

3.1.3 Собствен капитал

а) Основен капитал

Размерът на записания основен капитал на дружеството е 50 000 лв., разпределен в 50 000 броя обикновени, поименни акции с номинал 1.00 лв. Към 31.12.2020 г. капиталът на дружеството е изцяло записан и внесен.

б) Резерви

В дружеството има формирани премийни резерви от емисия на ценни книжа на стойност 476 лева.

С решение на ОСА през 2006 година бяха формирани общи резерви за сметка на разпределение на финансовия резултат. Към 31.12.2020 година стойността на общите резерви на дружеството е 9 927 лева.

в) Финансов резултат

Финансовият резултат на дружеството за текущата година е загуба в размер на 17 470 лева. Към края на отчетния период СФБ има неразпределена печалба от минали години в размер на 715 лв. и няма непокрити загуби.

Общият размер на собствения капитал на дружеството, към 31.12.2020 година, възлиза на 43 648 лева.

3.1.4 Пасиви

Към датата на съставяне на счетоводния баланс – 31.12.2020 година, дружеството няма дългосрочни задължения.

Общият размер на краткосрочните задължения възлиза на 435 784 лева. Сумата на текущите задължения е разпределена както следва:

Разчети по ЗДДС	8 590 лв.
Получени търговски заеми	325 000 лв.
Възнаграждения по договори за управление и контрол	27 767 лв.
Разчети по ЗДДФЛ	731 лв.
Разчети по ЗКПО	1 007 лв.
Разчети за осигурителни плащания	1 925 лв.
Клиенти по аванси	169 лв.
Разчети по лихви	596 лв.
Фонд „Научни изследвания“	70 000 лв.

Полученият търговски заем е надлежно обявен и деклариран пред БНБ.

3.2. Отчет за приходите и разходите

Отчетът на приходите и разходите на СФБ Капиталов пазар АД за 2020 г. е представен в Приложение № 2 към настоящия Отчет.

3.2.1 Приходи

а) Приходи от продажби на услуги

Нетните приходи от продажби на услуги през 2020 г. възлизат на 110 853 лв. През отчетния период се наблюдава спад с 24,47 %, в сравнение с 2019 г. През текущия период по-същественияте статии са следните:

Вид приход	2020 (лв.)	Отн. дял (%)	2019 (лв.)	Отн. дял (%)	Изменение (лв.)	Изменение (%)
Консултантски услуги	15 375	13,9%	5 100	3,5%	10 275	201,5%
Информационни услуги	69 021	62,3%	112 988	77,0%	- 43 967	-38,9%
Информационни бюлетини	11 815	10,7%	11 815	8,0%	-	0,0%
Отраслови анализи	2 931	2,6%	2 594	1,8%	338	13,0%
Поддръжка на уеб страници	4 210	3,8%	3 500	2,4%	710	20,3%
Учебни материали	7 083	6,4%	10 000	6,8%	- 2 917	-29,2%
Лекционни курсове	-	0,0%	775	0,5%	- 775	-100,0%
Други	416	0,4%	-	0,0%	416	-
Общо	110 852	100%	146 772	100%	- 35 921	-24,5%

б) Приходи от финансиране – финансиране 10 000 лв. по проект № BG 16RFOP002-2.073-1363-C01 за преодоляване на недостиг на средства или липса на ликвидност, настъпили в резултат от епидемичния взрив от COVID-19.

3.2.2 Разходи

Общият размер на разходите на дружеството за 2020 година е 137 404 лв., срещу 148 849 лв. през 2019 г.

В структурно отношение не се наблюдават съществени различия. За текущия период данните са както следва:

а) Разходи за външни услуги

Към 31.12.2020 г. разходите за външни услуги са в размер на 16 711 лв., срещу 34 230 през 2019 г. Основен дял от тях представляват :

Вид на разхода	2020 (лв.)	2019 (лв.)	Изменение (лв.)	Изменение (%)
НАЕМ НА ОФИС ПОМЕЩЕНИЕ	4 711	5 234	- 523	-10,0%
ПОЩЕНСКИ И ТЕЛЕФОННИ Р-ДИ	2 415	1 973	442	22,4%
ДРУГИ ВЪНШНИ УСЛУГИ	990	763	227	29,7%
ИНФОРМАЦИОННО-КОНСУЛТАНСКО ОБСЛУЖВАНЕ	5 715	23 379	- 17 664	-75,6%
ЗАСТРАХОВАТЕЛНИ УСЛУГИ	2 880	2 880	-	0,0%
Общо	16 711	34 230	- 17 519	-51,2%

б) Разходи за трудови възнаграждения

Разходите за заплати на служителите и възнагражденията на Съвета на директорите за отчетния период са в размер на 111 517 лв., срещу 105 282 лв. през 2019 г. Структурата на разходите за възнаграждения е както следва:

Разходи за възнаграждения	2020 (лв.)	2019 (лв.)	Изменение (лв.)	Изменение (%)
Служители	59 667	67 591	- 7 924	-11,7%
Членове на СД	51 850	37 691	14 159	37,6%
Общо	111 517	105 282	6 235	5,9%

в) Разходи за осигурителни вноски

Начислените разходи за осигурителни вноски върху изплатени трудови възнаграждения през текущата година са в размер на 6 499 лева. От тях за социално осигуряване 4 818 лв. и 1630 лв. за здравно осигуряване.

г) Други разходи за дейността

Другите разходи за дейността към 31.12.2020 г. възлизат на 477 лева.

д) Финансови разходи

Финансовите разходи към 31.12.2020 г. са в размер на 2 242 лв., от които 780 лева са начислени и изплатени банкови такси и комисионни и 1 463 лв. разходи за лихви.

3.2.3 Финансов резултат

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2020 г. е загуба, в размер на 17 470 лева.

3.3. Отчет за паричните потоци

Отчетът за паричните потоци на СФБ Капиталов пазар АД за 2020 г. се съдържа в Приложение № 3 към настоящия Отчет.

Отчетът за паричните потоци включва паричните потоци постъпления и плащания от основната дейност, инвестиционната дейност и финансовата дейност и е съставен в съответствие с СС 7 – Отчети за паричните потоци.

3.4. Отчет за собствения капитал

Отчетът за собствения капитал на СФБ Капиталов пазар АД за 2020 г. е в Приложение № 4 към настоящия Отчет.

Отчетът за собствения капитал включва измененията (увеличенията и намаленията) в собствения капитал в резултат на осъществяваната дейност, преоценките, операциите със собствениците и други, и е съставен в съответствие с приложение № 6 към СС 1.

3.5. Счетоводна политика

3.5.1 База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишния финансов отчет на предприятието за 2020 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството (ЗС) и Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими за 2020 година.

Дружеството попада в категория микропредприятия, съгласно чл. 19 от ЗС.

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовия отчет за 2020 година е изготвен в съответствие с принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; последователност на представяне и сравнителна информация; същественост; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Оценката на позициите, признати е настоящия годишен финансов отчет е извършена по цена на придобиване (историческа цена).

Финансовият отчет е представен в хиляди български лева.

3.5.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна финансова година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промените в представянето в текущата година.

3.5.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност, на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на тримесечна и годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от тримесечието/годината.

3.5.4 Приходи

Реализираните в дружеството приходи се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства и се признават в съответствие с изискванията на СС 18 – Приходи.

3.5.5 Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване, при спазване принципите за текущо начисляване и съпоставимост.

3.5.6 Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. За последваща оценка на ДМА се прилага препоръчителният подход, съгласно СС 16. В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи в размер на 200 (двеста) лева.

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

За амортизацията на всички амортизируеми дълготрайни активи (материални и нематериални) се прилага линеен метод на амортизация.

Прилаганите годишни амортизационни норми по групи активи са както следва:

Категория активи	Годишна амортизационна норма (%)
Категория I	4
Категория II	30
Категория III	10
Категория IV	50
Категория V	25
Категория VI	100/години на правното ограничение
Категория VII	15

Методът на амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилаган през 2020 г., не се променя в сравнение с този, който е прилаган през 2019 година.

3.5.7 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по пониската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена.

3.5.8 Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока степен на несигурност.

3.5.9 Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици
- са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

3.5.10 Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

3.5.11 Данъци върху печалбата

а) Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10%.

б) Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно

те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2020 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

3.6. Други оповестявания

- След датата, към която е изготвен финансовия отчет, не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.
- Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод – въз основа на информацията от счетоводните регистри.
- За отразяване на Фундаменталните грешки от промени в счетоводната политика е приложен препоръчителния подход на СС 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика. Грешките и ефектите от промяната на счетоводната политика се отчитат чрез корекция на салдото по сметката за неразпределена печалба от минали години.
- През 2020 година предприятието не е било наемодател по лизингови договори – оперативни и финансови.
- Във връзка с доходите на персонала се оповестява следната информация: сумата, призната като разход за доходи на персонала, е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове; няма неизползвани натрупващи се отпуски.
- През 2020 година предприятието не е получавало правителствени дарения и не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.
- Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2018 година.
- Не е задължено да оповестява доход на акция.
- През 2020 г. дружеството не е придобивало финансови активи.
- С формираните неизползвани данъчни загуби не е признат актив по отсрочени данъци, поради несигурността в бъдеще да бъде генерирана достатъчна облагаема печалба, от която да бъдат приспаднати.
- Предприятието няма преустановени дейности през 2020 година.
- Дружеството не е отразявало биологични активи през 2020 година.
- Дружеството не е предприятие от група.
- В счетоводния баланс на предприятието няма задължения, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години, или за които са предоставени обезпечения.
- През отчетния период не са записвани нови акции.
- През 2020 година предприятието не е придобивало собствени акции.

3.7. Показатели за финансовото състояние и резултати от дейността

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
1. Рентабилност					
1. 1. Рентабилност на приходите от дейността	0.03	0.01	0.01	0.01	-0.15
1. 2. Рентабилност на собствения капитал	0.09	0.02	0.02	0.03	-0.39
1. 3. Рентабилност на пасивите	0.06	0.01	0.01	0.02	-0.04
2. Ликвидност					
2. 1. Обща ликвидност	12.27	1.73	1.24	1.30	1.10
2. 2. Бърза ликвидност	12.27	1.73	1.24	1.30	1.10
2. 3. Абсолютна ликвидност	9.27	0.93	0.77	0.73	0.91
3. Автономност					
3. 1. Финансова автономност	0.41	0.42	0.34	0.39	0.09
3. 2. Коефициент на задлъжнялост	2.42	2.38	2.92	2.59	10.89
4. Обращаемост на материалните краткотрайни активи					
4. 1. Времетрае на един оборот в дни	0	0	0	0	0.00
4. 2. Брой обороти годишно	п.а.	п.а.	п.а.	п.а.	п.а.
4. 3. Обращаемост на вземанията - в дни	69.88	141.35	114.94	133.78	265.95
5. Ефективност					
5. 1. Ефективност на разходите	1.02	1.00	1.00	1.01	0.88
5. 2. Ефективност на приходите	0.98	1.00	1.00	0.99	1.13
6. Финансова стабилност					
6. 1. Собствен оборотен капитал (WCO)	54.00	58.00	27.00	29.00	44.00
6. 2. Дългосрочен оборотен капитал (PWC)	54.00	58.00	27.00	29.00	44.00
6. 3. Текущ оборотен капитал (PSFS)	65.00	138.00	140.00	126.00	479.00
6. 4. Финансова стабилност	абсолютна	абсолютна	абсолютна	абсолютна	абсолютна

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ (ОПИСАНИЕ)

Рентабилност на приходите от дейността. Показателят дава информация за частта на печалбата от нетните приходи от продажби (каква печалба се пада на един лев продадена стока). Формула: $\text{Резултат от отчетния период} / \text{Нетни приходи от продажби}$

Рентабилност на собствения капитал. Показателят дава информация за размера на печалбата, който се пада на един лев акционерен капитал. Формула: $\text{Резултат от отчетния период} / \text{Собствен капитал}$

Рентабилност на пасивите. Показателят дава информация за размера на печалбата, който се пада на един лев привлечен капитал. Формула: $\text{Резултат от отчетния период} / (\text{Сума на пасива} - \text{Собствен капитал})$

Обща ликвидност. Показателят дава информация за способността на дружеството да посрещне своите краткосрочни задължения. Формула: $(\text{Краткотрайни активи} - \text{Разходи за бъдещи периоди}) / \text{Краткосрочни задължения}$

Бърза ликвидност. Показателят дава информация за способността на дружеството да посрещне своите краткосрочни задължения, използвайки само краткосрочните си активи. Формула: $(\text{Краткосрочни вземания} + \text{Краткосрочни инвестиции} + \text{Парични средства в брой} + \text{Парични средства в банкови сметки}) / \text{Краткосрочни задължения}$

Абсолютна ликвидност. Показателят дава информация за способността на дружеството да посрещне своите краткосрочни задължения, използвайки само паричните си средства. Формула: $(\text{Парични средства в брой} + \text{Парични средства в банкови сметки}) / \text{Краткосрочни задължения}$

Финансова автономност. Показателят дава информация за способността на дружеството да покрие дългосрочните си задължения към кредиторите. Формула: $\text{Собствен капитал} / \text{Сума на пасивите}$

Коефициент на задлъжнялост. Показателят дава информация за нивото на финансова автономност на дружеството от неговите кредитори. Формула: $\text{Сума на пасивите} / \text{Собствен капитал}$

Обръщаемост на вземанията - в дни. Показателят дава информация за средното време (в дни) необходимо за събиране на краткосрочните вземания. Формула: $(\text{Краткосрочни вземания} / \text{Нетни приходи от продажби}) * 360$

Ефективност на разходите. Показва ефективността от дейността на компанията. Формула: $\text{Общо приходи} / \text{Общо разходи}$

Ефективност на приходите. Показва ефективността от дейността на компанията. Формула: $\text{Общо разходи} / \text{Общо приходи}$

IV. ПРИЛОЖЕНИЕ

4.1. Приложение 1 – Счетоводен баланс за 2020 г.

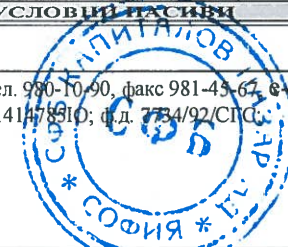
АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	50	50
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	10	10
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	Общо за група IV:	10	10
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	1	(1)
- сгради			- неразмислена печалба	1	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	-	(1)
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	1	(1)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(17)	2
Общо за група II:	-	-	Общо за раздел A:	44	61
III. Дълготрайни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	-	32	Общо за раздел Б:	-	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	-	32	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	-	32	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	11
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	-	11
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	-	-	над 1 година		
- продукти			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	-
- стоки			до 1 година	-	-
4. Предоставени аванси			над 1 година	-	-
Общо за група I:	-	-	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	38	55	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	44	-	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	435	86
Общо за група II:	82	55	до 1 година	435	86
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	28	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	28	1
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	-
IV. Парични средства, в т.ч.:	397	71	до 1 година	2	-
- в брой	96	66	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	301	5	- данъчни задължения, в т.ч.:	10	14
Общо за група IV:	397	71	до 1 година	10	14
Общо за раздел В:	479	126	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Общо за раздел В, в т.ч.:	435	97
			до 1 година	435	97
			над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	479	158	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	479	158
УСЛОВНИ АКТИВИ	1	1	УСЛОВНИ ПАСИВИ	1	1

Стр. 20 от 23

СФБ Капиталов пазар АД, София, ул. Алабин 16-20, ет.1, тел. 980-10-90, факс 981-45-67, e-mail: sfb@bia-bg.com

Дан. N 2221039570; БУЛСТАТ 83141478910; ф.д. 7734/92/СПД

Възстанови: [подпис]



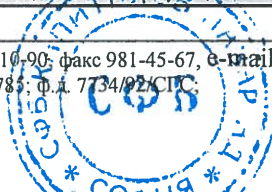
Изм. директор [подпис]

4.2. Приложение 2 – Отчет за приходите и разходите за 2020 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	111	147
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	17	34	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	17	34	в) услуги	111	147
3. Разходи за персонала, в т.ч.	118	111	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	112	105	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	6	6	4. Други приходи, в т.ч.:	10	1
- осигуровки свързани с пенсии	5	4	- приходи от финансираня	10	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	121	148
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	-	-	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	-	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	3
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от лихви	-	-
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи	-	3
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	135	146	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)	-	3
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	3			
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	1			
Общо финансови разходи (6+7)	2	3			
8. Печалба от обичайна дейност	-	2	8. Загуба от обичайната дейност	16	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	137	149	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	121	151
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	-	2	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	16	-
11. Разходи за данъци от печалбата	1				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	-	2	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	17	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	138	151	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	138	151

Стр. 21 от 23

Владимир И. Вълчанов



Иван Георгиев

4.3. Приложение 3 – Отчет за паричните потоци за 2020 г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	150	18	132	174	30	144
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	-	-	-	16	45	(29)
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		72	(72)		91	(91)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	2	(2)	-	2	(2)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	10	44	(34)		49	(49)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	160	136	24	190	217	(27)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	32		32	-		-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	32	-	32	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	345	75	270	17	6	11
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	345	75	270	17	6	11
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	537	211	326	207	223	(16)
Д. Парични средства в началото на периода			71			87
Е. Парични средства в края на периода			397			71

Всичко парични потоци от основна дейност (А)

Изв. директор



4.4. Приложение 4 – Отчет за собствения капитал за 2020 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокритта загуба		
1. Сaldo в началото на отчетния период	50	-	-	-	-	-	10	-	(1)	2	61
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Сaldo след промени в счетоводната политика и грешки	50	-	-	-	-	-	10	-	(1)	2	61
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											-
увеличение											-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(17)	(17)
7. Разпределения на печалба:								1		(1)	-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба									1	(1)	-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Сaldo към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-	10	1	-	(17)	44
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	50	-	-	-	-	-	10	1	-	(17)	44

Управляващ: 

Изпълнител: 
