответната валута, вследствие на което се налага прилагане на стратегии на хеджиране само за салдата в превишение. Същата стратегия се прилага и по отношение на лихвения риск;
- Внедряване на деривативи или други подобни инструменти единствено за целите на хеджиране;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират на централно ниво;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.

Дружеството може да инвестира в акции или други подобни инструменти само в случай, че е налице временна допълнителна ликвидност, като за всички подобни сделки е необходимо разрешение от Съвета на директорите.

По-долу са описани различните видове рискове на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на съществен валутен риск, защото основно неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Ценови риск

Ценовата политика е функция от следните фактори – структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите, регулаторни режими. Дружеството прилага гъвкава фирмена стратегия с цел поддържане на оптимално ниво на разходите, разширяване на номенклатурата на продуктите и услугите и поддържане на пазарни и конкурентни ценови равнища.

Кредитен риск

Кредитният риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по заеми, търговски и други вземания.

Основните финансови активи на дружеството носители на кредитен риск са парични средства в банкови сметки (текущи депозити), вземания по предоставени заеми, вземания от клиенти и други краткосрочни вземания.

За ограничаване на кредитния риск по текущи и срочни депозити в банки, дружеството е възприело политика да разпределя и инвестира свободните си парични средства в различни финансови институции в България, с висока репутация и доказан стабилитет.

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си. Голяма част от туристическите услуги и наемите се предплащат. Дружеството предоставя заеми основно на свързани лица, като се изискват и съответните обезпечения – записи на заповед и/или ипотечи на недвижими имоти в зависимост от взаимоотношенията на Дружеството с лицата. В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Ръководството не очаква загуби, в следствие на неизпълнение на задълженията на своите контрагенти. Дружеството има изградена политика, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделна финансова институция. Максималната експозиция на кредитен риск е балансовата стойност на финансовите активи.

Вземанията от клиенти са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Риск на лихвено-обвързаните паричните потоци

Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Заемите с фиксирани лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с колебания при бъдещо определяне на справедливи стойности. За да хеджира тези рискове, Дружеството използва деривативи и други хеджиращи инструменти - хеджиране на паричен поток.

Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

Наличностите по безсрочни депозити в банкови сметки се олихвяват на база на официално обявените фиксирани лихвени нива от съответната банка и приходите от тях са несъществени по размер. Лихвени нива по този тип депозити не са директно обвързани с пазарни лихвени индекси но същевременно могат да бъдат едностранно променени от банката-контрагент в следствие на промените на пазара. Поради това тези депозити са третирани като финансови активи с променлив лихвен процент.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Поради наличието на известна концентрация на лихвен риск се симулират различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции алтернативно финансиране и хеджиране. На база тези сценарии се измерва и ефекта върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна на лихвения процент.

Управление на капиталовия риск

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 собственика и стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Дружеството може да коригира плащането на дивиденди на акционерите, възвръщаемостта върху капитала на акционерите или емисията на нови акции.

Дружеството контролира капитала на база на коефициент на задлъжнялост. Този коефициент се изчислява като нетния дълг се раздели на общия капитал. Нетния дълг се изчислява като от общите заеми (включващи „текущи и нетекущи заеми”, както са показани в отчета за финансовото състояние) се приспадат парите и паричните

еквиваленти. Общият капитал се изчислява като „собствения капитал”, както е показан в отчета за финансовото състояние, се събере с нетния дълг. Нивата на задлъжнялост към 30 септември са както следва:

	30.09.2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Общо заеми и лизинг	3908	4794
Намалени с: парични средства и парични еквиваленти	(3)	(57)
Нетен дълг	3905	4737
Общо собствен капитал	2451	1907
Общо капитал	<u>6356</u>	<u>6644</u>
Съотношение на задлъжнялост	62 %	71 %

4. Информация за сключените големи сделки между свързани лица, чието минимално съдържание се определя с наредба.

Няма сделки между свързани лица, сключени през отчетния период на текущата финансова година, които са повлияли съществено на финансовото състояние или резултатите от дейността на дружеството в този период.

27.10.2016 г.
К.к. Албена

Димитър Захаридов
Прокурист

