

**ФОНД ЗАОРГАНИТЕ НА МЕСТНОТО
САМОУПРАВЛЕНИЕ В
БЪЛГАРИЯ – ФЛАГ ЕАД**

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2015

ФОНД ЗА ОРГАНИТЕ НА МЕСТНОТО САМОУПРАВЛЕНИЕ В БЪЛГАРИЯ – ФЛАГ ЕАД

Съдържание

Обща информация.....	1
Консолидиран доклад за дейността.....	2
Консолидиран отчет за всеобхватния доход	12
Консолидиран отчет за финансовото състояние	13
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал.....	14
Консолидиран отчет за паричните пстоци	15
Пояснителни бележки	
1. Корпоративна информация	16
2.1 База за изготвяне	16
2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики	18
3. Приходи и разходи	27
4. Данъци върху дохода.....	28
5. Парични средства и парични еквиваленти	29
6. Вземания и предплатени разходи	29
7. Машини и съоръжения	30
8. Дялове в предприятия от групата	30
9. Предоставени заеми	31
10. Задължения по заеми	32
11. Задължения към персонала и социалното осигуряване.....	35
12. Вземания (задължения) за корпоративен данък	35
13. Други задължения	35
14. Основен капитал и резерви	35
15. Разпределени дивиденди	36
16. Ангажименти и условни задължения	36
17. Оповестяване на свързани лица	36
18. Цели и политика за управление на финансовия риск	36
19. Финансови инструменти	41
20. Събития след отчетната дата.....	41
Доклад на независимия одитор до едноличния акционер на ФОМСБ-ФЛАГ ЕАД	

ФОНД ЗА ОРГАНИТЕ НА МЕСТНОТО САМОУПРАВЛЕНИЕ В БЪЛГАРИЯ – ФЛАГ ЕАД

Обща информация

Съвет на директорите

Добронмир Проданов Симидчиев - председател
Ася Петрова Станкова - член
Емил Руменов Савов - член
Сузан Мари Горансон- член
Надя Йорданова Данкинова- член и изпълнителен директор
Мария Благоева Лазарова - член
Юлия Петкова Цолова –Илиева - член

Адрес по регистрация

Гр. София, ул. „Св.Св.Кирил и Методий” № 17-19

Адрес на управление

Гр. София, ул. “6 - ти септември” № 1, ет.4

Правни консултанти

Адвокатско дружество „Лозанова и Атанасов“
Антония Светлинова Младенова

Обслужващи банки

УниКредит Булбанк
СИБанк
Банка ДСК
Общинска банка

Одитор

Бейкър Тили Клиту и партньори ООД
1612 София
бул. Акад. Ив. Гешов 104, ет. 7

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД
за дейността на
„Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” ЕАД
за 2015 г.

Настоящият доклад е изготвен съгласно изискванията на чл. 23 от Правилника за реда за упражняване правата на държавата в търговските дружества с държавно участие в капитала и съгласно изискванията на Търговския закон.

1. Бизнес програма

1.1. Капитал и кредитен ресурс

Акционерният капитал на групата е 90,000 хил. лв., платен на четири вноски през 2008г., 2009г и 2014г.

Договореният дългосрочен кредитен ресурс от Европейската банка за възстановяване и развитие (ЕБВР) е в размер на 70,000 хил. евро, предоставен по силата на две Заемни споразумения от 22.12.2008г. и от 31.10.2013 г. Общата сума на главницата дължима към ЕБВР към 31 декември 2015 възлиза на 49.5 милиона евро /96.8 млн. лв/.

През 2014 г. фонд ФЛАГ увеличи усвояемия си кредитен ресурс с допълнителни 40 млн. лв., които получи под формата на револвиращ кредит, включен като допълнителна функция в поръчката за Избор на Управляващата банка. Към 31.12.2015 г. текуща експозиция по този заем е 20 млн. лв.

През 2015 г. фонд ФЛАГ увеличи привлечения кредитен ресурс с три нови заема съответно 40 млн. лв. от Банка ДСК АД; 20 млн. евро от Сибанк ЕАД и 14 млн. лв. от Общинска банка АД. Към 31.12.2015 г. текущата експозиция на кредита към Банка ДСК АД е в размер на 38.4 млн. лв., към Сибанк ЕАД е - 19.9 млн. евро и към Общинска банка АД – 13.1 млн. лв.

Съгласно оперативното споразумение между Европейска инвестиционна банка, „Фонд за устойчиво градско развитие на София” ЕАД и „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” ЕАД от 30 май 2012 год. е усвоен условен заем в размер на 24,600 хил. лева за финансиране на градски проекти по инициатива Jessica. Към 31.12.2015 г. наличната неусвоена от вторични заеми сума по специалната сметка е в размер на 2,653 хил.лв.

1.2. Управление

Фондът се управлява от Съвет на директорите (СД), който се състои от седем члена. СД организира и ръководи текущата дейност на Фонда при осъществяване на всички негови функции. През 2015г. бяха проведени 17 заседания на СД.

През разглеждания период с решения на едноличния собственик, бяха извършени следните промени в състава на СД:

➤ На 07 януари 2015 г. с Протокол № ТЗ-104/16.12.2015 г. Министерът на регионалното развитие и благоустройство, в качеството му на представител на държавата като едноличен собственик, извърши промени в СД, като освободи Радослав Русев Русев като член на СД и на негово място избра Деница Пламенова Николова.

➤ На 25 септември 2015 г. с Протокол № ТЗ-108/16.09.2015 г. Министерът на регионалното развитие и благоустройство, в качеството му на представител на държавата като едноличен собственик, извърши промени в СД, като освободи Деница Пламенова Николова и Яна Николова Георгиева като членове на СД и на техните места избра съответно Ася Петрова Станкова и Мария Благоева Лазарова.

ФОНД ЗА ОРГАНИТЕ НА МЕСТНОТО САМОУПРАВЛЕНИЕ В БЪЛГАРИЯ – ФЛАГ ЕАД

Консолидиран доклад за дейността

Към 31 декември 2015 г. Съветът на директорите е в следния състав: Добромир Симидчиев – Председател, Ася Станкова - член, Мария Лазарова – член, Емил Савов - член, Юлия Цолова – член, Сузан Мари Горансон – член и Надя Данкинова – член и изпълнителен директор.

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на групата към края на годината, финансовото ѝ представяне и паричните ѝ потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2015г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като консолидирания финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

1.3. Човешки ресурси

През 2015г. групата разполага с основния си персонал с подходяща квалификация и опит с оглед изпълнението на кредитната дейност. Организационната структура е от 4 дирекции, както следва: “Проекти и мониторинг”, “Финанси и управление на риска”, “Кредитиране” и „Обща администрация“. Към 31.12.2015г. одобрената численост на персонала е от 21 бройки. Към 31.12.2015г. 4 от бройките са свободни, а един служител е в дългосрочен отпуск по майчинство.

Правното обслужване, както и хардуерната и софтуерна поддръжка, се извършват от външни доставчици.

1.4. Външен одитор за 2015 г.

На свое заседание от 26 август 2014г. Съветът на директорите одобри резултатите от проведена обществена поръчка за избор на външен одитор за 2014г. и 2015г. като одобри „Бейкър Тили, Клиту и партньори“ ООД за изпълнител. В следствие този избор беше утвърден с Протокол ТЗ-67/04.09.2014г. на Министъра на регионалното развитие, в качеството му на представител на държавата като едноличен собственик на капитала.

1.5. Заемни споразумения с ЕБВР и ЕИБ

През 2015г. кредитния ресурс по Заемни споразумения от 22.12.2008 г. и 30.10.2013г. с Европейската банка за възстановяване и развитие в размер на 70,000 хил. евро /136,908 хил. лв./ са изцяло усвоени и се погасяват редовно. През 2015г. продължава погасяването на кредитите, като бяха изплатени две погасителни вноски съответно на 03.02.2015г. и на 03.08.2015 г. в общ размер на 8,853 хил. евро /17,315 хил. лв./

Общата текуща експозиция към 31.12.2015 г. по привлечения капитал от ЕБВР е в размер на 49,477 хил. евро /96,768 хил. лв./

Към 31.12.2015 г. Оперативното споразумение между Европейска инвестиционна банка, „Фонд за устойчиво градско развитие на София“ ЕАД и „Фонд за органите на местно самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД от 30 май 2012 г. за условен заем продължава своето действие. Целият заем е усвоен, а наличната неусвоена от вторични заеми сума по специалната сметка е в размер на 2,653 хил.лв.

През 2014 г. е подписано Споразумение за изменение №1 към Оперативното споразумение, с което предвидените санкции за неизпълнение на първия срок за инвестиране – 31.12.2013 г. отпадат под условие. Неговото сключване се налага поради невъзможност за усвояване в срок на средствата по JESSICA. Това се дължи на обективни обстоятелства независещи от фонда, а именно: шест месеца забавяне в подписване на Оперативно споразумение, нови шест месеца забавяне в регламентиране на начина на оценка на наличието на държавна помощ на ниво проект и начина на сертифициране, чрез независима експертна оценка, подбор на допустими експерти за извършване на сертифицирането. Променливата политическа ситуация и честата смяна на правителства в страната, което прави инвеститорите колебливи и несигурни, както и иновативния характер на финансовия инструмент JESSICA и липсата на опит по прилагането му в България също са фактори, които повлияха процеса и допринесоха за забавянето в инвестиционния процес.

По силата на това допълнително споразумение е платена „административна такса“ срещу бъдещи плащания от кредитополучателите в размер на 923 хил.лв. С размерът на тази такса на практика се намалява размерът на условия заем.

Подписано е и Споразумение за изменение №2 на 18 декември 2014 г. С него срокът за усвояване по предоставените заеми за финансиране на градски проекти се удължава до 31.12.2015 и „административната такса“ в размер на 923 хил.лв. се уточнява като намалена от заема. Размерът на условия заем се изменя на 23,685 хил.лв.

На 10.07.2015 г. е подписано Споразумение за изменение №3 във връзка с промените към изискванията по избора на нова банка-партньор на ФУГРС. Със Споразумение за изменение № 4 от 11.12.2015 г. се удължава срока за окончателно инвестиране на средствата от условия заем до 30 юни 2016 г., отпада клаузата за възстановяване на удържаната административната такса съгласно Споразумение за изменение №1, като размерът на условия заем се запазва на 23 685 093 лв.

На 07.12.2015 г. ФУГРС е информиран, че Финансовото споразумение между правителството на Република България и Европейската инвестиционна банка изтича на 31 декември 2015 г. и в съответствие с решението на УО на ОПРР и на Инвестиционния съвет няма да бъде удължено. На основание клауза 14.04 (Б) от Оперативното споразумение, ЕИБ възлага всички свои права, задължения и ползи чрез новация на УО на ОПРР, който ще изпълнява функциите за междинен период до поемането им от Фонд мениджър на финансови инструменти. Във връзка с това на 14.12.2015 г. е сключено Споразумение за прехвърляне и заместване между ЕИБ, МРРБ, ФУГРС и ФЛАГ, с което се урежда прехвърлянето, както и някои продължаващи задължения на ЕИБ по време на междинния период.

1.6. Управляваща банка

През 2015 год. продължава договора от 6 ноември 2014 г. с „УниКредит Булбанк“ АД за изпълнение на функциите на управляваща банка и предоставяне на револвиращ кредит в размер на 40,000 хил. лв. Цената на ресурса се определя от едномесечен Софибор и надбавка в размер на 2,50%.

Към 31.12.2015 г. текущата експозиция на револвиращия кредит към УниКредит Булбанк АД е 20,000 хил. лв.

През 2015 г. е проведена процедура за избор на банка-партньор на ФУГРС с оглед изтичането на договора с „Райфайзенбанк България“ ЕАД на 20 юни 2015 г. На 28 април 2015 г. с Решение № 47 е открита процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет: „Избор на БАНКА – ПАРТНЬОР на „Фонд за устойчиво градско развитие на София“ ЕАД“. В рамките на законно установения срок са подадени оферти от двама участници - УниКредит Булбанк и „СИБАНК“ ЕАД. В резултат на прилагане на методологията за класиране на участниците и изискванията на ЗОП, Комисията класира на първо място „СИБАНК“ ЕАД. На 9 юни 2015 г. е публикувано Решение за класиране на участниците.

Споразумение за изменение №3, което предоставя възможности за разширение на обхвата на участниците в процедурата при неналичие на изискуемия съгласно Оперативното споразумение рейтинг, и Анекс 1 към Договора за залог на вземания с ЕИБ са подписани на 10 юли 2015 г. На 27 юли 2015 г. между ФУГРС и СИБАНК ЕАД са подписани Договор за възлагане изпълнението на функциите на банка-партньор, Договор за специални условия по банкови сметки, Договор за учредяване на особен залог върху ДЦК.

