

Годишен доклад за дейността на ПЕРПЕТУУМ МОБИЛЕ БГ АД за 2021 г.

Настоящият годишен доклад за дейността на Дружеството представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството като обхваща едногодишния период от 1 януари 2021 г. до 31 декември 2021 г. Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г., одитиран от д.е.с Сълзина Стефанова Василева.

Той е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, чл. 100н, от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППК), във връзка с §1д от ДР на Закона и Търговския закон.

1) Обща информация

Перпетуум Мобиле БГ АД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление Република България, с. Оброчище, к.к. Албена, ЦУ на Албена АД, офис 335, свписанов Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 202009651.

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

Органи на управление: Общо събрание на акционерите и Съвет на Директорите.

Членове на Съвета на Директорите :

Съвет на директорите в състав с решение до 28.06.2021г.:

- Еленка Антонова Атанасова- Председател на СД
- Христо Петров Христов- Член
- Димитър Христов Захаридов -Член и Изпълнителен директор

Считано от 28.06.2021г. Съветът на директорите е в състав:

- Димитър Красимиров Станев- Председател на СД
- Кай Фогелхаупт-Член
- Андрей Ивелинов Загорски- Член и Изпълнителен директор

През 2021 г. „Перпетуум Мобиле БГ“ АД не е придобило собствени акции чрез обратно изкупуване.

Членовете на Съвета на директорите на „Перпетуум Мобиле БГ“ АД не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници и не притежават повече от 25 % от капитала на други дружества, с изключение на Кай Фогелхаупт, който притежава повече от 25 на сто от капитала на „КОНСУЛТАНТС И ИНЖЕНЕРС“ ЕООД и Димитър Красимиров Станев повече от 25 на сто от капитала на „Енерджи линк“ ООД.

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

- Димитър Красимиров Станев – „Енерджи линк“ ООД, „Ахтопол ризорт „ЕАД, Ен Джи А“ АД, „Перпетуум Мобиле БГ“ АД.
- Андрей Загорски – „Перпетуум Мобиле БГ“ АД.
- Кай Фогелхаупт – „Перпетуум Мобиле БГ“ АД.

Дружеството се представлява заедно от Изпълнителния директор Андрей Ивелинов Загорски.

Акционерен капитал:

Дружеството е с капитал 2 700 000 лв.

Регистрираният капитал на дружеството изцяло внесен към 31.12.2021 г е 2 700 000 лв., разпределени в 2 700 000 бр. обикновени поименни налични акции с право на 1 глас.

Към 31.12.2021 г. разпределението на акционерния капитал е както следва:

Акционери	Брой акции	Относителен дял в проценти
Албена АД	1 216 045	45,04%
Албена Холдинг АД	106 686	3,95%
Алфа Консулт 2000 ЕООД	50 000	1,85%
Физически лица	1 327 269	49,16%
Общо	2 700 000	100%

1. Финансова информация за 2021 година

Основните приходи на дружеството са от производство на електрическа енергия , чрез индиректно използване на биомаса. Реализират се и допълнителни приходи от производство на вторична биомаса и топлинна енергия, услуги с техника и наем на съоръжения.

1.1 Финансови показатели

Дружеството приключва 2021 година с финансов резултат печалба от 311 хил. лв. /като за 2020 г. тя е в размер на 294 хил. лв. /

За отчетната 2021 г. Дружеството има следните финансови показатели:

ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ		Тек. година	Предх. година
1	Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	0.10	0.10
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.07	0.07
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	0.31	0.20
4	Коефициент на рентабилност на активите	0.05	0.05
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ		Тек. година	Предх. година
1	Коефициент на ефективност на приходите	0.88	0.89
2	Коефициент на ефективност на разходите	1.13	1.12
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ		Тек. година	Предх. година
1	Коефициент за обща ликвидност	1.44	2.49
2	Коефициент за бърза ликвидност	1.36	2.23
3	Коефициент за незабавна ликвидност	1.36	2.23
4	Коефициент за абсолютна ликвидност	0.11	0.57
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		Тек. година	Предх. година
1	Коефициент на финансова автономност	4.70	2.99
2	Коефициент на задлъжнялост	0.21	0.33
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ		Тек. година	Предх. година
1	Времетраене на един оборот в дни	12.55	70
2	Брой на оборотите	28.69	5
3	Заетост на краткотрайните материални активи	0.03	0.20

1.2. Структура на приходите и разходите

Структурата на приходите от дейността за 2021 г. в размер на 3 070 хил. лв. включва: приходи от продажба на ел. енергия – 2 956 хил. лв., приходи от продажба на вторична биомаса – 9 хил. лв., топлинна енергия – 59 хил. лв., приходи от оползотворяване на отпадъци 26 хил. лв., приходи от наеми, материали и услуги – 20 хил. лв.

Обща структура на приходите /изменения спрямо сравнителния период/

Приходи според икономическата им същност	2021 BGN'000	Отн. дял	Изменение	2020 BGN'000	Отн. дял
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3050	99,35%	+0,63%	3031	99,5%
Продукция	3050	99,35%	+0,63%	3031	99,5%
Други приходи, в т.ч.:	20	0,65%	26,67%	15	0,5%
Други приходи	20	0,65%	26,67%	15	0,5%
Финансови приходи	-	0%	n/a	-	0%
Извънредни приходи	-	0%	n/a	-	0%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	3070		-5%	3046	n/a

Обща структура на разходите /изменения спрямо сравнителния период /

Разходи според икономическата им същност	2021 BGN'000	Отн. дял	Изменение	2020 BGN'000	Отн. дял
Разходи:					
Изменение на запасите от продукцията и незавършено производство	-	-	-100%	13	0,5%
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2056	75%	2,13%	2013	73%
суровини и материали	1645	60%	-0,84%	1659	60%
външни услуги	411	15%	16%	354	13%
Разходи за персонала, в т.ч.	199	7%	30%	153	6%
разходи за възнаграждения	168	6%	28%	131	5%
разходи за осигуровки	31	1%	41%	22	1%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	430	15,6%	-10%	478	17%
разходи за амортизация на ДМНА	430	15,6%	-10%	478	17%
Други разходи, в т.ч.:	3	0,1%	-81%	16	0%
други	3	0,1%	-81%	16	0%
Финансови разходи	25	1%	-29%	35	1%
Разходи за данъци	43	1,56%	-2.2%	44	1.50%
Общо разходи	2756	100%	0,15%	2752	100%

Основен контрагент на Дружеството по реализиране на произведената ел. енергия е „ЕВН ТРЕЙДИНГ САУТ ИЙСТ Юръл” ЕАД и Фонд "Сигурност на Електроенерийната Система", като приходите от основната дейност на дружеството заемат над 99 % от всички приходи.

Като цяло Дружеството се стреми да оптимизира разходите си.

1.3. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е изготвен годишният финансов отчет

С Решение Ц-2 от 01.01.2022 година КЕВР изменя прогнозната пазарна цена за електрическа енергия, произведена от биомаса, от 119.40 лв./MWh в 294,36 лв./MWh, като по този начин изплащаната премия от Фонд "Сигурност на Електроенерийната Система" намалява със 174.96 лв./MWh. В него е записано възражението на „Перпетуум Мобиле БГ“ АД:

"7. Становище с вх. № Е-12-00-647 от 17.12.2021 г. от „Перпетуум Мобиле БГ“ АД, „Перпетуум Мобиле БГ“ АД изразява несъгласие с проекта на решение във връзка сопределената прогнозна пазарна цена за електрическа енергия произведена от биомаса вразмер на 294,36 лв./MWh, докато с Решение № Ц-25 от 01.07.2021 г. същата е определена вразмер на 119,40 лв./MWh за ценовия период 01.07.2021 г. -

30.06.2022 г. В тази връзка посочва, че така определена прогнозната цена се отразява директно върху размера на изплащаната премия на MWh от ФСЕС, като изчисляват, че същата намалява със 174,96лв./MWh. В останалата си част становищата на дружествата по т. 4, 5, 6 и 7, съдържат по съществото си идентични възражения, както следва:

Предвид това, че ценовият период обикновено е от 01 юли до 30 юни, същият се еналожил като срок, за който се сключват договорите за покупко-продажба на електрическа енергия по реда на чл. 100, ал. 6 от ЗЕ за периода 01.07.2021 г. - 30.06.2022 г. при фиксирана продажна цена за целия период на договора. Според дружествата по този начин се осигурява предвидимост на приходите от продажба на енергия и заедно с прихода от определената премия за съответния период, се осигурява доходността на централите, въз основа на която е взето инвестиционно решение и е осигурен дългосрочен банков заем за финансиране на проектите, както и тяхната обезпеченост от към суровинна база, а именно селскостопанска продукция. В тази връзка се изчислява, че при предвижданото намаление на изплащаната премия е невъзможно дори да бъдат покрити разходите за производство на електрическа енергия, в резултат на което централите ще бъдат принудени да преустановят работа, предвид факта, че ще генерират загуби, считано от 01.01.2022 г. В допълнение се посочва, че представляваните от тях производители на електрическа енергия от биомаса са реализирали приходи близки до определената от КЕВР референтна цена, като заявяват, че условията по договорите за изкупуване не позволяват преговаряне на цената, а при предсрочно прекратяване се дължи неустойка в размер на стойността на недоставената електрическа енергия за периода до края на срока на договора. Дружествата изразяват несъгласие и по отношение на това, че прогнозната пазарна цена се прилага основно за производители, чието производство има непостоянен характер, поради което при прогнозирането следва да се подхожда изключително консервативно. Дружествата посочват, че същото се явява в разрез с начина на работа на централите за производство на електрическа енергия от биомаса, предвид факта че разликата между прогнозната и произведената електрическа енергия от централите е в рамките на 2% до 3% и нямао тклонение при балансиране. В допълнение към горното посочват, че технологичният процес може да бъде спрян единствено поради авария на оборудване или липса на суровина. В заключение, дружествата считат, че КЕВР следва да изключи производителите на електрическа енергия от биомаса от обхвата на проекта на решение, като предлагат незабавно да се инициира актуализация на преференциалната цена на електрическата енергия, произведена от биомаса, съгласно предписаното от закона (чл. 32, ал. 1, т. 2 от ЗЕВИ). По изчисления на горните дружества, това се явява крайно наложително с оглед значителния ръст през последната година в цените на ценообразуващите елементи."

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет дружеството преговаря за продажната цена на електрическа енергия с ЕВН ТРЕЙДИНГ САУТ ИЙСТ Юръп ЕАД.

Към датата на съставяне на ГФО настъпи промяна в геополитическото положение в Европа във връзка с военния конфликт в Украйна. Дружеството няма доставчици и клиенти от двете воюващи страни и не може да оцени влиянието на военните действия върху цената на суровините и енергоносителите.

1.4. Важни научни изследвания и разработки

За 2021 г. Дружеството не е поръчвало и не е извършвало важни научни изследвания и разработки.

2. Основни направления за дейността на дружеството за следващата 2022 година

2.1 Инвестиционни:

През 2022 година Дружеството не планира да извършва инвестиции.

2.2 Оперативни:

За 2022 г. Дружеството планира в съответствие с договора с ЕВН ТРЕЙДИНГ САУТ ИЙСТ Юръп ЕАД и с Фонд "Сигурност на Електроенерийната Система" да реализира приходи от продажба на електроенергия в размер на около 2 992 хил. лв. при инсталирана мощност от 999 kWh, при сега действащи нормативи за нетно специфично производство на ел. енергия по преференциални цени. Преференциалните цени също са обект на периодични промени от страна на КЕВР. Дружеството ще реализира и приходи от продажба на вторична биомаса и топлинна енергия. Дружеството планира да приеме и оползотвори биоразградими отпадъци от растителен и животински характер.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на дружеството

Няма наличие на сключени големи сделки или такива от съществено значение за дейността на дружеството.

4. Информация относно сделките, сключени между Дружеството и свързани лица, през 2021 г., предложения за сключване на такива сделки, както и сделки извън обичайната му дейност, по които Дружеството е страна

Свързаните лица на Дружеството включват Албена АД, Албена Холдинг АД, техните дъщерни и асоциирани предприятия и ключов управленски персонал на Дружеството.

Сделките със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. През 2021 г. не са сключвани сделки, по които емитентът е страна и които са извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия. Осъществени са следните сделки:

Продажби на свързани лица	2021 BGN '000	2020 BGN '000
“Еко агро” АД	80	107
„Албена” АД	8	1
Енерджи линк“ ООД	1	-
Общо	89	108

Видове продажби на свързани лица	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Продажба на вторична биомаса	9	11
Продажба на топлинна енергия	59	54
Продажба на материали	6	33
Продажба на услуги	4	7
Оползотворяване на отпадъци	3	-
Други, наеми	8	3
Общо	89	108

Доставки от свързани лица	2021 BGN '000	2020 BGN '000
„Еко агро“ АД	1073	1118
„Албена“ АД	14	134
„Тихия кът“ АД	1	-
„Енерджи линк“ ООД	1	-
„Екострой“ АД	9	4
„Ен. Проект-Захаридови“ ООД	1	14
Общо	1099	1270

Видове доставки от свързани лица	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Доставки лизинг	16	16
Доставка услуги	10	7
Доставка на материали	1064	1111
Доставки за изграждане на инсталация	9	136
Общо	1099	1270

Сделки с ключови управленски персонал:

През 2021 г дружеството е изплатило възнаграждение на членовете на Съвета на директорите в размер на 4 хил. лв. На Изпълнителния директор е изплатено възнаграждение в размер на 33 хил. лв в съответствие с договора за управление.

Димитър Христов Захаридов 900 лв
Христо Петров Христов 900 лв
Еленка Антонова Атанасова 900 лв
Кай Фогелхаупт 300 лв
Димитър Красимиров Станев 300лв
Андрей Ивелинов Загорски 300 лв

През 2020 г дружеството е изплатило възнаграждение на членовете на Съвета на директорите в размер на 6 хил. лв. На Изпълнителния директор е изплатено възнаграждение в размер на 46 хил. лв. в съответствие с договора за управление.

Красимир Веселинов Станев 1250 лв
Христо Петров Христов 1950 лв
Еленка Антонова Атанасова 1950 лв
Димитър Христов Захаридов 700 лв

През 2020 г. и 2021 г. Дружеството не е получавало заемни средства от свързани лица.

През 2021 г. не са настъпили събития с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността на Дружеството.

5. Основни положения за управление на риска

Ръководството носи отговорността за установяване и надзор на рамката за управление на рисковете в Дружеството.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на 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

Дружеството е изложено на финансови рискове поради промени на борсовата цена за изкупуваната ел. енергия. Дружеството редовно извършва преразглеждане на цените, преценявайки необходимостта от активно управление на финансовия риск.

Регулаторен риск

Регулаторният риск е рискът от внезапни регулаторни промени в законодателната рамка. Такива са решенията на КЕВР и МЕ. Регулаторният риск към момента се изразява основно в промяна на формата и размера на изплащанията от ФСЕС премии на МВтч в допълнение към цените по чл. 100 ал.6 от Закона за Енергетиката.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Дружеството на този етап оперира в съответствие със сключения дългосрочен договор с ЕВН ТРЕЙДИНГ САУТ ИЙСТ Юръп ЕАД, като това е и основният клиент. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Инвестиции

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират

неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Календарно планиране на движение на паричните средства – паричен поток”

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството. Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Риск на лихвено-обвързаните паричните потоци

Като цяло дружеството има значителна част лихвени пасиви, изразяващи се в получени заеми. 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. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. 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 от и участници в неговия бизнес.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си. Характерното за него е, че то финансира дейността си основно от собствените си генерирани печалби.

6. Основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане

Вътрешният контрол е определен като цялостен процес, интегриран в дейността на дружеството, осъществяван от Съвета на директорите, от ръководството и от служителите.

В дружеството е изграден адекватен и ефективен вътрешен контрол като непрекъснат процес, интегриран във всички дейности и процеси на компанията и гарантира:

- съответствие със законодателството
- съответствие с вътрешните актове и договорите;

- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията.

Всяко лице в дружеството носи определена отговорност по отношение на вътрешния контрол. Цялостната отговорност за вътрешния контрол се носи от Ръководството. Ключова е ролята и на ръководителите от всички управленски нива - директори, началници, мениджъри и т.н., тъй като съобразно функциите си и йерархията в дружеството, те управляват ръководените от тях звена и организират вътрешния контрол в тях. Те носят пряка отговорност за всички дейности и процеси, както и за създаването и поддържането на системите за вътрешен контрол в поверените им звена и се отчитат пред горестоящия ръководител.

Установени са вътрешни правила и норми и налагане на ценностите за почтеност и етично поведение, поет е ангажимент за компетентност за всяко работно място с изискване за специфични за длъжността познания и умения, разработени са и са внедрени вътрешни правила и наредби, създадена е адекватна организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване. Следва се последователна политика на делегиране на правомощия и отговорности и политика на управление на човешките ресурси.

Процесът на предприятието за оценка на риска обхваща следните етапи:

- идентифициране на рисковете
- анализ и оценка на рисковете
- определяне на реакция
- мониторинг и проследяване на процеса

Рисковете, имащи отношение към надеждното финансово отчитане, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да инициира, регистрира, обработва и отчита финансовите данни. Ръководството прилага консервативен и критичен подход при идентифициране на бизнес рисковете, съществени за изготвянето на финансов отчет в съответствие с приложимата за предприятието обща рамка за финансово отчитане, оценява тяхното значение, оценява вероятността от тяхното възникване и взема решения за това как да отговори на тези рискове и как да ги управлява и как да оценява съответно резултатите.

В дружеството функционират следните контролни механизми:

- превантивни - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития;
- разкриващи - чрез които се установяват възникнали вече нежелани събития;
- коригиращи - предназначени за поправка на последиците от настъпили нежелани събития.

Прилаганите контролни дейности, гарантиращи ефективното функциониране на вътрешния контрол са:

- **Процедури за разрешаване** - с тях се регулира процесът на вземане на решения и те са съобразени с организационната и управленска структура
- **Процедури за одобрение** - те регулират утвърждаването (заверката) на трансакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират процеси, действия, предложения и/или последици от тях.
- **Процедури за оторизиране** - те регулират извършването на операции, дейности и т.н. само от определени лица, които действат в рамките на своите правомощия.
- **Разделяне на отговорностите и задълженията** - това е принцип, който цели да се минимизират рисковете от грешки, нередности и нарушения, и тяхното неразкриване.
- **Система на двоен подпис** - това е процедура, която предвижда поемането на всяко финансово задължение (склучване на договор, заповед за назначаване, заповед за командироване и т.н.) и извършването на плащане (платежно нареждане, разходен касов ордер и т.н.) да се извършва след задължително полагане на два подписа.
- **Предварителен контрол за законосъобразност** - това е превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди поемане на задължение от страна на ръководството.
- **Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно отчитане на всички операции** – включва използването на стандартизирани документи, специфични за дейността на дружеството, утвърден график за документооборота, своевременно и точно отчитане на стопанските операции, разработени са и са утвърдени адекватни счетоводни политики, прилагане на адекватни приблизителни оценки на база исторически опит и със съдействието на вътрешни и външни експертни лица, равнение, анализ и контрол по изпълнението.
- **Физически контроли** – осигуряват физическото опазване на активите, вкл. предпазни мерки, наличие на одобрения за достъп до компютърни програми и файлове с данни, периодично преброяване и сравняване със сумите, отразени в контролните документи.
- **Процедури по обработка на информацията** – внедрена е автоматизирана обработка на данните, използваните приложни програми се актуализират и усъвършенстват регулярно, извършват се проверки на математическата точност на записите, поддържане, преглед, анализ и равнение на сметки и обратни ведомости, преглед на автоматизираните контроли чрез преглед на входящи и изходящи данни.
- **Процедури по наблюдение** - това са процедури, които включват оперативен контрол върху ежедневната работа,
- **Прегледи на изпълнението и резултатите от дейността** - тези контролни дейности включват прегледи и анализи на реалните резултати спрямо бюджети, прогнози и резултати от предходни периоди; обвързването на различни групи от данни – оперативни или финансови – едни с други, заедно с анализи на взаимовръзки и проучвателни и корективни мерки; сравнение на вътрешни данни с външни източници на информация; преглед на резултати от работата по функции или по дейности.
- **Антикорупционни процедури** - те регламентират сигнализирането, проверката, разкриването и докладването на слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности.
- **Правила за управление на човешките ресурси** - създадени са вътрешни правила и процедури на фирмата относно подбора, назначаването, обучението, оценяването, повишаването (понижаването) в длъжност, заплащането, преназначаването и прекратяването на правоотношенията със служителите.

- **Процедури по архивиране и съхраняване на информацията** - съгласно нормативните изисквания и специфичните потребности на дружеството
- **Правила за спазване на личната почтеност и професионална етика** - те съдържат механизъм за санкциониране на служителите в случай на нарушение на етичните ценности и професионалното поведение съгласно действащото трудово законодателство.

7. Информация за събития и показатели с необичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

През 2021 г. няма събития с необичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му.

8. Информация за сделки, водени извънбалансово

Към 31.12.2021г. няма сключени сделки, които да бъдат следени задбалансово.

9. Информация за дялови участия на Дружеството, за основните му инвестиции в страната и в чужбина, както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците /начините на финансиране.

Към 31 декември 2021 г. дружеството няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период

През отчетния период не са извършвани промени в размера на основния капитал.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

През 2021 год. Дружеството е публикувало шестмесечна прогноза за финансов резултат за първото полугодие на 2021 год. За финансовата година дружеството надвишава критериите, посочени в §1д, ал.3 от ДР на ЗППЦК и има задължение да публикува финансови отчети, съгласно изискванията на ЗППЦК.

12. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Дружеството няма инвестиционни намерения.

13. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

С решение на Съвета на директорите от 26.08.2021 г. е избран нов изпълнителен директор Андрей Ивелинов Загорски, като освобождаването на предходния изпълнителен директор Димитър Христов Захаридов е вписано в Търговския регистър с дата от 17.09.2021 г.

Считано от 28.06.2021г. е сменен целия състав на Съветът на директорите, както следва:

Димитър Красимиров Станев- Председател на СД

Кай Фогелхаупт-Член

Андрей Ивелинов Загорски- Член и Изпълнителен директор

Няма настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството.

14. Информация за притежаваните от членовете на Съвета на Директорите акции в дружеството.

Към 31.12.2021 г членовете на СД не притежават акции от капитала на дружеството.

Към 31.12.2021 г ключовият управленски персонал на предприятието-майка притежава акции – 620 648 бр, представляващи 22.98% от капитала на дружеството.

Име	Брой акции към 31.12.2021	% акции от капитала	Брой акции към 31.12.2020	% акции от капитала
Маргита Петрова Годорова	285 524	10.57	285 524	10.57
Радосвет Крумов Радев	335 124	12.41	335 124	12.41

Към 31.12.2021 г ключовият управленски персонал на крайното предприятие-майка притежава акции – 50 000 бр, представляващи 1.85% от капитала на дружеството.

Име	Брой акции към 31.12.2021	% акции от капитала	Брой акции към 31.12.2020	% акции от капитала
Недялка Петрова Великова	50 000	1.85	50 000	1.85

15. Информация за известните на Дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

Няма данни за договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

16. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни дела, касаещи вземанията или задълженията, които заедно или поотделно възлизат на най-малко 10% от собствения му капитал.

17. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси и посочване на възможностите за обслужване на задълженията.

Дружеството успешно управлява финансовите си ресурси и обслужва основните си задълженията в договорените срокове.

18. Отговорности на ръководството на Дружеството

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на годишния финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети в Европейския съюз, се носи от ръководството. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 Декември 2021 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо дружество, при спазване на действащите счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

К.к. Албена

Изпълнителен директор:.....
/Андрей Загорски/