

## ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

### КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА Финанс Секюрити Груп АД към 30 юни 2021г.

#### База за съставяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Финанс Секюрити Груп АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС) и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството ще изготви и публично обяви и междинен консолидиран отчет за периода, приключващ на 30.06.2021г., в който ще бъдат включени неаудирани междинни индивидуални финансови отчети на дружествата от финансовата група.

#### Обща информация

Финанс Секюрити Груп АД /Дружеството/ е акционерно дружество с ЕИК 202191129, учредено през 2012г., съгласно Протокол от учредително събрание на акционерите от 02.08.2012г.

Към 30.06.2021г. капиталът на дружеството е в размер на 1 430 435 лв., разпределен в 1 430 435 бр. акции с номинал от 1 лев всяка., непроменен спрямо предходната година.

Финанс Секюрити Груп АД е дружество, регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление: гр. София, р-н Оборище, ул. Врабча 8.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и/или чужбина.

Дружеството се управлява и представлява от Изп. директор и член на Съвета на директорите Димитър Пламенов Михайлов и Председателя на Съвета на директорите Здравко Атанасов Стоев – само заедно.

Предметът на дейност на дружеството, според актуалната му регистрация в Търговският регистър е: детективска и частна охранителна дейност; вътрешни и външни търговски сделки; вътрешен и международен туризъм, комплексни хотелиерски, ресторантьорски, тур операторски и туристически услуги; рекламни, информационни, програмни, импресарски или други услуги, след получаване на надлежен лиценз; организиране на спортни атракционни и развлекателни програми, ловен туризъм и риболов; покупка, проектиране, строителство, архитектура и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; лизингова дейност, покупка на стоки с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни; спедиционни и превозни сделки; лицензионни сделки; складови сделки; стоков контрол; сделки с интелектуална собственост; изкупуване на вземания и факторинг.

#### Приходи

##### *Приходи*

Вид приход	30.06.2021	30.06.2020
Продажби на услуги	4	4
Общо	4	4

Приходите са от такси за управление на дъщерни дружества.

##### *Финансови приходи*

Вид приход	30.06.2021	30.06.2020
Приходи от участия	50	-

Приходи от лихви	692	719
От преоценки на финансови активи, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата	549	-
<b>Общо</b>	<b>1 291</b>	<b>719</b>

#### Разходи

##### *Разходи за външни услуги*

<b>Вид разход</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
Разходи за БФБ, КФН, ЦД АД	1	1
Комисионни	7	-
Други	2	1
<b>Общо</b>	<b>10</b>	<b>2</b>

##### *Разходи за персонала*

<b>Вид разход</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
Разходи за административен персонал	5	5
<b>Общо</b>	<b>5</b>	<b>4</b>

##### *Други разходи*

<b>Вид разход</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
Непризнати за данъчни цели	1	1
<b>Общо</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

##### *Финансови разходи*

<b>Вид разход</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
Разходи за лихви, в т.ч.:	749	657
По заеми	285	194
По облигационен заем	464	463
От обезценки на финансови активи, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата	47	-
Други	1	-
<b>Общо</b>	<b>797</b>	<b>315</b>

##### *Доход на акция*

Основният доход на акция е изчислен като нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции е разделена на среднопретегления брой акции за периода.

Доходът на акция с намалена стойност се изчислява като основният доход на акция и се коригира така, че да се вземе предвид издаването на нови акции и данъчният ефект от плащане на дивидентите или лихви при условие, че всички права за намаляващи опции и други намаляващи потенциални обикновени акции бъдат упражнени.

Изчисляването на дохода на акция на база и използвания средно претеглен брой акции, са показани по-долу:

##### **Изчисляване на средно претеглен брой акции за период**

	Средновремени фактор			
	Емитирани акции	Акции в обръщ.	Брой дни в обръщ.	Ср. прет бр
Салдо на 01.01.2021	1 430	1 430	365	1 430
Салдо на 30.06.2021	1 430	1 430	-	-
<b>Всичко ср. претеглен бр. акции</b>				<b>1 430</b>

##### Изчисляване на доход от акция:

Нетна печалба/(загуба) (хил.лева):	482
Среднопретеглен бр.акции (хил.броя)	1 430
Доход на акция (лева):	0.34

#### Индивидуален отчет за финансовото състояние

##### Нетекущи активи

##### *Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия*

	30.06.2021 г.		31.12.2020г.	
Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	размер	стойност	размер	стойност
Финанс Инфо Асистанс ЕООД	100%	1 575	100%	1 575
Сарк Груп ЕООД	100%	79	100%	79
Файнанс Секюрити ЕООД	100%	13	100%	13
<b>Общо</b>		<b>1 667</b>		<b>1 667</b>

##### *Нетекущи финансови активи*

Нетекущи финансови активи	30.06.2021 г.	31.12.2020г.
Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност		
Вземания по заеми от свързани лица	16 801	16 801
Обезценка	(12)	(12)
<b>Общо</b>	<b>16 789</b>	<b>16 789</b>

##### Текущи активи

##### *Текущи вземания*

	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.: /нето/	50	-
Вземане за дивидент	50	-
<b>Общо</b>	<b>50</b>	<b>-</b>

##### *Текущи финансови активи*

Текущи финансови активи	30.06.2021 г.	31.12.2020г.
Вид		
Финансови активи, капиталови инструменти, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата	13 598	13 096
Финансови активи, дългови инструменти, отчитани по амортизирана стойност	2 261	2 412
<b>Общо</b>	<b>15 859</b>	<b>15 508</b>

##### *Капиталови инструменти*

Вид	30.06.2021 г.	31.12.2020г.
Финансови активи, капиталови инструменти, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата	13 598	13 096
<b>Общо</b>	<b>13 598</b>	<b>13 096</b>

##### *Финансови активи, дългови инструменти, отчитани по амортизирана стойност - текущи*

Вид	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
-----	---------------	---------------

Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност	2 261	2 412
<b>Общо</b>	<b>2 261</b>	<b>2 412</b>

**Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност - текущи**

<b>Вид</b>	<b>30.06.2021г.</b>	<b>31.12.2020г.</b>
<b>Вземания по кредити и заеми от свързани лица в групата, в т.ч.: /нето/</b>	<b>2 261</b>	<b>2 412</b>
Вземания за главници по кредити и заеми от свързани лица в групата	2 000	2 000
Вземания за лихви по кредити и заеми от свързани лица в групата	261	412

**Парични средства**

<b>Вид</b>	<b>30.06.2021 г.</b>	<b>31.12.2020 г.</b>
Парични средства в лева	22	39
<b>Общо</b>	<b>22</b>	<b>39</b>

**Собствен капитал**

**Основен капитал**

<b>Вид акции</b>	<b>30.06.2021 г.</b>			<b>31.12.2020 г.</b>		
	<b>Брой акции</b>	<b>Стойност в лв.</b>	<b>Номинал в лв.</b>	<b>Брой акции</b>	<b>Стойност в лв.</b>	<b>Номинал в лв.</b>
обикновени безналични поименни	1 430 435	1 430 435	1	1 430 435	1 430 435	1

<b>Акционерни</b>	<b>30.06.2021 г.</b>				<b>31.12.2020г.</b>			
	<b>Брой акции</b>	<b>Стойност в лв.</b>	<b>Платени в лв.</b>	<b>% Дял</b>	<b>Брой акции</b>	<b>Стойност в лв.</b>	<b>Платени в лв.</b>	<b>% Дял</b>
Булфинанс Инвестмънт АД	1 351 435	1 351 435	1 351 435	94,47 %	1 351 435	1 351 435	1 351 435	94,47 %
Еколенд Инженеринг ЕООД	79 000	79 000	79 000	5,53%	79 000	79 000	79 000	5,53%
<b>Общо:</b>	<b>1 430 435</b>	<b>1 430 435</b>	<b>1 430 435</b>	<b>100%</b>	<b>1 430 435</b>	<b>1 430 435</b>	<b>1 430 435</b>	<b>100%</b>

**Финансов резултат**

	<b>Стойност</b>
Печалба към 01.01.2019 г.	4 164
Увеличения от:	516
Печалба за годината - 2019	516
Намаления от:	(133)
От разпределение към резерви	(133)
Печалба към 31.12.2019 г.	4 547
Увеличения от:	2 119
Печалба за 2020г.	2 119
Намаления от:	-
От разпределение към резерви	-
Печалба към 31.12.2020 г.	6 666

Разпределение на печалба за дивидент	(215)
Печалба за 2021	482
Печалба към 30.06.2021г.	6 933
Финансов резултат към 01.01.2019 г. /преизчислен/	4 164
Финансов резултат към 31.12.2019 г.	4 547
Финансов резултат към 31.12.2020 г.	6 666
Финансов резултат към 30.06.2021г.	6 933

### Нетекущи пасиви

#### *Нетекущи финансови пасиви*

#### **Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност - нетекущи**

Вид	30.06.2021 г.	31.12.2020г.
<b>Задължения по кредити и заеми към свързани лица в групата, в т.ч.:</b>	-	3 400
Задължения за главници по кредити и заеми към свързани лица в групата	-	3 400
<b>Задължения по кредити и заеми към несвързани лица, в т.ч.:</b>	15 309	12 147
Задължения за главници по кредити и заеми към несвързани лица	15 309	12 147
<b>Общо</b>	<b>15 309</b>	<b>15 547</b>

Финансовите пасиви, отчитани по амортизируема стойност включват задължение в размер на 11 617 хил. лв. – нетекущата част от амортизируема стойност на емитиран през 2015 г. облигационен заем с номинална и емисионна стойност 7 000 000 евро, за 7 000 бр. издадени обикновени, безналични, обезпечени, свободнопрехвърляеми и лихвоносни облигации, с годишна лихва 6.3%, код на емисията BG2100006159 от 15.05.2015г., с падеж 15.11.2024 г. Плащанията по главницата са седем, на всяко шестмесечие за облигацията в периода от 15.11.2021 г. до 15.11.2024 г. Лихвените плащания са на всеки шест месеца от ноември 2015г. до ноември 2024 г. Емисията е обезпечена с особен залог на вземания с пазарната стойност, съгласно изготвената пазарна оценка в размер на 18 875 407,33 лв.

### Текущи пасиви

#### *Текущи търговски и други задължения*

Вид	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
<b>Други краткосрочни задължения, в т.ч.:</b>		
Задължение за изплащане на дивидент	215	-
Други краткосрочни задължения, вкл. текущо начислени	7	6
<b>Общо</b>	<b>222</b>	<b>6</b>

#### *Текущи финансови пасиви*

#### **Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност - текущи**

Вид	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност	9 767	9 213
Задължения по цесии, отчитани по амортизирана стойност	79	506
Други финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност	13	-
<b>Общо</b>	<b>9 859</b>	<b>9 719</b>

# Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност - текущи

Вид

31.06.2020 г.

31.12.2020 г.

## Задължения по кредити и заеми към свързани лица в групата, в т.ч.:

3 200

2 720

Задължения за главници по кредити и заеми към свързани лица в групата

3 100

2 700

Задължения за лихви по кредити и заеми към свързани лица в групата

100

20

## Задължения по кредити и заеми към несвързани лица, в т.ч.:

6 567

6 493

Задължения за главници по кредити и заеми към несвързани лица

6 104

6 105

Задължения за лихви по кредити и заеми към несвързани лица

463

388

Общо

9 767

9 213

## ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

### 1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Контролиращо лице /лице, което упражнява контрол върху дружеството/ - Булфинанс Инвестмънт АД с ЕИК 125004737 с ключов ръководен персонал - Николай Лазаров и Валентин Ружев – представляващи Булфинанс Инвестмънт АД.

Крайно дружество-майка – Некст Дженерейшън Консулт АД.

Ключов ръководен персонал на дружеството – Димитър Пламенов Михайлов – изп. директор, Здравко Атанасов Стоев – председател на СД, Ромил Светозаров Златанов – член на СД.

Дъщерни предприятия на дружеството - Финанс Инфо Асистанс ЕООД, Сарк Груп ЕООД и Файнанс Секюрити ЕООД.

### Свързано лице към 30.06.2021 г.

### Вид свързаност

Финанс Инфо Асистанс ЕООД

дъщерно дружество

Файнанс Секюрити ЕООД

дъщерно дружество

Сарк Груп ЕООД

дъщерно дружество

Фиско Груп ЕООД

дъщерно дружество на Финанс Инфо Асистанс ЕООД

Лизинг Финанс ЕАД

дъщерно дружество на Финанс Инфо Асистанс ЕООД

Арми Груп ЕООД

дъщерно дружество на Финанс Инфо Асистанс ЕООД

М Рент ЕАД

дъщерно дружество на Лизинг Финанс ЕАД

Лизинг Финанс ДООЕЛ Скопие

дъщерно дружество на Лизинг Финанс ЕАД

Булфинанс Инвестмънт АД

дружество-майка

Еколенд Инженеринг ЕООД

акционер в дружеството

Некст Дженерейшън Консулт АД

крайно дружество-майка

Дениз 2001 ЕООД

дъщерно дружество на Еколенд Инженеринг ЕООД

Транс интеркар сервиз ЕООД

дъщерно дружество на Еколенд Инженеринг ЕООД

Финанс Асистанс Мениджмънт АДСИЦ

дъщерно дружество на Финанс Инфо Асистанс ЕООД и Лизинг Финанс ЕАД

Скай Пей АД

дъщерно дружество на Финанс Инфо Асистанс ЕООД и Лизинг Финанс ЕАД

Хемс Ер ЕООД

дъщерно дружество на Лизинг Финанс ЕАД

Ню Уеб Маркет ЕАД

дъщерно дружество на Лизинг Финанс ЕАД

Уеб Медия Груп АД

дъщерно дружество на Ню Уеб Маркет ЕАД

Уеб Нюз БГ ЕООД

дъщерно дружество на Уеб Медия Груп АД

Радио Станция ЕООД

Дъщерно дружество на Уеб Медия Груп АД

**Салда на главници по заеми, предоставени на свързани лица**

	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
<b>Кредитополучател</b>		
Свързано лице – дъщерно дружество на ФИА	2 000	9 409
Свързано лице – дъщерно дружество		7 392
<b>Общо</b>	<b>2 000</b>	<b>16 801</b>

**Начислени приходи от лихви и вземания за лихви по заеми, предоставени на свързани лица**

	Вземане към 31.12.2020	Начислени през периода	Погасени през периода	Вземане към 30.06.2021
<b>Кредитополучател</b>				
Свързано лице – дъщерно дружество на ФИА	413	385	796	2
Свързано лице – дъщерно дружество	-	259	-	259
<b>Общо</b>	<b>413</b>	<b>644</b>	<b>798</b>	<b>261</b>

**Салда на главници по заеми, получени от свързани лица**

	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
Свързано лице – дъщерно дружество на ФИА	3 100	-
<b>Общо</b>	<b>3 100</b>	<b>-</b>

**Разходи за лихви към свързани лица**

	Задължение 31.12.2020г.	Начислени	Погасени/ цедирани	Задължение 30.06.2021г.
Свързано лице– дъщерно дружество на ФИА	20	131	51	100
<b>Общо</b>	<b>20</b>	<b>131</b>	<b>51</b>	<b>100</b>

**2. Цели и политика за управление на финансовия риск**

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 и ценовия риск за всички видове сделки;

- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират от представляващите Дружеството;
- 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.

#### Информация за финансовия риск

##### Кредитен риск

Дружеството контролира своята изложеност на кредитен риск чрез установяване на граници на риска по отношение на отделните клиенти. Дружеството е възприело политика на извършване на делова активност само с кредитоспособни насрещни страни.

Дружеството поддържа финансови взаимоотношения единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на дружеството към кредитен риск не е съществена.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на финансовия отчет.

Дружеството не държи допълнително обезпечение за никое от своите вземания.

Дружеството няма просрочени вземания.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 30 юни 2021 г.

##### Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи или дружеството да не може да осигури достатъчно външно финансиране за покриване на ликвидни нужди. Периодично се извършва преглед и оценка на събираемостта на вземанията с цел анализ на покритието на очакваните изходящи и входящи парични потоци - Дружеството управлява ликвидния риск на базата на очакваните дати на падежа. Вземанията на Дружеството са изцяло от дъщерни дружества и това способства за управлението и контрола на паричните потоци.

Дружеството разполага с финансови активи (акции) с които може да се разпорежи за посрещане на потребностите от ликвидни средства.

##### Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива. Дружеството не използва хеджиращи инструменти за хеджиране на лихвения риск или друг вид финансов риск.

Основните финансови инструменти на дружеството са банков заем, облигационна емисия, акции, парични средства и вземания и заеми. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството, включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността и кредитен риск.

##### Лихвен риск - текуща година

30.6.2021 г.	С фиксирана лихва	С плаваща лихва	Без лихвени	Общо
Нетекущи активи	16 789	-	-	16 789
Други нетекущи финансови активи от свързани	16 789			16 789

лица				
<b>Нетекущи пасиви</b>	<b>15 017</b>	<b>292</b>	<b>-</b>	<b>15 309</b>
Други нетекущи финансови пасиви	15 017	292	-	15 309
<b>Нетекущ риск</b>	<b>1 772</b>	<b>(292)</b>	<b>-</b>	<b>1 480</b>
<b>Текущи активи</b>	<b>2 000</b>	<b>-</b>	<b>13 881</b>	<b>15 881</b>
Други текущи финансови активи			13 598	13 598
Други текущи финансови активи от свързани лица	2 000		261	2 261
Парични средства и парични еквиваленти			22	22
<b>Текущи пасиви</b>	<b>6 635</b>	<b>2 569</b>	<b>877</b>	<b>10 081</b>
Текущи търговски и други задължения			7	7
Други текущи финансови пасиви	3 535	2 569	555	6 659
Други текущи финансови пасиви към свързани лица	3 100		315	3 415
<b>Текущ риск</b>	<b>(4 635)</b>	<b>(2 569)</b>	<b>13 004</b>	<b>5 800</b>
<b>Общо финансови активи</b>	<b>18 789</b>	<b>-</b>	<b>13 881</b>	<b>32 670</b>
<b>Общо финансови пасиви</b>	<b>21 652</b>	<b>2 861</b>	<b>877</b>	<b>25 390</b>
<b>Общо излагане на лихвен риск</b>	<b>(2 863)</b>	<b>(2 861)</b>	<b>13 004</b>	<b>7 280</b>

#### Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута, тъй като облигационната емисия, свързаните с нея лихвени плащания и един банков заем са финансови пасиви в чуждестранна валута - евро, фиксирана към българския лев.

#### Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен, стоков и друг ценови риск. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.

#### Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %

Ефект върху печалба/загуба нето от данъци към 30.06.2021 г.

При увеличение на лихвени нива с 0.85% (22)

При намаление на лихвени нива с 0.85% 22

#### Други рискове – COVID-19

В началото на 2020г. в световен мащаб се разпространи коронавирус COVID-19, като СЗО обяви пандемия. В държавите от целия свят се въведоха ограничителни мерки, които засегнаха икономиките на страните. Осигуряват се текущи финансови програми за подпомагане на затруднените бизнеси и домакинства.

Ограниченията и мерките предприети за ограничаване на пандемията от COVID-19 не оказаха съществено влияние върху дейността на Дружеството. Дружеството изпълняваше своите задължения по банкови кредити в срок, като до края на 2020 г. изплати и двете лихвени плащания дължими през 2020 г. През 2021г. също текущи изпълни лихвеното си задължение към облигационерите. През периода се извършиха разплащания между различни контрагенти на Дружеството с което се намалиха и като брой и като сума разчетите по които Дружеството е страна. Дружеството няма наети лица по трудов договор, а само по Договори за управление и контрол, което позволи да не се предприемат никакви специални мерки свързани с пандемията от COVID-19. Членовете на СД, предприемаха индивидуални лични здравни мерки, както и позициониране на работния процес и контакти с контрагенти, позволяващи им без съществени забавяния да изпълняват адекватно своите функции.

Дружеството не се е възползвало от икономически или социални мерки, въведени от правителството на Република България във връзка с пандемията от COVID-19.

### 3. Управление на капитала

Капиталът включва поименни безналични акции и собствен капитал, принадлежащ на собствениците на дружеството-майка.

Основната цел на управлението на капитала на дружеството е да се гарантира, че се поддържат подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността за акционерите.

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.

През периода няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

Дружеството наблюдава капитала като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг, лихвоносните заеми и привлечени средства, заем от партньори в съвместно предприятие, търговски и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

Вид	30.6.2021 г.	31.12.2021
<b>Общо дългов капитал, т.ч.:</b>	<b>25 167</b>	<b>25 266</b>
<i>Задължения към банки и финансови институции</i>	<i>8 194</i>	<i>4 924</i>
<i>Търговски кредити и заеми към трети лица и стокови кредити</i>	<i>13 773</i>	<i>14 222</i>
<i>Търговски кредити и заеми към свързани лица и стокови кредити</i>	<i>3 200</i>	<i>6 120</i>
<b>Намален с:</b>		
<b>паричните средства и парични еквиваленти</b>	<b>(22)</b>	<b>(39)</b>
<b>Нетен дългов капитал</b>	<b>25 145</b>	<b>25 227</b>
Общо собствен капитал	8 624	8 357
<b>Общо капитал</b>	<b>33 769</b>	<b>33 584</b>
<b>Коефициент нетен дълг към общо капитал</b>	<b>0.7446</b>	<b>0.7512</b>

Вид	30.6.2021 г.	31.12.2021
<b>Общо привлечен капитал (пасиви), т.ч.:</b>	<b>25 763</b>	<b>25 646</b>
<i>Задължения към банки и финансови институции</i>	<i>8 194</i>	<i>4 924</i>
<i>Търговски кредити и заеми към трети лица и стокови кредити</i>	<i>13 773</i>	<i>14 222</i>
<i>Задължения към свързани предприятия</i>	<i>3 200</i>	<i>6 120</i>
<i>Всички останали пасиви</i>	<i>596</i>	<i>380</i>
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>8 624</b>	<b>8 357</b>
<b>Коефициент на задлъжнялост</b>	<b>2.9874</b>	<b>3.0688</b>

### 4. Условни активи и пасиви

#### Предоставени обезпечения по заеми

Като обезпечение по емитирания от дружеството облигационен заем, дружеството е заложило вземанията си по четири предоставени заема.

По договор за банков кредит-овърдрафт за оборотни средства от 16.04.2018г., дъщерно дружество е осигурило залог върху свои МПС като обезпечение в полза на дружеството.

По договор за банков кредит-овърдрафт за оборотни средства от 31.05.2017г: първи по ред особен залог върху всички настоящи и бъдещи вземания на Дружеството от дъщерно дружество с размер на заложените вземания до 5 000 000 лв., както и всички настоящи и бъдещи вземания по сметки на дружеството, открити при банката-кредитор в размер до 2 061 000 лв.

### 5. Събития след края на отчетния период

През м. юли 2021г. дружеството продаде част от притежавани финансови инструменти – акции.

Не са настъпили други неоповестени събития, които да повлияят съществено на представените в отчета финансови данни.

#### 6. Финансови показатели

Показатели	Показатели		Разлика	
	2021 г. Стойност	2020 г. Стойност	Стойност	%
Нетекущи активи	18 456	18 456	-	0%
Текущи активи, в т.ч.:	15 931	15 547	384	2%
Текущи вземания	50	-	50	-
Текущи финансови активи	15 859	15 508	351	2%
Парични средства	22	39	(17)	-44%
Обща сума на активите	34 387	34 003	384	1%
Собствен капитал	8 624	8 357	267	3%
Финансов резултат	482	52	430	827%
Нетекущи пасиви	15 683	15 921	(238)	-1%
Текущи пасиви	10 081	9 725	356	4%
Обща сума на пасивите	25 763	25 646	118	0%
Приходи общо	1 295	723	572	79%
Приходи от продажби	4	4	-	0%
Разходи общо	813	665	148	22%

№	Коефициенти	Коефициенти		Разлика	
		2021 г. Стойност	2020 г. Стойност	Стойност	%
Рентабилност:					
1	На собствения капитал	0.0559	0.0062	0.0497	798%
2	На активите	0.0140	0.0015	0.0125	817%
3	На пасивите	0.0187	0.0020	0.0167	823%
4	На приходите от продажби	120.5000	13.0000	107.5000	827%
Ефективност:					
5	На разходите	1.5929	1.0872	0.5056	47%
6	На приходите	0.6278	0.9198	(0.2920)	-32%
Ликвидност:					
7	Обща ликвидност	1.5803	1.5987	(0.0183)	-1%
8	Бърза ликвидност	1.5803	1.5987	(0.0183)	-1%
9	Незабавна ликвидност	1.5754	1.5987	(0.0233)	-1%
10	Абсолютна ликвидност	0.0022	0.0040	(0.0018)	-46%
Финансова автономност:					
11	Финансова автономност	0.3347	0.3259	0.0089	3%
12	Задлъжнялост	2.9874	3.0688	(0.0814)	-3%

Цветелина Проданова  
Съставител

Димитър Михайлов  
Изп. директор

Здравко Стоев  
Председател на СИ

