„ЛИТЕКС ”АД

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2020

Консолидираният финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2020 г. от страница 1 до страница 44 е одобрен и подписан от името на ”ЛИТЕКС ”АД от:

Представляващ: **Съставител:**

Христо Диянов Маринов **Ваня Йорданова Бельова**

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2020

Консолидираният доклад на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2020 г. е одобрен и подписан от името на ”ЛИТЕКС”АД от:

Представляващи:

Христо Диянов Маринов

Съдържание

	Страница
Консолидиран годишен доклад за дейността	**1-11**
Доклад на независимия одитор	**-**
Консолидиран счетоводен баланс	**1**
Консолидиран отчет за приходите и разходите	**2**
Консолидиран отчет за собствения капитал	**4**
Консолидиран отчет за паричните потоци	**5**
Приложение към консолидирания финансов отчет	**6**

Консолидиран годишен доклад за дейността

Настоящият консолидиран доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Дружествата в Групата прилагат Национални счетоводни стандарти (НСС). Консолидираният финансов отчет за 2020 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС).

Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при съставяне на консолидирания годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г. 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 дружество.

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.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

Икономическата група на "ЛИТЕКС" АД се състои от предприятие-майка и следните дъщерни дружества, посочени по долу:

Дъщерни дружества	**Процент участие за Групата**		**Неконтролиращи участия**	
	31.12.2020	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Литекс травел АД	100%	67%	-	33%
Литекс газ ЕООД	100%	100%	-	-
Еко Пауър Парк ЕАД	100%	100%	-	-
Литекс Пропърти АД	99.99%	99.99%	0.01%	0.01%
Литекс Риълти Мениджмънт ЕООД	100%	-	-	-

Дружество-майка :

ЛИТЕКС АД е регистрирано в България. Основната му дейност, съгласно вписването в Търговския регистър е: производство на стоки с цел продажба; покупка на стоки и вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; комисионна, експедиционна складова, лизингова дейност; търговия с петрол и петролни продукти; транспортни услуги; търговско представителство и посредничество; внос; износ; бартер; реекспорт; всякакви други дейности, незабранени от закона.

Дъщерни дружества включени в консолидацията :

Литекс Пропърти АД – Седалище - София, р-н Изгрев, ул. Лъчезар Станчев 3 ; Предмет на дейност- придобиване и продажба на недвижими имоти; Дата на придобиване на контрол 31 декември 2017 г., 99,99% участие.

Еко Пауър Парк ЕАД – Седалище – гр. Костинброд, ул. Захари Стоянов 4 ; Предмет на дейност-отдаване под наем на активи; дата на придобиване на контрол над дружеството на 27.06.2016 год. чрез непарична вноска- 100% участие. През отчетния период е увеличен капиталът на Еко Пауър Парк ЕАД чрез парична вноска в размер на 49 хил.лв.

Литекс Травел АД- Седалище- София, р-н Изгрев,ул.Лъчезар Станчев 3 ; Предмет на дейност-туризъм , хотелиерство; дата на придобиване на контрол над дружеството – 2002 година - 67% участие. През отчетния период Дружеството е придобило 33 % от капитала на Литекс Травел ЕАД на стойност 24 хил.лв. След закупуването Литекс АД притежава 100 % от капитала на Литекс Травел ЕАД.

Литекс Газ ЕООД – Седалище – гр.Ловеч ,ул.Търговска 12; Предмет на дейност – продажби на газ Пропан-Бутан; дата на придобиване на контрол над дружеството -2001 година - 100%. През отчетния период е увеличен капиталът на Литекс Газ ЕООД чрез парична вноска в размер на 20 хил.лв.

Литекс Риълти Мениджмънт ЕООД
Учредено е ново 100% дъщерно дружество с търговско наименование Литекс Риълти Мениджмънт ЕООД чрез апорт на активи. В резултат от апорта Дружеството е реализирало печалба в размер на 290 хиляди лева, която представлява разликата между цената на придобиване на дяловете на дъщерното дружество и сумата на справедливата стойност на апортираните активи, определена съгласно експертиза на три вещи лица. Дружеството е учредено на 15.05.2020 г. Основен предмет на дейност е : сключване на сделки по стопанисване и управление на недвижими имоти.

Всички дружества, в които ЛИТЕКС АД упражнява контрол към 31.12.2020 г., са включени в Консолидирания финансов отчет.

За 2020 г. средно списъчен брой наети служители в Групата: 27

1. Структура на основния капитал

Регистрираният акционерен капитал към 31 декември 2020 г. е 155 478 бр. акции по 100 лева номинал всяка една. Регистрираният капитал е изцяло внесен

През отчетната 2020 год. не са настъпили изменения в основния капитал спрямо предходния период – 2019 г.

Акционер	31.12.2020 г.				31.12.2019 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
ЛИТЕКС ИНВЕСТМЪНТ ЛИМИТЕД	126 355	12 635 500	12 635 500	81.27%	126 355	12 635 500	12 635 500	81.27%
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	29 123	2 912 300	2 912 300	18.73%	29 123	2 912 300	2 912 300	18.73%
Общо:	**155 478**	**15 547 800**	**15 547 800**	**100%**	**155 478**	**15 547 800**	**15 547 800**	**100%**

2. Органи на управление на компанията майка

Групата е с едностепенна система на управление.
Към 31 Декември 2020 година няма промени в системата на управление на Литекс АД:

Изпълнителен Директор : ХРИСТО ДИЯНОВ МАРИНОВ

и Съвет на Директорите : 1. НИКОЛАЙ ИВАНОВ ОВНАРОВ
2. ТОДОР ИВАНОВ ИВАНОВ
3. ХРИСТО ДИЯНОВ МАРИНОВ

3. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.187д от Търговски закон /член 39, т. 6 от Закон за счетоводство/

Групата не притежава собствени акции.
През текущата година не са придобивани и продавани собствени акции.

II. ИНФОРМАЦИЯ ПО чл.247 и чл. 240б ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Информация по чл. 247 от ТЗ

Информация относно протичането на дейността и състоянието на дружеството и разяснения относно годишния финансов отчет

В точка III е описана дейността и състоянието на Групата и се разяснява консолидирания финансов отчет към 31.12.2020 г.

Броят и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето

През годината Групата не е извършвала сделки свързани с придобиване и прехвърляне на собствени акции от капитала на Групата.

Броят и номиналната стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват

Групата не притежава собствени акции към 31.12.2020 г.

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на съветите

Възнагражденията, получени общо през годината от членовете на Съвета на директорите са в размер на 169 хил. лева. Изплатени са допълнителни възнаграждения за постигнати резултати в размер на 444 хил. лева.

Придобитите, притежаваните и прехвърлените от членовете на съветите през годината акции и облигации на дружеството

През годината няма придобити и/или прехвърлени акции и облигации на Групата.

Правата на членовете на съветите да придобиват акции и облигации на дружеството

В устава и вътрешните документи на Дружеството-майка не се предоставят привилегии и облекчения на членовете на Съвета на директорите за придобиване на акции на Дружеството - майка, нито са предвидени специални забрани за това.

Участието на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

- Николай Иванов Овнаров не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.
- Николай Иванов Овнаров притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества: не притежава капиталови участия.
- Николай Иванов Овнаров участва в управлението на следните дружества:
  ЛИТЕКС ГАЗ ЕООД , ЕИК :110059336 – Управител
  ЕКО ПАУЪР ПАРК, ЕИК: 204138883 – Член на СД
  ЛИТЕКС РИЪЛТИ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД, ЕИК : 206096582 - Управител
- Христо Диянов Маринов не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.
- Христо Диянов Маринов притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества : не притежава капиталови участия .
- Христо Диянов Маринов участва в управлението на следните търговски дружества :
  ЛИТЕКС ПРОПЪРТИ АД, ЕИК 200627211 – Член на СД
- Тодор Иванов Иванов не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.
- Тодор Иванов Иванов притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества: ЕМ КЕЙ ДИ ПРОПЪРТИ ЕООД, ЕИК : 202188364.
- Тодор Иванов Иванов участва в управлението на следните дружества :
  ФК ЦСКА АД, ЕИК :203640445 – Член на СД.

2. Информация по член 240б от ТЗ относно задължението на членовете на съветите да уведомяват писмено съвета на директорите, съответно управителния съвет, когато те или свързани с тях лица сключват с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия

През 2020 г. няма сключени договори, които излизат извън обичайната дейност на Групата или съществено се отклоняват от пазарните условия.

III. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА - информация по чл.39 от Закона за счетоводството

1. Преглед на резултатите от дейността на групата и основни рискове, пред които е изправена (член 39, т. 1 от Закон за счетоводство)

Нетният размер на приходите от продажби за 2020 година е в размер на 549 056 хил. лева при 802 901 хил. лева през 2019 година. Групата отчита намаление в размер на 253 845 хил. лв., или 32 %. Спадът на приходите от продажби спрямо предходната година се дължи на сложната икономическа обстановка и голямата конкуренция на пазара на горива. Независимо от това мениджърският екип провежда активната политика при подбора на клиенти за продажби на едро и разширяване на клиентската база. Важна роля играе и факта, че е в сила договор за покупка на горива с Лукойл България ЕАД. Чрез този договор Литекс АД се явява пряк дистрибутор на горива от най-големия производител в страната. Това дава възможност за постигане на конкурентна цена на пазара на горива.

Отчетен е счетоводен финансов резултат за 2020 - загуба в размер на 12 074 хил. лв., при 12 225 хил. лв за 2019 г.

За периода не са се състояли събития с необичаен за Групата характер, имащи съществено влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и извършени разходи, които да са намерили отражение в годишния консолидиран финансов резултат.

Основни положения за управление на риска

Съвета на директорите на Литекс АД и съветите на директорите на дъщерните дружества носят отговорността за установяване и надзор на рамката за управление на рисковете в Групата. Вътрешният контрол извършва, както периодични така и при специални случаи проверки за управление на риска и процедури, чиито резултати се докладват на Съвета на директорите.

Политиките за управление на риска в Групата са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Групата, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Групата. Групата чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Основни рискове, пред които е изправена Групата

Систематични рискове

Систематичните рискове са свързани с пазара и макросредата, в която Групата функционира, поради което те не могат да бъдат управлявани и контролирани от ръководния екип. Систематични рискове са: политическият риск, макроикономическият риск, инфлационният риск, валутният риск, лихвеният риск, данъчният риск.

Макроикономически риск

Това е рискът от макроикономически сътресения, които се измерват с реализирания икономически растеж, увеличаване/намаляване на производителността и доходите на населението и др. Положителните/негативните тенденции в макроикономическата обстановка влияят на пазарното представяне и на крайните резултати от дейността на всички сектори в икономиката.

Политически риск

Това е рискът, произтичащ от политическите процеси в страната – риск от политическа дестабилизация, промени в управлението, в законодателството, икономическата политика и данъчната система. Политическият риск е в пряка зависимост от вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството политика; в резултат възниква опасност от негативни промени в бизнес климата.

Политическият климат в България е стабилен и не предполага рискове за бъдещата икономическа политика на страната. Пътят и основните приоритети на бъдещата икономическа политика са последователни и зависят до голяма степен от препоръките на Европейската Комисия и Международния Валутен Фонд. Поетите ангажименти и изискванията във връзка с членството на страната ни в ЕС и предстоящото присъединяване към ЕВС, предполагат

подобряване на бизнес климата в страната и улесняване на бизнеса и предприемачеството. Това са основните причини да не се очакват сътресения и значителни промени в провежданата политика в бъдеще.

Валутен риск

Този риск е свързан с възможността за обезценка на местната валута. За България конкретно това е риск от преждевременен отказ от условията на паричен съвет при фиксиран курс на националната валута 1.95583 лв. за 1 евро. Предвид приетата политика от страна на правителството и Централната Банка, очакванията са за запазване на паричния съвет до приемането на страната в ЕВС. Фиксираният курс на лева към еврото носи за българската валута риска от неблагоприятни движения на курса на еврото спрямо другите основни валути (щатски долар, британски паунд, швейцарски франк) на международните финансови пазари, но не считаме, че подобен неблагоприятен ефект ще е определящ за дейността на Групата.

Групата не е изложена на значителен валутен риск, защото всички нейни операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Ценови риск

Групата е изложена на ценови риск от негативни промени в цените на горивата и изложена на ценови риск и по отношение на притежаваните от нея облигации, класифицирани като финансови активи, отчитани по справедлива стойност.

Кредитен риск

Кредитният риск за Групата се изразява във възможността да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността да получи финансов актив, но на по-късна дата от уговорената. Финансовите активи на Групата са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти. Максималната експозиция на кредитен риск към края на отчетния период е балансовата стойност на всеки клас финансови активи, представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени когато за финансовият актив са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост.

Възрастова структура на вземанията от клиенти хил. лв.

период на възникване	сума	относителен дял
До 90 дни	29 701	73%
от 91 – 180 дни	178	0%
от 181 – 360 дни	293	1%
над 1 година	10 718	26%
Общо	**40 890**	**100%**

Движение на обезценката на вземанията хил. лв.

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Салдо в началото на годината	3 776	3 850
Отчетени през годината обезценки	41	26
Изписани суми през годината като несъбираеми	-	(29)
Възстановена обезценка през годината	(14)	(71)
Салдо в края на годината	**3 803**	**3 776**

Възрастова структура на вземанията от свързани лица хил. лв.

период на възникване	сума	относителен дял
До 90 дни	239	55%
от 91 – 180 дни	77	18%
от 181 – 360 дни	36	8%
над 1 година	82	19%
Общо	**434**	**100%**

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Тя провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране. Групата ползва и привлечени кредитни ресурси. Към настоящия момент ликвидният риск за Групата е завишена от експозицията на Групата към финансови институции. По отношение н търговските вземания е минимален, тъй като сроковете и падежите на финансовите пасиви по търговските задължения са съобразени с възможностите на Групата за погасяването им.

хил. лв

31.12.2020 г.	При поискване	До 6 месеца	7-12 месеца	1-5 години	Над 5 години	Общо
Финансови пасиви						
Задължения по получени заеми (банкови кредити)	-	5 659	39 128	269	54 982	**100 038**
Задължения по получени заеми от несвързани лица	-	-	9 403	-	-	**9 403**
Задължения по получени заеми от свързани лица	-	3 689	-	-	-	**3 689**
Задължения по финансов лизинг	-	13	-	-	-	**13**
Търговски и други задължения	-	53 603	-	-	-	**53 603**
Търговски и други задължения към свързани лица	55	-	-	-	-	**55**
Общо	**55**	**62 964**	**48 531**	**269**	**54 982**	**166 801**

Данъчен риск

От определящо значение за финансовия резултат на Групата е запазването на текущия данъчен режим за дейността на Групата. Няма гаранция, че законодателството, което е от пряко значение за дейността на групата, няма да бъде изменено в посока, която да доведе до значителни непредвидени разходи и съответно да се отрази неблагоприятно на неговата печалба. Системата на данъчно облагане в България все още се развива, в резултат на което може да възникне противоречива данъчна практика. Инвеститорите трябва също така да вземат под внимание, че стойността на инвестицията в акциите може да бъде неблагоприятно засегната от промени в действащото данъчно законодателство, включително в неговото тълкуване и прилагане.

2. Използвани финансови инструменти (член 39, т. 8 от Закон за счетоводство)

Финансовите активи, с които Групата оперира са основно в категория ,Кредити и вземания" , включваща вземания от клиенти, вземания по предоставени търговски заеми, парични средства и еквиваленти. Също така Групата има портфейл от корпоративни облигации, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата. През отчетния период Дружеството е извършило прекласификация в размер на 118 хил.лв. от категория „Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия" в категория „Финансови активи, държани за търгуване" на притежаваните акции от капитала на Българска Захар АД.

хил. лв.

	31.12.2020	31.12.2019
Финансови активи		
Кредити и вземания, в т.ч.	**83 272**	**90 321**
Предоставени заеми и цесии	16 505	10 221
Предоставени заеми на свързани лица	25 425	24 642
Търговски и други вземания	37 092	51 868
Търговски и други вземания от свързани лица	434	394
Парични средства и парични еквиваленти	3 816	3 196
Финансови активи държани до настъпване на падеж	**917**	**733**
Общо	**84 189**	**91 054**

Финансовите пасиви включват търговски и други задължения, задължения по банкови кредити и получени заеми от свързани и несвързани лица, и финансов лизинг както следва:

хил. лв.

	31.12.2020	31.12.2019
Финансови пасиви		
Финансови пасиви по амортизирана стойност в т.ч.	**166 801**	**168 823**
Задължения по получени заеми (банкови кредити)	100 038	94 636
Задължения по получени заеми от несвързани лица	9 403	8 173
Задължения по получени заеми от свързани лица	3 689	3 409
Задължения по финансов лизинг	13	56
Търговски и други задължения	53 603	62 506
Търговски и други задължения към свързани лица	55	43
Общо	**166 801**	**168 823**

3. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността (член 39, т. 2 от Закон за счетоводство/, както и описание на състоянието на дружеството и разясняване на годишния финансов отчет /чл.247, ал.1 от Търговски закон)

3.1. Анализ на продажбите и структура на разходите

Структурата на приходите от основна дейност на Групата е както следва:

	2020 г.	2019 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажби на стоки	521 103	671 920
Приходи от продажби на продукция /гориво, земеделска/	27 870	130 764
Приходи от продажби на услуги	83	217
Други приходи	1 991	626
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	28	-
Финансови приходи	1 479	1 498
	552 554	**805 025**

Разходите за основна дейност на Групата са както следва:

	2020 г.	2019 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Балансова стойност на продадени активи	518 431	669 058
Използвани суровини, материали и консумативи	27 174	127 569
Разходи за външни услуги	1 146	1 396
Разходи за амортизации	7 991	8 186
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	1 242	1 445
Обезценени активи	1 432	1 364
Други разходи	1 005	1 029
Финансови разходи	6 059	6 914
	564 480	**816 961**

3.2. Основни икономически показатели, характеризиращи дейността на Групата:

№	Показатели	2020 г.	2019 г.	Изменение	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	67 738	75 196	(7 458)	-10%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	89 940	97 992	(8 052)	-8%
3	Материални запаси	5 904	7 119	(1 215)	-17%
4	Краткосрочни вземания	80 220	87 677	(7 457)	-9%
5	Парични средства	3 816	3 196	620	19%
6	Обща сума на активите	157 678	173 188	(15 510)	-9%
7	Собствен капитал	(12 240)	(134)	(12 106)	9 034%
8	Финансов резултат	(12 074)	(12 225)	151	-1%
9	Дългосрочни пасиви	55 279	44 767	10 512	23%
10	Краткосрочни пасиви	114 639	128 555	(13 916)	-11%
11	Обща сума на пасивите	169 918	173 322	(3 404)	-2%
12	Приходи общо	552 554	805 025	(252 471)	-31%
13	Приходи от продажби	551 075	803 527	(252 452)	-31%
14	Разходи общо	564 480	816 961	(252 481)	-31%

№	Коефициенти	2020 г.	2019 г.	Изменение	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.99	91.23	(90.24)	-99%
2	На активите	(0.08)	(0.07)	(0.01)	8%
3	На пасивите	(0.07)	(0.07)	(0.00)	1%
4	На приходите от продажби	(0.02)	(0.02)	(0.01)	44%
	Ефективност:				
5	На разходите	0.98	0.99	(0.01)	-1%
6	На приходите	1.02	1.01	0.01	1%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0.78	0.76	0.02	3%
8	Бърза ликвидност	0.73	0.71	0.03	4%
9	Незабавна ликвидност	0.03	0.02	0.01	34%
10	Абсолютна ликвидност	0.03	0.02	0.01	34%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	(0.07)	(0.00)	(0.07)	9 217%
12	Задлъжнялост	(13.88)	(1 293.45)	1 279.57	-99%

3.3. Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана дейността на групата през 2020 година е 27 човека.

Работна заплата

Разходите за възнаграждение на персонала на Групата са:

хил.лв

Разходи за:	2020 г.	2019 г.
Разходи за заплати	1 145	1 334
Разходи за осигуровки	97	111
Общо	**1 242**	**1 445**

4. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет (член 39, т. 3 от Закон за счетоводство)

Във връзка с продължаващата световна пандемия от Covid-19 с Решение на Министерски съвет №72 от 26.01.2021 г. беше удължен срокът на извънредната епидемична обстановка в България до 30 април 2021 г. , като в последствие с Решение на Министерския съвет № 426 от 26.05.2021 год. срокът бе удължен до 31 юли 2021 година и с решение № 629 от 26.08.2021 год. Министерският съвет удължи срока на обявената извънредна епидемична обстановка, считано от 1 септември 2021 г. до 30 ноември 2021 г.

Ръководството счита това за некоригиращо събитие след датата на отчетния период, защото смята, че то няма да постави под съмнение възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Ръководството внимателно следи ситуацията и търси начини за намаляване на въздействието й върху Дружеството и ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните ефекти.

Няма други събития след датата на отчетния период, които да изискват допълнително оповестяване или корекции във финансовите отчети на „Литекс" АД към 31 декември 2020г.

5. **Вероятно бъдещо развитие (член 39, т. 4 от Закон за счетоводство/ и планирана стопанска политика през следващата година /чл.247, ал 3 от Търговски закон)**

През следващата година Ръководството ще продължи предприетите действия за разширяване на пазарния дял на Групата чрез привличане на нови клиенти в съответните сфери на дейност.

6. **Научноизследователска и развойна дейност (член 39, т. 5 от Закон за счетоводство)**

През отчетната 2020 г. Групата няма извършени действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

7. **Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.187д от Търговски закон /член 39, т. 6 от Закон за счетоводство/**

„ЛИТЕКС” АД няма изкупени собствени акции.

8. **Наличие на клонове на предприятието (член 39, т. 7 от Закон за счетоводство)**

„ЛИТЕКС” АД и дъщерните му дружества нямат регистрирани клонове.

Христо Маринов .....
Изпълнителен Директор
На „Литекс“ АД
гр. София

ЛИТЕКС АД Litex СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА

ЛИТЕКС АД

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на **ЛИТЕКС АД** и неговите дъщерни дружества („Групата"), съдържащ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2020 г. и консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за собствения капитал, консолидирания отчет за паричните потоци и за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса в т.1 и възможните ефекти от въпросите от т. 2 до т. 4, описани в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение", приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Групата към 31 декември 2020 г., нейните финансови резултати от дейността и паричните ѝ потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България

База за изразяване на квалифицирано мнение

1. Към 31 декември 2020 г. в размера на вземанията, включени в пояснителна бележка 7 „Вземания от клиенти и доставчици" са включени вземания с балансова стойност в размер на 2,466 хил. лв. от контрагент, за който е вписано заличаване в Търговския регистър към Агенцията по вписвания на 30 януари 2020 г., които не са потвърдени, са просрочени и с висока несигурност за събираемост. Ръководството не е оценило тези вземания по тяхната възстановима стойност, което представлява неправилно отчитане съгласно изискванията на НСС, приложими в България (СС 36 „Обезценка на активи"). Ако ръководството беше отчело вземанията по тяхната възстановима стойност, балансовата стойност на текущите финансови активи би следвало да се намали със сумата от 2,466 хил. лв. Съответно, разходите за обезценка биха се увеличила с 2,466 хил. лв., нетният финансов резултат и собственият капитал на акционерите биха се намалили с 2,466 хил. лв. за годината, завършваща на 31 декември 2020 г.

2. Към 31 декември 2020 г. Групата отчита вземания, включени в пояснителна бележка 7 към консолидирания финансов отчет, които съдържат просрочени вземания над една година с балансова стойност 4,448 хил. лв. (включващи и вземането по т.1. от раздела), за събираемостта, на които ние не можахме да получим достатъчни и уместни одиторски

hlb.bg

149-151, Konstantin Velichkov blvd., Sofia 1309, Bulgaria

TEL: +359 (2)920 2201 **FAX:** +359 (2)920 3665 **EMAIL:** office@hlb.bg

доказателства. Другите вземания включени в пояснителна бележка 9 „Други вземания“ към консолидирания финансов отчет, съдържат необезпечени, просрочени и непотвърдени от контрагентите вземания по предоставени краткосрочни заеми и придобити цесии с балансови стойности съответно 3,965 хил. лв. и 1,737 хил. лв.

Въпреки наличието на обективни доказателства, че тези вземания следва да бъдат обезценени, Групата не е изчислила настоящата стойност на очакваните входящи парични потоци по тях и не е отчела загуба от обезценка. Ние не бяхме в състояние да се убедим и чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури, относно възстановимата стойност на тези вземания към 31 декември 2020 г. Съответно, ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими корекции по отношение на балансовите им стойности в счетоводния баланс към тази дата и дали не биха се наложили корекции на елементите, съдържащи се в отчета за приходите и разходите за годината, завършваща на 31 декември 2020.

3. Ние не сме присъствали на инвентаризацията на парични средства в брой на Групата към 31 Декември 2020 г. и не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, които да потвърдят стойността на включените в счетоводния баланс към 31 декември 2020 г. парични средства в брой в размер на 1,205 хил. лв. и съответно ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими корекции на тази сума. Наличностите на паричните средства оказват пряко влияние върху финансовото състояние към 31 декември 2020 г. и отчетените парични потоци за годината, завършваща на тази дата, поради което ние не бяхме в състояние да определим дали биха могли да са необходими корекции на тези елементи от консолидирания финансов отчет.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на пояснително приложение 2.1 „Основа за изготвяне на консолидирания финансов отчет” в консолидирания финансов отчет, в което се посочва, че Групата е понесла нетна загуба в размер на 12,074 хил. лв. през годината, завършила на 31 декември 2020 г., и натрупана загуба от минали години в размер на 16,182 хил. лв. Към тази

hlb.bg
149-151, Konstantin Velichkov blvd., Sofia 1309, Bulgaria
TEL: +359 (2)920 2201 FAX: +359 (2)920 3665 EMAIL: office@hlb.bg

дата текущите пасиви на Групата превишават текущите активи с 25,122 хил. лв. Към 31 декември 2020 г. собственият капитал на Групата е по-малък от регистрирания капитал на Дружеството-майка с 27,788 хил. лв. Съгласно изискванията на Търговския закон, акционерите трябва да предприемат стъпки, с които да преодолеят нарушеното съотношение на собствен и регистриран капитал. Както е посочено в пояснително приложение 2.1, тези събития сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно оценката на вземания от клиенти и доставчици с балансова стойност 2,466 хил. лв. за който е вписано заличаване в Търговския регистър към Агенцията по вписвания и просрочени вземания над една година с балансова стойност 4,448 хил. лв, оценката на другите вземания по предоставени краткосрочни заеми и придобити цесии с балансови стойности съответно 3,965 хил. лв. и 1,737 хил. лв., и стойността на паричните средства в брой в размер на 1,184 хил. лв. към 31 декември 2020 г. Съответно, ние не сме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с тези въпроси съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за тези обекти.

hlb.bg

149-151, Konstantin Velichkov blvd., Sofia 1309, Bulgaria
TEL: +359 (2)920 2201 **FAX:** +359 (2)920 3665 **EMAIL:** office@hlb.bg

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови нейната дейност, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

hlb.bg

149-151, Konstantin Velichkov blvd., Sofia 1309, Bulgaria
TEL: +359 (2)920 2201 FAX: +359 (2)920 3665 EMAIL: office@hlb.bg

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени

hlb.bg

149-151, Konstantin Velichkov blvd., Sofia 1309, Bulgaria
TEL: +359 (2)920 2201 FAX: +359 (2)920 3665 EMAIL: office@hlb.bg

до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне

— получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Одиторско дружество

„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ" ООД

Вероника Ревалска

Управител

Регистриран одитор, отговорен за одита

28 септември 2021 г.

hlb.bg

149-151, Konstantin Velichkov blvd., Sofia 1309, Bulgaria

TEL: +359 (2)920 2201 **FAX:** +359 (2)920 3665 **EMAIL:** office@hlb.bg

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Литекс АД
към 31.12.2020 г.

АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А Нетекущи (дълготрайни) активи		
I Нематериални активи		
1 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,	7	7
2 Търговска репутация	15 609	23 411
Общо за група I:	**15 616**	**23 418**
II Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.	43 786	44 304
земи	42 904	43 184
сгради	882	1 120
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	-	1 015
3 Съоръжения и др.	69	48
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	129	636
Общо за група II:	**43 984**	**46 003**
III Дългосрочни финансови активи		
1 Дългосрочни инвестиции	7 581	5 137
Общо за група III:	**7 581**	**5 137**
IV Отсрочени данъци	**557**	**638**
Общо за раздел А:	**67 738**	**75 196**
Б Текущи (краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
1 Суровини и материали	1 058	2 393
2 Незавършено производство	4 617	4 589
3 Продукция и стоки, в т.ч.	215	122
- стоки	215	122
4 Биологични активи	11	11
5 Предоставени аванси	3	4
Общо за група I:	**5 904**	**7 119**
II Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	37 087	51 840
2 Вземания от свързани предприятия, в т.ч.	25 859	25 036
над 1 година	-	6 522
3 Други вземания, в т.ч.	16 851	10 342
над 1 година	123	121
Общо за група II:	**79 797**	**87 218**
III Парични средства, в т.ч.		
- в брой	1 205	1 216
- в безсрочни сметки /депозити/	2 611	1 980
Общо за група III:	**3 816**	**3 196**
Общо за раздел Б:	**89 517**	**97 533**
В Разходи за бъдещи периоди	**423**	**459**
СУМА НА АКТИВА	**157 678**	**173 188**

* *преизчислен, реклассифициран*

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А Собствен капитал		
I Записан капитал	**15 548**	**15 548**
II Резерви		
1 Законови резерви	472	472
Общо за група II:	**472**	**472**
III Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- неразпределена печалба	6 909	6 909
- непокрита загуба	(23 091)	(10 866)
Общо за група III:	**(16 182)**	**(3 957)**
IV Текуща печалба (загуба)	**(12 074)**	**(12 225)** *
Собствен капитал за групата	**(12 236)**	**(162)**
Собствен капитал, непринадлежащ на групата	**(4)**	**28**
Общо за раздел А:	**(12 240)**	**(134)**
Б Провизии и сходни задължения		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	28	24
Общо за раздел Б:	**28**	**24**
В Задължения		
1 Задължения към финансови предприятия, в т. ч.	100 051	94 692
- до 1 година	44 800	50 031
- над 1 година	55 251	44 661
2 Получени аванси, в т. ч.	313	125
- до 1 година	313	125
3 Задължения към доставчици, в т.ч.	52 029	62 444 *
- до 1 година	52 029	62 444 *
4 Задължения към свързани предприятия, в т.ч.	3 744	3 452
- до 1 година	3 744	3 370
- над 1 година	-	82
5 Други задължения, в т.ч.	13 753	12 564
до 1 година	13 753	12 564
- към персонала, в т.ч.	65	69
до 1 година	65	69
- осигурителни задължения, в т.ч.	16	20
до 1 година	16	20
- данъчни задължения, в т.ч.	2 695	4 236
до 1 година	2 695	4 236
Общо за раздел В, в т.ч.:	**169 890**	**173 277**
- до 1 година	**114 639**	**128 534**
- над 1 година	**55 251**	**44 743**
Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
- приходи за бъдещи периоди	-	21
Общо за раздел Г:	-	**21**
СУМА НА ПАСИВА	**157 678**	**173 188**

Дата на съставяне:
27.8.2021

Приложенията на страници от 6 до 44 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от него на 17.09.2021 г.

Съставител:
Ваня Йорданова Бельова

Представляващ:
Христо Дянов Маринов

Заверил:
„Ейч Ел Би България" ООД

Финансов отчет,
върху който сме издали одиторски доклад с дата:
28. 09. 2021
„Ейч Ел Би България" ООД
HLB Bulgaria Ltd.
Управител: ..... Регистриран одитор: .....

ЛИТЕКС АД Litex София
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 017 Ейч Ел Би България ООД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Литекс АД
за 2020 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А РАЗХОДИ		
1 Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	**28 320**	**128 965**
а/ суровини и материали	27 174	127 569
б/ външни услуги	1 146	1 396 *
2 Разходи за персонала, в т.ч.	**1 242**	**1 445**
а/ разходи за възнаграждения	1 145	1 334
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	97	111
3 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	**9 423**	**9 550**
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	7 991	8 186
аа/ разходи за амортизации	7 991	8 186
б/ разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	1 432	1 364
4 Други разходи, в т.ч.	**519 436**	**670 087**
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	518 756	669 058
б /други	566	1 029
Общо разходи за оперативната дейност	**558 421**	**810 047**
5 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.	-	**25**
6 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	**6 059**	**6 889**
а/ разходи, свързани с предприятия от група	128	194
б/ отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	207
Общо финансови разходи	**6 059**	**6 914**
ОБЩО РАЗХОДИ	**564 480**	**816 961**
7 Разходи за данъци от печалбата	**149**	**289**
ВСИЧКО	**564 629**	**817 250**

*преизчислен, рекласифициран

Дата на съставяне:
27.8.2021

Приложенията на страници от 6 до 44 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от него на 17.09.2021 г.

Съставител:
Ваня Йорданова Бельова

Ръководител:
Христо Диянов Маринов

Заверил:
„Ейч Ел Би България" ООД

ЛИТЕКС АД Litex 7 СОФИЯ

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 017 Ейч Ел Би България ООД

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата: 28. 09. 2021 „Ейч Ел Би България" ООД HLB Bulgaria Ltd. Управител: ..... Регистриран одитор: .....

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Литекс АД
за 2020 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Б ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**549 056**	**802 901**
а/ Продукция	27 870	130 764
б/ Стоки	521 103	671 920
в/ Услуги	83	217
2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	**28**	-
3 Други приходи, в т.ч.	**1 991**	**626**
а/ приходи от продажба на ДМА	51	140
Общо приходи от оперативна дейност	**551 075**	**803 527**
4 Други лихви и финансови приходи	**1 479**	**1 498**
Общо финансови приходи	**1 479**	**1 498**
5 ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**11 926**	**11 936**
ОБЩО ПРИХОДИ	**552 554**	**805 025**
6 СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	**11 926**	**11 936**
7 ЗАГУБА	**12 075**	**12 225** *
в т.ч. загуба за групата	**12 074**	**12 225**
в т.ч. загуба за неконтролиращото участие	**1**	-
ВСИЧКО	**564 629**	**817 250**

* преизчислен, рекласифициран

Дата на съставяне:
27.8.2021

Приложенията на страници от 6 до 44 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и подписан от него на 17.09.2021 г.

Съставител:
Ваня Йорданова Бельова

Ръководител:
Христо Диянов Маринов

Заверил:
„Ейч Ел Би България" ООД

ЛИТЕКС АД Litex СОФИЯ

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 017 Ейч Ел Би България ООД

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата: 28. 09. 2021 „Ейч Ел Би България" ООД HLB Bulgaria Ltd. Управител: ..... Регистриран одитор: .....

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Литекс АД

за 2020 г.

хил.лв.

	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Собствен капитал за групата	Собствен капитал, непринадлежащ на групата	Общо собствен капитал
		Законови	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
1. Салдо в началото на отчетния период	**15 548**	**472**	**6 909**	**(10 866)**	**(12 221)**	**(158)**	**28**	**(130)**
2. Грешки	-	-	-	-	(4)	(4)	-	(4)
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**15 548**	**472**	**6 909**	**(10 866)**	**(12 225)**	**(162)**	**28**	**(134)**
4. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	(12 074)	(12 074)	(1)	(12 075)
5. Покриване на загуба	-	-	-	(12 225)	12 225	-	-	-
6. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	(31)	(31)
7. Салдо към края на отчетния период	15 548	472	6 909	(23 091)	(12 074)	(12 236)	(4)	(12 240)
8. Собствен капитал към края на отчетния период	**15 548**	**472**	**6 909**	**(23 091)**	**(12 074)**	**(12 236)**	**(4)**	**(12 240)**

Дата на съставяне:
27.8.2021

Приложенията на страници от 6 до 44 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от него на 27.09.2021 г.

Съставител:
Ваня Йорданова Бельова

Ръководител:
Христо Диянов Маринов

Заверил:
„Ейч Ел Би България" ООД

ЛИТЕКС АД * Litex * СОФИЯ

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 017 Ейч Ел Би България ООД

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата: 28. 09. 2021 „Ейч Ел Би България" ООД HLB Bulgaria Ltd. Управител: Регистриран одитор:

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на Литекс АД

за 2020 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	711 322	681 547	29 775	1 065 937	1 031 115	34 822
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 336	(1 336)	-	1 458	(1 458)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	82	(82)	-	200	(200)
Други парични потоци от основна дейност	9	23 203	(23 194)	27	25 684	(25 657)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**711 331**	**706 168**	**5 163**	**1 065 964**	**1 058 457**	**7 507**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	51	157	(106)	140	25	115
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	9 184	12 122	(2 938)	8 312	14 713	(6 401)
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания	-	93	(93)	-	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	35	-	35
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**9 235**	**12 372**	**(3 137)**	**8 487**	**14 738**	**(6 251)**
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	69	-	69	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени заеми	10 882	5 308	5 574	12 032	12 022	10
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	392	2 830	(2 438)	294	1 669	(1 375)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	50	(50)	-	51	(51)
Други парични потоци от финансова дейност	-	4 561	(4 561)	-	425	(425)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**11 343**	**12 749**	**(1 406)**	**12 326**	**14 167**	**(1 841)**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**731 909**	**731 289**	**620**	**1 086 777**	**1 087 362**	**(585)**
Д. Парични средства в началото на периода			**3 196**			**3 781**
Е. Парични средства в края на периода			**3 816**			**3 196**

Дата на съставяне:
27.8.2021

Приложенията на страници от 6 до 44 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от него на 17.09.2021 г.

Съставител:
Ваня Йорданова Бельова

Ръководител:
Христо Диянов Маринов

Заверил:
„Ейч Ел Би България" ООД

ЛИТЕКС АД СОФИЯ

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата: 28. 09. 2021
„Ейч Ел Би България" ООД
HLB Bulgaria Ltd.
Управител: ..... Регистриран одитор: .....

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 017 Ейч Ел Би България ООД

Приложение към консолидирания финансов отчет

1. Обща информация

Наименование на Групата: „ЛИТЕКС" АД

Съвет на директорите:
1. Николай Иванов Овнаров
2. Тодор Иванов Иванов
3. Христо Диянов Маринов

Изпълнителен директор:
Христо Диянов Маринов

Съставител:
Ваня Йорданова Бельова

Юристи:
Румен Александров Константинов
Станислав Трендафилов Трендафилов

Държава на регистрация на предприятието майка: Р. България
Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул. "Лъчезар Станчев" №3, Бизнес център "Литекс тауър'', ет. 14.
Място на офис или извършване на стопанска дейност: гр.София, ул. "Лъчезар Станчев" №3, Бизнес център "Литекс тауър'', ет. 14.

Обслужващи банки: ПИБ Ловеч, ПИБ София, ИА Банк София, Инвестбанк София

Финансовият отчет е консолидиран отчет на Групата

Средно списъчен брой наети служители в Групата: 27

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието майка: Търговия на едро и дребно със светли горива и газ пропан бутан.

Дата на финансовия отчет: 31.12.2020 г.

Период на финансовия отчет – текущ период:
Годината започваща на 01.01.2020 г. и завършваща на 31.12.2020 г.

Период на сравнителната информация – предходен период:
Годината започваща на 01.01.2019 г. и завършваща на 31.12.2019 г.

Дата на приемане и одобрение на консолидирания годишен финансов отчет: 17.09.2021 г.

Орган одобрил отчета:
Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол от дата 17.09.2021 г.

Консолидираният финансов отчет включва индивидуалните отчети на предприятието - майка „ЛИТЕКС" АД и финансовите отчети на следните дъщерни дружества :

Дъщерни дружества	Процент участие за Групата		Неконтролиращи участия	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Литекс травел АД	100%	67%	-	33%
Литекс газ ЕООД	100%	100%	-	-
Еко Пауър Парк ЕАД	100%	100%	-	-
Литекс Пропърти АД	99.99%	99.99%	0.1%	1%
Литекс Риълти Мениджмънт ЕООД	100%	-	-	-

Предмет на дейност, седалище и регистрация на дъщерните дружества

Литекс Травел АД

Регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр. София 1756, район Изгрев, ул. Лъчезар Станчев № 3.

Предмет на дейност - Туристически, хотелиерски, рекламни и информационни услуги, организиране на екскурзии в страната и чужбина, транспорт на пътници и товари, туроператорска дейност, търговско представителство и посредничество. Дата на придобиване на контрол над дружеството – 2002 година - 67% участие. През отчетния период Дружеството е придобило 33 % от капитала на Литекс Травел ЕАД на стойност 24 хил.лв. След закупуването Литекс АД притежава 100 % от капитала на Литекс Травел ЕАД.

Литекс Газ ЕООД

Регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр. Ловеч, ул. Търговска 12;
Предмет на дейност – продажби на газ Пропан-Бутан.

Дата на придобиване на контрол над дружеството - 2001 година - 100%. През отчетния период е увеличен капиталът на Литекс Газ ЕООД чрез парична вноска в размер на 20 хил.лв.

Еко Пауър Парк ЕАД

Регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр. Костинброд, ул. Захари Стоянов 4.

Предмет на дейност - отдаване под наем на активи.

Дата на придобиване на контрол над дружеството - 27.06.2016 год. чрез непарична вноска- 100% участие. През отчетния период е увеличен капиталът на Еко Пауър Парк ЕАД чрез парична вноска в размер на 49 хил.лв.

Литекс Пропърти АД

Регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр. София, р-н Изгрев, ул. Лъчезар Станчев 3.

Предмет на дейност- придобиване и продажба на недвижими имоти.

Дата на придобиване на контрол 31 декември 2017 г., 99,99% участие.

Литекс Риълти Мениджмънт ЕООД

Учредено е ново 100% дъщерно дружество с търговско наименование **Литекс Риълти Мениджмънт ЕООД** чрез апорт на активи. В резултат от апорта Дружеството е реализирало печалба в размер на 290 хиляди лева, която представлява разликата между цената на придобиване на дяловете на дъщерното дружество и сумата на справедливата стойност на

апортираните активи, определена съгласно експертиза на три вещи лица. Дружеството е учредено на 15.05.2020 г. Основен предмет на дейност е : сключване на сделки по стопанисване и управление на недвижими имоти.

2. Счетоводна политика

2.1. Основа за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007 г. в сила от 01.01.2008 г., изм. и доп. с Постановление на Министерски Съвет №394 от 30.12.2015г. – в сила от 01.01.2016 г. изм. и доп. с Постановление на Министерски Съвет № 27 от 14.02.2019г. – в сила от 14.02.2019 г и изискванията на Закона за счетоводството.

Консолидираният финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) (включително сравнителната информация за 2019 г.), освен ако не е посочено друго.

Консолидираният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Групата отчита загуба за периода в размер на 12 074 хил. лв. и натрупана загуба от минали години в размер на 16 182 хил. лв. Текущите пасиви надвишават текущите активи с 25 122 хил. лв. Към 31 декември 2020 г. собственият капитал на Групата е по-малък от регистрирания капитал на Дружеството-майка с 27 788 хил. лв., което не е в съответствие с изискванията на чл. 252, ал. 1, т. 5 от Търговския закон да се поддържа съотношение на чистата стойност на имуществото, която да надвишава размера на регистрирания капитал. Съгласно изискванията на Търговския закон, акционерите трябва да предприемат стъпки, с които да преодолеят нарушеното съотношение на собствен и регистриран капитал.

Тези обстоятелства показват наличието на значителна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на собствениците и други източници на финансиране.

Ръководството е предприело следните по-значими мерки за подобряване на финансовото състояние на Групата:

- Групата е разсрочила краткосрочните си задължения към банките кредитори, което значително ще подобри финансовото състояние на Групата от гледна точка на съотношението между текущите активи и пасиви.
- Групата провежда политика на оптимизиране на разходите, материалните запаси и други елементи на оборотния капитал.
- Групата ще работи за осигуряване на необходимия за дейността оборотен капитал, да обслужва своевременно задълженията си и да следва изпълнението на своите инвестиционни намерения .

Ръководството счита, че въз основа на направените прогнози за бъдещото развитие на Групата и предприетите мерки, както и поради продължаващата финансова подкрепа от собствениците ще успее да продължи своята дейност и да погасява своите задължения, без да се продават активи и без да се предприемат съществени промени в неговата дейност.

2.2. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Консолидираният финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към консолидирания финансов отчет.

Групата води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като нейна отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансовия отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 „Ефекти от промени във валутните курсове".

Консолидираният финансов отчет на Групата е изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Групата.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Групата по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв.

2.4. База за консолидация

Дъщерни предприятия

Финансовият отчет на Групата консолидира финансовите отчети на предприятието-майка и всички дъщерни предприятия към 31 декември 2020 г.

Дъщерни предприятия са тези, които се контролират от Групата. Контрол съществува тогава, когато предприятието - майка има властта да управлява финансовата и оперативната политика на друго предприятие (контролирано предприятие).

Финансовите отчети на дъщерните дружества се включват в консолидирания финансов отчет от датата, на която контролът възниква до датата, на която контролът се прекратява.

Консолидираните финансови отчети се изготвят при прилагане на еднаква счетоводна политика за сходни сделки и други събития при сходни обстоятелства.

Приходите и разходите на дъщерното предприятие се включват в консолидираните финансови отчети от датата на придобиване. Приходите и разходите на дъщерното предприятие се базират на стойностите на активите и пасивите, признати в консолидираните финансови отчети на компанията-майка към датата на придобиване.

В консолидирания финансов отчет, отчетите на включените дъщерни дружества са консолидирани като се обединяват ред по ред сходните статии, като е прилагана унифицирана за съществените обекти счетоводна политика. Инвестициите на дружеството - майка са елиминирани срещу дела в собствения капитал на дъщерните дружества към датата на придобиване. Вътрешно-груповите разчети, както и нереализираните приходи и разходи, възникнали вследствие на вътрешно-групови транзакции, са елиминирани при изготвяне на консолидирания финансов отчет. Отчетен е и ефектът на отсрочените данъци при тези елиминиращи консолидационни записвания.

Положителните и отрицателните репутации, възникнали при консолидирането на дъщерните предприятия, се компенсират и представят нетно;

Промени в участието на компанията-майка в дъщерно предприятие, които не водят до загуба на контрол, се отчитат като операции със собствения капитал (т.е. операции със собствениците в качеството им на собственици).

Малцинственото участие

Делът на съдружниците в придобитото предприятие първоначално се оценява пропорционално на техния дял в нетните активи. Малцинственото участие е посочено самостоятелно в консолидирания счетоводен баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за промените в собствения капитал и съдържа сумата на дела на съдружниците - трети лица към датата на консолидацията за първи път и сумата на измененията в собствения капитал от първата консолидация до датата на консолидирания баланс.

Печалбата или загубата се отнасят към собствениците на компанията-майка и към неконтролиращите участия.

Малцинственото участие в нетните активи на дъщерните предприятия е посочено в отделна статия с наименование "Собствен капитал, непринадлежащ на групата".

Асоциирани предприятия

Асоциираните дружества са предприятия, в които Групата упражнява значително влияние, правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на Групата, в което е инвестирано, но не е контрол или съвместен контрол върху тази политика. Обикновено значителното влияние е съпроводено с притежаване, пряко или непряко между 20% и 50% от акциите с право на глас. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат чрез метода на собствения капитал и първоначално се признават по цена на придобиване.

В консолидирания отчет за финансовото състояние, балансовата стойност се увеличава или намалява, за да се признае делът на инвеститора в печалбите или в загубите на асоциираното предприятие, след датата на придобиването му. Делът на Групата в печалбата или загубата на

асоциираното предприятие се признава в печалбата или загубата в консолидирания отчет за приходите и разходите. Доходите, получени от дивиденти намаляват балансовата стойност на инвестицията.

2.5. Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Групата. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

Продажба на стоки и продукция

Продажбата на стоки и продукция включва продажба на гориво. Приход се признава, когато Групата е прехвърлила на купувача значимите ползи и рискове от собствеността на предоставените стоки. Счита се, че значимите рискове и ползи са прехвърлени на купувача, когато клиентът е приел стоките без възражение.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Предоставяне на услуги

Услугите, предоставяни от Групата, включват транспортни услуги и услуги по съхранение. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Етапът на завършеност на сделката се определя, като се използва проверка на извършената работа.

Оперативните разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване на базата на принципа на начислението и съпоставимостта. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход.

Приходи и разходи за лихви се отчитат текущо на принципа на начислението по метода на ефективния лихвен процент. Получените дивиденти, с изключение на тези от инвестиции в асоциирани дружества, се признават, когато се установи правото им за получаване.

2.6. Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

Група	Години
Репутация	5
Програмни продукти	2
Права върху собственост	6,66
Други НДА	6,66

Разходите, свързани с научна дейност, се отразяват в отчета за приходите и разходите към момента на възникването им.

Разходи, които са директно свързани с фазата на разработването, се признават като нематериални активи, при условие че отговарят на следните условия:

- наличие на техническа възможност за ползването на разработвания продукт в Групата или евентуална продажба
- вероятно е нематериалния дълготраен актив да доведе до икономически ползи за Групата посредством използването му или чрез продажба
- необходимите технически, финансови и други ресурси, необходими за завършването на нематериалния дълготраен актив са налични
- стойността на нематериалния дълготраен актив може да бъде надеждно измерена

Групата извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването са били спазени. Преценката на ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на баланса. В допълнение, всички дейности свързани с разработването на нематериален дълготраен актив се наблюдават и контролират текущо от ръководството.

Признатият нематерилен актив от развойна дейност се амортизира в срок до 5 години от възникването му.

Не е налице отписване на нематериални активи, когато се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период Групата проверява временно изведените нематериални активи за обезценка по реда на СС 36 „Обезценка на активи".

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на Групата е в размер на 700 лв.

2.7. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот – имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), ползван по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала.

Инвестиционни имоти – отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване, определена съгласно СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Групата е избрала модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Амортизация на инвестиционни имоти е съгласно СС 4.

Инвестиционните имоти се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Полезният живот на сградите инвестиционни имоти е 25 години.

2.8. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

Категория активи	Години
I Сгради	25
II Машини, оборудване, съоръжения	3,3
III Транспортни средства	10
IV Компютри	2
V Автомобили	4
VI Други	6,7

Не е налице отписване на дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период Групата проверява временно изведените дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 „Обезценка на активи".

Избраният праг на същественост за дълготрайните материални активи на Групата е в размер на 700 лв.

2.9. Отчитане на лизинговите договори

Лизинг

Експлоатационен лизинг

При експлоатационните лизингови договори наемодателят:

представя в своя счетоводен баланс активите, които са обект на експлоатационен лизинг; когато активите - обект на експлоатационен лизинг, са амортизируеми активи, амортизации се начисляват в съответствие с амортизационната политика, приета от предприятието по отношение на подобни активи, а амортизациите се изчисляват в съответствие със СС 4 - Отчитане на амортизациите; разходите, включително тези за амортизации, извършени във връзка с генерирането на приходи от лизинг, се признават текущо в отчета за приходите и разходите; извършените първоначално преки разходи от наемодателя във връзка с договарянето и уреждането на експлоатационния лизинг се отчитат като разходи за текущия период; приходите от наем (лизинг) по договори за експлоатационния лизинг (с изключение на приходите от извършени услуги, като застраховки, поддръжка, ремонти, охрана, почистване, консумативни разходи и др.) се признават по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, включително когато постъпленията не се получават на тази база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив.
Приходите от извършени услуги се признават в съответствие с изискванията на СС 18 – Приходи: наемодателят признава общата сума на плащанията за стимули като намаление на прихода от наем (лизинг) за целия срок на лизинговия договор на линейна база, освен ако друга системна база е по-представителна и отразява по-точно времевия модел, по който се извлича ползата от лизинговия актив; предприятието тества отдадения на експлоатационен лизинг актив за обезценка по правилата на СС 36 - Обезценка на активи; към момента на сключването на договор за експлоатационен лизинг наемодателят - производител или търговец, не признава печалба от продажба, тъй като договорът не е еквивалентен на продажба.

При експлоатационни лизингови договори наемателят:

отчита плащанията по оперативен лизинг (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка, поддръжка, охрана, почистване и др.) като разходи в отчета за приходите и разходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор, освен ако друга системна база не е представителна за времето, през което потребителят използва изгодите от наетия актив, дори ако плащанията не се извършват на тази база; разходи, свързани с допълнителни плащания - например за извършване на ремонти и подобрения, за застраховки и поддръжка на наетия актив и други подобни, включително разходите, свързани със съществувал по-рано лизинг (например разходите по прекратяването, подобренията, преместването на наетото имущество и др.), включително разходите, които ефективно са възстановени чрез споразумението за стимули, се отчитат само от наемателя в съответствие с Общите положения и стандартите, приложими към тези разходи. Разходите за подобрения на наети активи се отчитат като дълготрайни активи.

Извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисиони, такси и др.), се отчитат отделно от наема (лизинга) като разходи за текущия период. Наемателят признава общата сума от получените стимули като намаление на разходите за наем през целия срок на лизинга на линейна база, освен ако друга системна база не представя разпределението във времето на ползите за наемателя от използването на лизинговия актив.

Финансов лизинг

Наемател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива по финансов лизинг.
Актива се представя в баланса по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски като се представя като имоти, машини и оборудване, отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания. Признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания. Начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи
Разликата между справедливата стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди

Наемодател

Отчита като вземане определените в договора наемни плащания като в сумата им се включват справедливата (продажната) цена на отдадения актив, разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди. Отписва отдадения актив по неговата балансова стойност и отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания. Отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания. За наемодателя финансовият лизинг за даден актив формира два вида приход: печалба или загуба, еквивалентна на печалбата или загубата, която би се получила от пряката продажба на наемания актив по продажни цени и финансов приход за срока на лизинговия договор.

2.10. Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории:

- кредити и вземания, възникнали първоначално в Групата;
- финансови активи, държани за търгуване;
- финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- финансови активи, обявени за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Групата. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това.

Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Финансовите активи се признават на датата на търгуване.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възнаграждение и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Групата загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка отчетна дата, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Групата, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Те са недеривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Обезценката се отчита като финансов разход в отчета за приходите и разходите.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Групата няма да е в състояние да събере сумите, дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

Финансови активи, държани до настъпване на падеж

Финансови активи, държани до настъпване на падеж, са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и фиксиран падеж, които Групата има положителното намерение и възможност да запази до настъпването на падежа им. Те се оценяват последващо по амортизируема стойност чрез метода на ефективната лихва. Обезценката се отчита като финансов разход в отчета за приходите и разходите.

Промените в справедливата им стойност се отразяват в отчета за приходите и разходите за отчетния период, в който е възникнала промяната, като финансови приходи или финансови разходи.

2.11. Обезценка на активите на Групата

Балансовата стойност на активите на Групата се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Групата са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба.

2.12. Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В доставната стойност на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им до сегашното местоположение и състояние. Финансовите, административните, складовите, извънредните разходи, както и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и тяхната нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи.

Нетната реализируема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, която те са имали преди обезценката. Възстановяването на предишната обезценка се отчита като увеличение на стойността на съответните материални запаси и като други текущи приходи.

Групата определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.13. Данъци от печалбата

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовия отчет преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени данъци се признават в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се представят компенсирано.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в отчета за приходите и разходите, освен ако те не са свързвани с позиции,

признати директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в собствения капитал.

2.14. Парични средства

Групата отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обращаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

2.15. Собствен капитал

Акционерния капитал на Групата отразява номиналната стойност на емитираните акции на предприятието – майка ЛИТЕКС АД.

Другите резерви включват общи резерви и допълнителни резерви.

Всички транзакции със собствениците на Групата са представени отделно в отчета за собствения капитал.

Групата е приела да отразява корекции на счетоводната политика и фундаментални грешки чрез коригиране салдото на неразпределената печалба в отчетния период.

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

2.16. Пенсионни и други задължения към персонала

Групата отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Групата е задължена да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Групата е начислила правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на персонала" на база на прогнозирани плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Групата дължи пенсионни възнаграждения на служителите си и по планове с дефинирани доходи.

Планове, които не отговарят на дефиницията за планове с дефинирани вноски, се определят като планове с дефинирани доходи. Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят ще получи след пенсиониране, във връзка с времетраенето на услугата и последното възнаграждение. Правните задължения за изплащането на дефинираните доходи остават задължения на Групата, дори ако планът на активите не покрива плана с дефинирани доходи. Планът на активите може да включва активи, специално предназначени за финансирането на дългосрочните задължения по плановете с дефинирани доходи, както и определени застрахователни полици.

Задължението, признато в отчета за финансовото състояние относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период, намалена със справедливата стойност на активите по

плана и включваща корекциите за непризнати актюерски печалби или загуби и разходи за извършени услуги.

Ръководството на Групата оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлацията, очаквана промяна на разходите за медицинско обслужване и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година като се взима предвид доходността на висококачествени корпоративни облигации, които са деноминирани във валутата, в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актюерските печалби или загуби не се признават за разходи, докато общата им непризната сума не надвишава 10% от по-голямата стойност на задължението или на активите по плана. Сумата, превишаваща този коридор от 10%, се отчита като печалба или загуба през периода на очаквания оставащ трудов стаж. Актюерските печалби и загуби в рамките на този 10%-ов коридор се оповестяват отделно. Разходи за извършени услуги се признават в печалбата или загубата, освен ако промените в пенсионния план не включват условие, съгласно което служителите следва да остават на работа за определен период от време (период за безусловно придобиване на дефинирани доходи). В този случай разходите за извършени услуги от служителите се амортизират по линейния метод през периода, необходим за получаване на право на придобиване на дефинирани доходи.

Разходите за лихви, свързани с пенсионните задължения, са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Финансови разходи". Възвращаемостта на активите по плана се включва в „Други финансови позиции". Всички други разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени в „Разходи за персонала".

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Задължения към персонала" по недисконтирана стойност, която Групата очаква да изплати.

2.17. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Групата включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи" или „Финансови приходи".

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между

сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в отчета за приходите и разходите за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите, се признават, когато те са одобрени на Общото събрание на акционерите.

2.18. Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Групата, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Групата. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

- Групата има сегашно задължения в резултат от минали събития;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението;
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.19. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика и несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.

Използването на разумни приблизителни оценки представлява основен елемент в изготвянето на финансовите отчети и не намалява тяхната достоверност. Прилагането на НСС изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовите отчети и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те се извършват на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към края на отчетния период. Действителните резултати биха могли да се различават от представените във финансовите отчети

Дадена приблизителна оценка подлежи на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се основава, или в резултат от получена нова информация или допълнително натрупан опит.

3. Ефект от корекции на грешки от минали периоди и рекласификации

Корекции на грешки за сметка на натрупания резултат **хил. лв**

Вид грешка	Сума
Разходи за външни услуги	4
Общо	**4**

Преизчисление на текущата загуба за 2019 г.

	хил. лв
Текуща загуба към 31.12.2019 г.	**(12 221)**
Признаване на разходи и намаление на приходи	(4)
Преизчислена текуща загуба към 01.01.2020 г.	**(12 225)**

4. Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2020 г.

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	**Нематериални активи**															
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	96	4	52	48	-	-	48	89	4	52	41	-	-	41	7
2	Търговска репутация	39 017	-	-	39 017	-	-	39 017	15 606	7 802	-	23 408	-	-	23 408	15 609
	Общо за група I:	**39 113**	**4**	**52**	**39 065**	**-**	**-**	**39 065**	**15 695**	**7 806**	**52**	**23 449**	**-**	**-**	**23 449**	**15 616**
II	**Дълготрайни материални активи**															
1	1. Земи и сгради, в т.ч.:	45 169	236	1 477	43 928	-	-	43 928	865	49	772	142	-	-	142	43 786
	Земи	43 184	62	342	42 904	-	-	42 904	-	-	-	-	-	-	-	42 904
	Сгради	1 985	174	1 135	1 024	-	-	1 024	865	49	772	142	-	-	142	882
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	2 983	-	2 981	2	-	-	2	1 968	4	1 970	2	-	-	2	-
3	Съоръжения и други	1 414	2	317	1 099	-	-	1 099	1 366	89	425	1 030	-	-	1 030	69
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	636	434	941	129	-	-	129	-	-	-	-	-	-	-	129
	Обща сума II:	**50 202**	**672**	**5 716**	**45 158**	**-**	**-**	**45 158**	**4 199**	**142**	**3 167**	**1 174**	**-**	**-**	**1 174**	**43 984**
III	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	118	-	-	118	-	118	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Дългосрочни инвестиции	8 600	3,005	871	10 734		3 039	7 695	71	43	-	114			114	7 581
	Обща сума III:	**8 718**	**3,005**	**871**	**10 852**	**-**	**3 157**	**7 695**	**71**	**43**	**-**	**114**	**-**	**-**	**114**	**7 581**
IV	**Отсрочени данъци**	**638**	**-**	**81**	**557**	**-**	**-**	**557**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**557**
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**98 671**	**3 681**	**6 720**	**95 632**	**-**	**3 157**	**92 475**	**19 965**	**7 991**	**3 219**	**24 737**	**-**	**-**	**24 737**	**67 738**

4.1. Нематериални активи

хил. лв.

	Програмни продукти	Търговска репутация	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2019	**96**	**39 017**	**39 113**
Постъпили през годината	4	-	**4**
Излезли през годината	(52)	-	**(52)**
Салдо към 31.12.2020	**48**	**39 017**	**39 065**
Амортизация и обезценка			
Салдо към 31.12.2019	**89**	**15 606**	**15 695**
Начислена през годината	4	7 802	**7 806**
Отписана през годината	(52)	-	**(52)**
Салдо към 31.12.2020	**41**	**23 408**	**23 449**
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2019	**7**	**23 411**	**23 418**
Балансова стойност към 31.12.2020	**7**	**15 609**	**15 616**

Репутацията е възникнала през 2017 г. в резултат на придобиване на дъщерното дружество Литекс Пропърти АД.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи – по групи активи е, както следва:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил. лв.)	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Програмни продукти	35	87
Общо отчетна стойност:	**35**	**87**

Към 31.12.2020 г. са предоставени обезпечения в полза на Инвестбанк АД във връзка с Договор за кредитен ангажимент от 17.10.2018 г. Групата учредява особен залог на цялото търговско предприятие Литекс АД като съвкупност от права, задължения и фактически отношения.

4.2. Дълготрайни материални активи

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи може да бъде анализирана, както следва:

хил. лв.

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения и други	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Салдо към 31.12.2019	**43 184**	**1 985**	**2 983**	**1 414**	**636**	**50 202**
Постъпили през годината	62	174	-	2	434	**672**
Излезли през годината	(342)	(1 135)	(2 981)	(317)	(941)	**5 716**
Салдо към 31.12.2020	**42 904**	**1 024**	**2**	**1 099**	**129**	**45 158**
Амортизации						
Салдо към 31.12.2019	-	**865**	**1 968**	**1 366**	-	**4 199**
Начислена през годината	-	49	4	89	-	142
Отписана през годината	-	(772)	(1 970)	(425)	-	(3 167)
Салдо към 31.12.2020	-	**142**	**2**	**1 030**	-	**1 174**
Балансова стойност						
Балансова стойност към 31.12.2019	**43 184**	**1 120**	**1 015**	**48**	**636**	**46 003**
Балансова стойност към 31.12.2020	**42 904**	**882**	-	**69**	**129**	**43 984**

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи е, както следва:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил. лв.)	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Сгради	-	222
Машини и оборудване	-	1 078
Съоръжения	-	6
Транспортни средства	830	967
Офис обзавеждане	5	101
Компютри и периферия	33	74
Общо отчетна стойност:	**868**	**2 448**

Към 31.12.2020 г. е учреден особен залог върху на цялото търговско предприятие Литекс АД и Литекс Пропърти АД като съвкупност от права, задължения и фактически отношения във връзка с договори за кредитни ангажименти. Към 31.12.2020 г., сгради на Еко Пауър Парк ЕАД с балансова стойност 225 хил. лв. са ипотекирани за обезпечаване на задължения по договор за кредит от 31.08.2017 г. (приложение 14).

Капитализираните разходи включват основно разходи за придобиване на машини и съоръжения с балансова стойност 129 хил. лв.

Ръководството на Групата е направило преглед за обезценка към 31.12.2020 г., който не показва индикации за обезценка на отчитаните ДМА.

4.3. Дългосрочни финансови активи

Участия	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
	размер %	стойност	размер %	стойност
Българска захар АД	-	-	17%	118
Обезценка		-		(118)
Общо		-		-

През отчетния период Групата е извършила прекласификация в размер на 118 хил.лв. от категория „Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия" в категория „Финансови активи, държани за търгуване" на притежаваните акции от капитала на Българска Захар АД.

хил. лв.

Нетекущи финансови активи	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Дългосрочни инвестиции	7 581	5 137
Общо	**7 581**	**5 137**

хил. лв.

Дългосрочни инвестиции	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Инвестиционни имоти	6 664	4 404
Финансови активи държани до настъпване на падеж	917	733
Финансови активи, държани за търгуване	118	-
Обезценка	(118)	-
Общо:	**7 581**	**5 137**

4.3.1. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Групата включват земи и сгради, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала.

Промените в балансовите стойности, представени в консолидирания отчет за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

хил. лв.

	Земи	Сгради	Други инвестиционни имоти	Общо
Цена на придобиване				
Към 31.12.2019 г.	**3 892**	**563**	**20**	**4 475**
Постъпили	**918**	**1 911**	**-**	**2 829**
в т.ч. По договори за финансов лизинг и покупка	918	1 911	-	**2 829**
Излезли	**(62)**	**(464)**	**-**	**(526)**
Преобразуван (трансфер) към имот ползван от собственика	(62)	(464)	-	(526)
към 31.12.2020 г.	**4 748**	**2 010**	**20**	**6 778**
Амортизация				
Към 31.12.2019 г.	**-**	**64**	**7**	**71**
Начислени	-	47	3	50
Отписани	**-**	**(7)**	**-**	**(7)**
към 31.12.2020 г.	**-**	**104**	**10**	**114**
Балансова стойност към 31.12.2019 г.	**3 892**	**499**	**13**	**4 404**
Балансова стойност към 31.12.2020 г.	**4 748**	**1 906**	**10**	**6 664**

Към 31 декември 2020 г. инвестиционните имоти са ипотекирани за обезпечаване на задължения на Групата по :

- получен банков заем от ПИБ по договор № 000LDL-000706/19.11.2015 година в размер на 35 300 000 EUR. Като обезпечение по банковия заем получен от ПИБ е направен залог на цялото предприятие на Литекс Пропърти АД
- по получен банков заем от Търговска Банка Д по договор за кредит от 31.08.2017 г. в размер на 600 хил. лв.
- по получен банков заем от Инвестбанк АД по договор за кредитен ангажимент № ФЦ-1943/2018-Л от 17.10.2018 г.

4.3.2. Финансови активи, държани до падеж

Финансови активи, държани до падеж, включват облигации на Петрол АД – 24 200 бр. с фиксиран лихвен процент в размер на 6,50 %. Падежът на горепосочените облигации настъпва през 26.01.2022 г.

Балансовата стойност на финансовите активи, държани до падеж, които се отчитат по амортизирана стойност, и справедливата им стойност са представени, както следва:

хил. лв.

Вид	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Облигации с фиксирана лихва	3 956	4 125
Оценка до справедлива стойност	(3 039)	(3 392)
Балансова стойност	**917**	**733**

През периода е признат финансов приход от лихви в размер на 159 хил. лв. /2019 г. 287 хил. лв./

Към 31 декември 2020 г. е извършена оценка до справедлива стойност на притежаваните от Групата облигации и е отчетен приход от последваща оценка по справедлива стойност в размер на 353 хил. лв. (към 31 декември 2019: 25 хил. лв. разход за обезценка). Оценката на стойността им към края на отчетния период е на база текущата им пазарна стойност, при спазването на следната политика: „определяне на справедливата стойност директно на база пазарни цени (цени на дилъри) – „последна цена купува" към последния работен ден на съответния отчетния период, т.е. директни некоригирани цени.

4.3.3. Финансови активи, държани за търгуване

Финансовите активи, държани за търгуване представляват закупени 64 333 бр. акции от капитала на Българска Захар АД – BG11BADOAT11, което представлява 8,96%

5. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци, които възникват в резултат на временни разлики са оценени по данъчна ставка в размер на 10% (2019 г.: 10 %). Те могат да бъдат представени, както следва:

хил. лв

Временна разлика	31.12.2019		Движение на отсрочените данъци 2020				31.12.2020	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	452	46	-	-	(452)	(46)	-	-
Обезценка	5 860	585	-	-	(354)	(34)	5 506	551
Компенсируми отпуски	26	3	-	-	(10)	(1)	16	2
Провизии	24	2	4	-	-	-	28	2
Доходи физ.лица	19	2	-	-	-	-	19	2
Общо активи:	**6 381**	**638**	**4**	**-**	**(816)**	**(81)**	**5 569**	**557**
Отсрочени данъци (нето)	**6 381**	**638**	**4**	**-**	**(816)**	**(81)**	**5 569**	**557**

Към 31.12.2020 г Групата не е признала отсрочени данъчни активи в размер на 2 964 хил.лева, отнасящи се до данъчна временна разлика в размер на 29 635 хил. лева от регулиране на слабата капитализация за периода от 2014 – 2020г. и в размер на 100 хил.лева за данъчни загуби с право на пренасяне от 2016 -2020 г. ,общо в размер на 1 000 хил.лева.

6. Материални запаси

хил. лв.

Вид	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Материали в т.ч. /нето/	**1 058**	**2 393**
Основни материали	639	1 975
Спомагателни материали	417	1
Други материали	2	417
Стоки /нето/	**215**	**122**
Стоки	215	122
Биологични активи	**11**	**11**
Калифорнийски червеи	11	11
Незавършено производство /нето/	**4 617**	**4 589**
Незавършено производство	14	14
Незавършено производство - комплекс Горна Баня	4 603	4 575
Предоставени аванси /нето/	**3**	**4**
Предоставени аванси на клиенти и доставчици	3	4
Общо	**5 904**	**7 119**

Към 31.12.2020 г. е учреден особен залог върху на цялото търговско предприятие Литекс АД и Литекс Пропърти АД като съвкупност от права, задължения и фактически отношения във връзка с договори за кредитни ангажименти (приложение 14).

Към 31.12.2020 г. в набраните разходи за изграждане на комплекс в Горна Баня е включена земята, върху която се планира изграждането на комплекса, с балансова стойност 4 279 хил. лева и разходи за проектиране, такси и други за комплекса на стойност 324 хил.лева. Има учредена ипотека върху земята за обезпечаване на задължения по банков кредит на дружеството.

Към датата на финансовия отчет ръководството на Групата е направила преглед на наличните материални запаси - материали и стоки, за да установи дали има такива, на които нетната реализуема стойност е по-ниска от балансовата им стойност. При този преглед към 31.12.2020 г. не са установени индикации за обезценка.

7. Вземания от клиенти и доставчици

хил. лв

Вземания от клиенти и доставчици	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Вземания от клиенти по продажби	40 890	55 616
Обезценка на вземания от клиенти и доставчици	(3 803)	(3 776)
Нетен размер на вземанията от клиенти и доставчици	**37 087**	**51 840**

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на вземанията от клиенти и доставчици се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички вземания от клиенти и доставчици на Групата са прегледани относно индикации за обезценка. Някои търговски вземания са били обезценени на индивидуална база и съответната обезценка в размер на 41 хил. лв. (2019 г.: 26 хил. лв.) е призната в отчета за приходите и разходите на ред „Други разходи". Обезценените вземания са били дължими главно от търговски клиенти, които са имали финансови затруднения.

Изменението в обезценката на вземания от клиенти и доставчици може да бъде представено по следния начин:

хил. лв

Движение на обезценката на вземанията	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Салдо в началото на годината	**3 776**	**3 850**
Отчетени през годината обезценки	41	26
Изписани суми през годината като несъбираеми	-	(29)
Възстановена обезценка през годината	(14)	(71)
Салдо в края на годината	**3 803**	**3 776**

Анализ на просрочените вземания от клиенти и доставчици е представен в приложение 26.3.

8. Вземания от свързани предприятия

хил. лв

Вземания от свързани предприятия	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Вземания от предоставени заеми, в т.ч.:	27 421	26 638
Вземания по главници по кредити и заеми до 1 година	*22 049*	*15 790*
Вземания по главници по кредити и заеми над 1 година	-	*6 522*
Вземания по лихви по кредити и заеми	*5 372*	*4 326*
Обезценка на вземания от предоставени заеми	(1 996)	(1 996)
Вземания от предоставени заеми /нето/	**25 425**	**24 642**
Вземания от клиенти по продажби	**434**	**394**
Всичко сума на вземанията от свързани предприятия	**25 859**	**25 036**

Информация за параметрите на предоставените заеми в група е представена в приложение 23.3.

Анализ на просрочените вземания от свързани предприятия е представен в приложение 26.3.

9. Други вземания

хил. лв

Други вземания	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Вземания от предоставени краткосрочни заеми, в т.ч.:	10 686	7 525
Вземания по главници по кредити от несвързани лица	*9 925*	*6 944*
Вземания по лихви по кредити от несвързани лица	*761*	*581*
Обезценка на вземания от предоставени заеми	*(2 083)*	*(692)*
Вземания от предоставени краткосрочни заеми /нето/	**8 603**	**6 833**
Вземания по предоставени търговски заеми от др.свързани лица	**65**	-
Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	-	**30**
Данък върху добавената стойност	-	7
Други данъци	-	23
Други вземания, в т.ч.:	**8 183**	**3 479**
Гаранции и акредитиви	683	63
Цесии	3 288	3 289
Финансово обезпечение по банкова гаранция	3 912	-
Съдебни и присъдени вземания	123	28
Други	177	99
Всичко сума на други вземания	**16 851**	**10 342**

Вземанията по предоставени търговски кредитите са левови, необезпечени и лихвени. Лихвените се олихвяват по договорен лихвен процент в диапазона от 4.5% до 10%, който е

съобразен с пазарните лихвени нива на финансиране, до което Групата има достъп. Краткосрочните кредити са с падежи до 31.12.2021 г.

Финансовото обезпечение по банкова гаранция представлява сключен Договор за кредит овърдрафт с Инвестбанк АД за 12 000 хил.лв. От него са усвоени 3 912 хил.лв. Същите са преведени по обезпечителна сметка на Инвестбанк АД и служат за обезпечение по Договор за финансово сътрудничество с контрагент по договор за издаване на банкови гаранции.

Вземанията, придобити чрез цесии от несвързани лица са левови, обезпечени и безлихвени. Просрочените вземания са в размер на 3 288 хил. лв. (към 31.12.2019 г.: 2 639 хил. лв)

10. Разходи за бъдещи периоди

хил. лв

Вид	Салдо 31.12.2019 г.	Признати разходи 2020 г.	Възникнали 2020 г.	Салдо 31.12.2020 г.	До 1 година
Фин. р-ди за бъдещи периоди по фин. лизинг	5	1	-	4	4
Застраховки	166	164	148	150	150
Абонаменти	3	4	5	4	4
Такси по банкова гаранция	10	10	-	-	-
Комисионна управление банков кредит	227	-	3	230	230
Други	48	52	39	35	35
Общо	**459**	**231**	**195**	**423**	**423**

11. Парични средства

хил. лв.

Вид	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Парични средства в брой в т.ч.	**1 205**	**1 216**
В лева	1 205	1 216
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	**1 611**	**980**
В лева	1 609	980
Във валута	2	-
Блокирани парични средства	**1 000**	**1 000**
Общо	**3 816**	**3 916**

Към 31.12.2020 г. са предоставени обезпечения в полза на Инвестбанк АД във връзка с Договор за кредитен ангажимент от 17.10.2018 г. Групата учредява първи по ред залог по реда на Закона за договорите за финансово обезпечение с прехвърляне правото на собственост в полза на Банката в размер на 1 млн. лв. Сумата е блокирана.

12. Собствен капитал

12.1. Основен акционерен капитал

Акционерният капитал на Литекс АД се състои от 155 478 бр. обикновени акции с номинална стойност в размер на 100 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството - майка.

Списъкът на основните акционери на Дружеството-майка е представен, както следва:

Акционер	31.12.2020 г.				31.12.2019 г.			
	Брой акции	Стойност (в хил.лв.)	Платени (в хил.лв.)	% Дял	Брой акции	Стойност (в хил.лв.)	Платени (в хил.лв.)	% Дял
Литекс Инвестмънт Лимитед	126 355	12 636	12 636	81,27%	126 355	12 636	12 636	81,27%
Литекс Комерс АД	29 123	2 912	2 912	18,73%	29 123	2 912	2 912	18,73%
Общо:	**155 478**	**15 548**	**15 548**	**100%**	**155 478**	**15 548**	**15 548**	**100%**

12.2. Резерви

хил. лв.

	Общи резерви
Резерви към 31.12.2019 г.	472
Резерви към 31.12.2020 г.	472

12.3. Малцинствено участие

Промени в малцинственото участие

	Стойност (хил. лв.)	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
На 1 януари	**28**	**28**
Печалба/загуба за периода	(1)	-
Промяна в участията без загуба на контрол	(31)	-
Общо:	**(4)**	**28**

13. Провизии и сходни задължения

Провизиите включват:

хил. лв.

Вид	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Провизии за дългосрочни доходи на персонала	28	24
Общо	**28**	**24**

13.1. Провизии за пенсии

За определяне на дългосрочните си задължения към персонала Групата е направила актюерска оценка, като е ползвало услугите на сертифициран актюер. На база на изготвения от актюера доклад, е определено задължение в баланса към 31.12.2020 г. в размер на 28 хил. лв. (към 31.12.2019 г.: 24 хил. лв.)

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на сертифицирани актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор, които предположения са преценени от ръководството като разумни и уместни за Групата.

При определяне на настоящата стойност към 31 декември 2020 г. са направени следните актюерски предположения:

- ✓ Ефективен годишен лихвен процент – направеното предположение за лихвения процент с който се извършва дисконтиране е 0,18 % към края на 2020 год., също и към края на 2019 год. и се базира на данните за доходността на дългосрочните ДЦК в България (10 годишен матуритет) към момента на изготвяне на оценката;

- ✓ предположението за бъдещото ниво на работните заплати се базира на предоставената информация от ръководството на Групата и е в размер на 5 % годишен ръст спрямо предходния отчетен период;
- ✓ смъртност – биометрични таблици по чл.6 ал.2 от Наредба № 19 за смъртност, съгласно Решение № 919 – ПОД от 16.12.2020 г. ;
- ✓ темп на текучество – между 0 и 20 % в зависимост от пет обособени възрастови групи

хил. лв

Вид	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Настояща стойност на задължението на 1 януари	**24**	**25**
Разходи за текущ трудов стаж	4	4
Актюерска загуба/(печалба), призната в текущия финансов резултат	-	(5)
Провизии за пенсии признати в Баланса в края на периода 31 Декември	**28**	**24**

14. Задължения към финансови предприятия

хил. лв

Задължения към финансови предприятия	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Задължения към банки, в т.ч.:	**100 038**	**94 636**
до една година	44 787	49 988
над една година	55 251	44 648
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	**13**	**56**
до една година	13	43
над една година	-	13
Общо задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**100 051**	**94 692**
до една година	44 800	50 031
над една година	55 251	44 661

14.1. Задължения към банки

Задълженията по получени кредити към финансови предприятия към 31.12.2020 г. са към следните кредитори:

Банка / кредитор	Договорен размер на кредита	Лихвен %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
Инвестиционен				
Търговска Банка Д АД	2 490 хил. лв	3м Euribor + надбавка от 4.20%, но не по-малко от 5%	05.01.2022	1 .Първа по ред договорна ипотека върху недвижим имот собственост на "Еко Пауър Парк" ЕАД, съдлъжник. 2. Особен залог върху вземания по сметки на Литекс АД в "Търговска Банка Д" АД; 3. Особен залог върху вземания по сметки на "Еко Пауър Парк" ЕАД в "Търговска Банка Д" АД; 4. Особен залог на ТП на Еко Пауър Парк ЕАД.
Търговска Банка Д АД	600 хил. лв.	Euribor + надбавка от 5.00%	05.08.2027	Договор за залог на ТП – Еко Пауър Парк, ипотека на недвижимите имоти на Дружеството, залог на вземания по договор за наем и по банковите сметки в банката-кредитор

Револвиращ				
Първа Инвестиционна Банка	35 300 хил. евро	6.5%	20.11.2026	1. Особен залог на ТП на Литекс Пропърти 2. Договорна ипотека в/у недвижими имоти собственост на Литекс Комерс АД в с. Крапец 3. Особен залог върху търговското предприятие на ЮЛ 2, Р България, несвързано.; Особен залог върху движими вещи –машини ,съоръжения и оборудване ,собственост на ЮЛ 2, Р България, несвързано. Поемане от страна на това ЮЛ на солидарна отговорност ,в качеството му на поръчител. 4. Особен залог на вземания по сметки в ПИБ АД на Литекс Комерс АД; 5. Особен залог в/у ТП на Хотел Президиум Палас; 6. Договорна ипотека в/у бензиностанция № 4217 с. Масларево
Овърдрафт				
Инвестбанк АД	45 000 хил. лв	3м Euribor + надбавка от 3.50%, но не по-малко от 3.50%	30.09.2021	1. Първи по ред залог по реда на ЗДФО с прехвърляне правото на собственост в полза на Банката в размер на 1 млн. лв.; 2. Запис на заповед за сумата от 49 837 500 лева със срок на предявяване до 31.03.2022 г.; 3. Първи по ред особен залог на цялото търговско предприятие Литекс АД като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, включително и върху: 3.1. Недвижими имоти, собственост на Дружеството; 3.2. ДМА съгласно опис; 3.3. Залог върху вземания; 3.4. Залог върху дялове/акции на Литекс АД в други дружества, в т.ч. в: Литекс Газ ЕООД и Литекс Травел АД. 4. Първи по ред залог по реда на ЗОЗ върху всички настоящи и бъдещи вземания по разплащателните сметки на Литекс АД в Инвестбанк АД; Първи по ред залог по реда на ЗДФО на Литекс АД върху вземанията си по разплащателните сметки в Инвестбанк АД; 5. Застраховка на банков кредит и банкови гаранции БАЕЗ със застрахован Инвестбанк АД със застрахователна сума в размер на 10 млн. лева.
Инвестбанк АД	12 000 хил. лв.	3м Euribor + надбавка от 5%, но не по-малко от 5%	26.11.2021	1. Първи по ред залог по реда на ЗДФО с прехвърляне правото на собственост в полза на Банката в размер на 450 хил. лв.; 2. Залог по реда на ЗОЗ върху стоково-материални запаси - горива в оборот; 3.Залог по реда на ЗДФО на Литекс АД върху вземанията си по разплащателните сметки в Инвестбанк АД;

				4. Запис на заповед за размера на кредита със срок на предявяване до 26.01.2022 г.; 5. Втори по ред одобен залог по реда на ЗОЗ върху търговското предприятие Литекс АД, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения.

14.2. Задължения по финансов лизинг към несвързани лица

Задължения по лизингови договори	Сума (хил. лв.)	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
По финансов лизинг	13	56
Всичко задължения по лизингови договори:	**13**	**56**

хил. лв

Бъдещи минимални лизингови плащания към 31.12.2020 г.			
	До 1 г.	От 1 г.-до 5 г.	Общо
Главница по финансов лизинг	13	-	**13**
Задължения по финансов лизинг от несвързани лица	**13**	-	**13**
Бъдещи минимални лизингови плащания към 31.12.2019 г.			
	До 1 г.	**От 1 г.-до 5 г.**	**Общо**
Главница по финансов лизинг	44	13	**57**
Бъдещи лихви по финансов лизинг	(1)	-	**(1)**
Задължения по финансов лизинг от несвързани лица	**43**	**13**	**56**

15. Получени аванси

хил. лв

Задължения по получени аванси	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Задължения по аванси към несвързани лица, в т.ч.:	**313**	**125**
до една година	313	125

16. Задължения към доставчици

хил. лв

Задължения към доставчици	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Задължения към трети лица, в т.ч.:	**52 029**	**62 444**
до една година	52 029	62 444

17. Задължения към свързани предприятия

хил. лв

Задължения	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Задължения по получени заеми - главница, в т.ч.:	**2 581**	**2 428**
до една година	2 581	2 346
заем над една година	-	82
Задължения за лихви по получени заеми, в т.ч.:	**1 108**	**981**
до една година	1 108	981
Задължения по доставки, в т.ч.:	**17**	**5**
до една година	17	5
Други задължения - по видове, в т.ч.:	**38**	**38**
Дивиденти дължими до една година	38	38
Общо задължения към предприятия от група, в т.ч.:	**3 744**	**3 452**
до една година	***3 744***	***3 370***
над една година	-	***82***

Получени търговски кредити от свързани предприятия хил. лв

Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2020 г.	Лихви 31.12.2020 г.	Обезпечения / Гаранции
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	лева	4,50%	31.12.2021 г.	2 581	1 107	Няма

18. Задължения по получени заеми от трети лица

хил. лв

Задължения по получени заеми	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Задължения по получени заеми от трети лица - главница, в т.ч.:	**9 403**	**7 585**
до една година	9 403	7 585
Задължения за лихви по получени заеми от трети лица, в т.ч.:	**1 163**	**588**
до една година	1 163	588
Общо задължения по получени заеми, в т.ч.:	**10 566**	**8 173**
до една година	***10 566***	***8 173***

Получени търговски кредити от несвързани лица хил. лв

Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2020 г.	Лихви 31.12.2020 г.	Обезпечения/ Гаранции
ПРИМА КОНСУЛТ ИНДЪСТРИ	лева	7%	31.12.2021 г.	9 403	1 163	Няма

19. Други задължения

хил. лв

Задължения	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Задължения към персонала до една година, в т.ч.:	**65**	**69**
За възнаграждения	50	46
За компенсируеми отсъствия	15	23
Задължения за социално осигуряване до една година, в т.ч.:	**16**	**20**
Текущи задължения за неплатени осигуровки	13	13
Осигуровки за неизползвани отпуски	3	7
Данъчни задължения до една година, в т.ч.:	**2 695**	**4 236**
За корпоративен данък	7	21
За данък върху добавената стойност	324	324
За данък върху доходите на физическите лица	65	65
За други данъци	2 144	3 708
Местни данъци и такси	155	118
Други задължения в т.ч.:	**411**	**66**
Други	411	66
Общо други задължения, в т.ч.:	**3 187**	**4 391**
до една година	***3 187***	***4 391***

20. Приходи

20.1. Приходи от продажби

хил. лв

Вид приход	2020 г.	2019 г.
Продажби на продукция, в т.ч.:	**27 870**	**130 764**
Продажби на гориво на ишлеме	27 870	130 764
Продажби на стоки, в т.ч.:	**521 103**	**671 920**
Продажби на горива	521 103	671 920
Продажби на услуги, в т.ч.:	**83**	**217**
Туристически услуги	-	54
Транспортни услуги	79	110
Други услуги	4	53
Общо	**549 056**	**802 901**

20.2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство

хил.лв.

Суми с корективен характер	2020 г.	2019 г.
Увеличение на запасите от продукция	**28**	-

20.3. Други приходи

хил. лв

Други приходи, в т.ч.:	2020 г.	2019 г.
Продажба на ДМА	51	140
Продажба на материали и консумативи	125	-
Наеми	250	185
Възстановени обезценки	367	71
Отписани задължения	20	89
Излишъци на материални запаси	1	4
Неустойки от контрагенти	1 079	-
Други приходи	98	137
Общо	**1 991**	**626**

20.4. Финансови приходи

хил. лв

Вид приход	2020 г.	2019 г.
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	**1 479**	**1 378**
Лихви по краткосрочни заеми	1 320	1 091
Лихви по финансови инструменти	159	287
Други финансови приходи	-	**120**
Общо	**1 479**	**1 498**

21. Разходи

21.1. Разходи за материали

хил. лв

Вид разход	2020 г.	2019 г.
Основни материали	26 947	127 338
Горивни и смазочни материали	24	29
Резервни части	31	21
Ел. енергия	157	172
Вода	2	1
Офис материали и консумативи	10	6
Други материали	3	2
Общо	**27 174**	**127 569**

21.2. Разходи за външни услуги

хил. лв

Вид разход	2020 г.	2019 г.
Ишлеме горива	40	-
Нает транспорт	117	124
Наеми	190	143
Реклама	11	4
Съобщителни услуги	15	19
Консултантски и други договори	139	144
Застраховки	271	230
Охрана	122	159
Комисионни	50	14
Абонаменти	8	14
Външни услуги за основна дейност	8	102
Съдебни и нотариални такси	54	356
Поддръжка и текущ ремонт	36	30
Топлинна енергия	3	2
Други разходи за външни услуги	82	55
Общо	**1 146**	**1 396**

21.3. Разходи за амортизация и обезценка

хил. лв

Вид разход	2020 г.	2019 г.
Разходи за амортизации на производствени	**7 991**	**8 186**
дълготрайни материални активи	142	358
инвестиционни имоти	43	24
дълготрайни нематериални активи	4	1
търговска репутация	7 802	7 803
Разходи за обезценка на	**1 432**	**1 364**
обезценка на вземания и кредити	1 432	1 364
Общо	**9 423**	**9 550**

21.4. Разходи за персонала

хил. лв

Разходи за:	2020 г.	2019 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	**1 145**	**1 334**
производствен персонал	1 145	1 334
Разходи за осигуровки на в т.ч.	**97**	**111**
производствен персонал	97	111
в т.ч. разходи по неизползвани отпуски	**13**	**27**
Общо	**1 242**	**1 445**

21.5. Други разходи

хил. лв

Вид разход	2020 г.	2019 г.
Балансова стойност на продадени дълготрайни материални активи	325	727
Балансова стойност на продадени материални запаси	518 431	668 331
Разходи за командировки	-	1
Разходи представителни	60	99
Разходи за брак, липси	-	47
Разходи за глоби и неустойки	268	65
Разходи за лихви по държавни вземания	-	-
Разходи за местни данъци и такси	88	76
Разходи за данъци върху разходите	-	34
Разходи за дарения	-	104
Разходи непризнати за данъчни цели	170	131
Отписани вземания	54	391
Разходи за обучение, квалификация, стипендии	-	22
Разходи за винетки	-	1
Данъци и такси	20	-
Разходи за корекция на ползван ДК	-	5
Други разходи	20	53
Общо	**519 436**	**670 087**

21.6. Финансови разходи

хил. лв

Вид разход	2020 г.	2019 г.
Разходи за лихви в т.ч.	**5 637**	**5 883**
по търговски заеми	786	783
по заеми от финансови предприятия	4 568	5 095
по лизингови договори	1	4
Други	1	1
От операции с финансови инструменти	**-**	**207**
Разходи от обезценка на финансови активи	**-**	**25**
Други финансови разходи	**703**	**799**
Общо	**6 059**	**6 914**

22. Разход за данъци

Разходите за данъци се определят на базата на приложимата данъчна ставка в България в размер на 10 % за 2020 г. (2019 г.: 10 %).

хил. лв

Вид разход	2020 г.	2019 г.
Данъци от печалбата	68	292
Разходи/(приходи) по отсрочени данъци, отнасящи се до възникването и обратното проявление на временни разлики	81	(3)
Общо	**149**	**289**

23. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват собствениците, асоциирани и смесени предприятия, ключов управленски персонал, и други описани по-долу.

Групата оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на Групата упражняващ контрол /предприятие майка/
ЛИТЕКС ИНВЕСТМЪНТ ЛИМИТИД - притежава 81.27% от капитала на Групата
ЛИТЕКС КОМЕРС АД - притежава 18.73% от капитала на Групата

Други свързани лица на Групата

Литекс Комерс АД
Централна Автогара АД
Хидро Електрик България АД
Литекс Транспорт ЕООД
Литекс Бояна Палас ЕАД
Литекс Сий Пропърти ЕАД
Ловен Комплекс Бялка ЕАД
Апартаментен Комплекс Литекс Банско ЕАД
Литекс Секюрити ЕООД
Литекс Консултинг ЕООД
Хотел Президиум Палас ЕООД
Ловеч Спорт 96 АД
Леденика България 1964 ЕООД
Сдружение Българска федерация по борба
Сдружение Спортувай с нас
ФК ЦСКА АД
Литекс Тауър ЕАД

Ключов ръководен персонал на Групата:

Членовете на Съвет на директорите и Изпълнителен директор на Дружеството-майка са ключовия управленски персонал, който отговаря за планирането, текущото ръководене и контролиране дейността на Групата.

Начислените през периода възнаграждения и осигуровки на представляващите Групата са в размер на 613 хил. лв. (за 2019 г.: 758 хил. лв)

През отчетния период Групата осъществява сделки със свързани лица по повод търговски взаимоотношения.

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

23.1. Сделки със свързани лица

Продажби на свързани лица

хил. лв

Свързано лице - клиент	Вид сделка	2020 г.	2019 г.
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	горива	33	57
ЛИТЕКС ТРАНСПОРТ ЕООД	горива	127	161
ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ ЕООД	наем автомобил	32	30
Общо		**192**	**248**

Покупки от свързани лица

хил. лв

Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2020 г.	2019 г.
ЛИТЕКС ТАУЪР ЕАД	наем офис гр. София	135	115
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	префактурирани разходи	3	3
ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ ЕООД	охрана	43	114
ЛИТЕКС КОНСУЛТИНГ ЕООД	счетоводни консултации	1	4
ЛИТЕКС БОЯНА ПАЛАС ЕАД	наем конферентна зала	31	31
ЛЕДЕНИКА БЪЛГАРИЯ 1964 ЕООД	бутилирана изворна вода	2	-
Общо		**215**	**267**

хил. лв

Приходи от лихви по предоставени заеми на свързани лица, както следва:	2020 г.	2019 г.
Литекс Комерс АД	1 046	867
Всичко приходи от лихви:	**1 046**	**867**

хил. лв

Разходи от лихви по получени заеми от свързани лица, както следва:	2020 г.	2019 г.
Литекс Комерс АД	127	195
Всичко приходи от лихви:	**127**	**195**

23.2. Сделки с членовете на органите на управление и административния персонал

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Административен персонал	15	15
Членове на органи на управление	3	3
Други	9	9
Общо:	**27**	**27**

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Административен персонал, в т.ч.:	**489**	**565**
Възнаграждения	431	497
Осигуровки	58	68
Членове на органи на управление, в т.ч.:	**634**	**758**
Възнаграждения	613	737
Осигуровки	21	21
Други, в т.ч.	**119**	**122**
Възнаграждения	101	102
Осигуровки	18	20
Общо:	**1 242**	**1 445**

Неизплатени доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Административен персонал	18	20
Членове на органи на управление	13	13
Други	12	7
Общо:	**43**	**40**

Дължими суми по платен годишен отпуск

Задължения за компенсируеми отсъствия	Сума (хил.лв.) (брой)	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
В началото на периода	**21**	**23**
Начислени	13	21
Изплатени	(21)	(23)
В края на периода:	**13**	**21**

23.3. Неуредени разчети със свързани лица в края на годината

Вземания от свързани лица хил. лв

Свързано лице - клиент	31.12.2020 г.	Гаранции	31.12.2019 г.	Гаранции
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	223	няма	186	няма
ЛИТЕКС ТРАНСПОРТ ЕООД	169	няма	193	няма
ЛИТЕКС СЕКЮРИТИ ЕООД	41	няма	12	няма
ЛЕДЕНИКА БЪЛГАРИЯ 1964 ЕООД	1	няма	3	няма
Общо	**434**		**394**	

Вземания по предоставени заеми - главница и лихви хил. лв

Предоставени заеми на свързани лица	31.12.2020 г.	Лихвен %	Обезпе-чения	31.12.2019 г.	Лихвен %	Обезпе-чения
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	27 421	4.50%	Не	26 638	4.50%	Не
ЛИТЕКС КОМЕРС АД - ОБЕЗЦЕНЕНИ	(1 996)	-	-	(1 996)	-	-
Всичко предоставени заеми:	**25 425**			**24 642**		

Заеми, предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения/ Гаранции
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	лева	4.50%	31.12.2021	няма
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	лева	4.50%	31.12.2021	няма
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	лева	4.50%	31.12.2021	няма

Салда по заеми, предоставени на свързани лица хил. лв

Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	25 425	-
Общо	**25 425**	-

Начислени приходи от лихви по заеми предоставени на свързани лица хил. лв

Кредитополучател	Вземане към 31.12.2019 г.	Начислени през 2020 г.	Получени през 2020 г.	Вземане към 31.12.2020 г.
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	4 326	1 046	-	5 372
ЛИТЕКС КОМЕРС АД – ОБЕЗЦЕНЕНИ	(1 996)	-	-	(1 996)
Общо	**2 330**	**1 046**	-	**3 376**

Задължения към свързани лица хил. лв

Свързано лице - доставчик	31.12.2020 г.	Гаранции	31.12.2019 г.	Гаранции
ЛИТЕКС ИНВЕСТМЪНД ЛИМИТИД	38	няма	38	няма
ЛИТЕКС ТАУЪР ЕАД	4	няма	5	няма
ЛИТЕКС КОНСУЛТИНГ ЕООД	2	няма	-	
ЛИТЕКС ТАУЪР ЕАД	11	няма	-	
Общо	**55**		**43**	

Задължения по получени заеми - главница и лихви хил. лв

Получени заеми от свързани лица	31.12.2020 г.	Лихвен %	31.12.2019 г.	Лихвен %
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	3 689	4.50%	3 409	5.00%
Всичко получени заеми:	**3 689**		**3 409**	

Заеми, получени от свързани лица

Банка / Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	лева	4.50%	31.12.2021	Няма

Салда по заеми, получени от свързани лица

Банка / Кредитор	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	3 689	-
Общо	**3 689**	-

Начислени разходи за лихви по заеми, предоставени на свързани лица

Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2019 г.	Начислени през 2020 г.	Платени през 2020 г.	Задължение 31.12.2020 г.
ЛИТЕКС КОМЕРС АД	195	127	170	152
Общо	**195**	**127**	**170**	**152**

24. Условни активи и условни пасиви

Групата е страна по договор с Инвестбанк АД за банкови гаранция с краен срок за издаване 30.09.2020 г. и краен срок на валидност на банковите гаранции – 31.07.2021 г. Към 31.12.2020 г. Групата има банкова гаранция с реф. № 51-20/3255 в размер на 10 000 000 лева за режим на отложено плащане на акциз на лицензиран складодържател, както и за разноски и други вземания, произтичащи от неговото събиране с бенефициент Агенция „Митници" – Централно Митническо Управление, гр. София и срок на валидност до 31.12.2021.

Дружество от Групата в качеството му на Залогодател/Обезпечител, предоставя по обезпечителна сметка в Инвестбанк АД паричното обезпечение на стойност 3 912 хил.лв което да служи за обезпечаване на сключен договор за финансово обезпечение с контрагент за издаване на банкова гаранция.

25. Управление на капитала

С управлението на капитала Групата цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Групата наблюдава капитала на базата на коефициент на задлъжнялост, представляващ съотношението на нетен дълг към общия капитал.

Нетният дълг включва сумата на финансовите пасиви, намалена с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на нетния дълг към собствения капитал и коефициента на задлъжнялост на база структурата на капитала към 31 декември:

хил. лв.

Вид	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Собствен капитал	**(12 240)**	**(134)**
Финансови пасиви	166 801	168 823
- Пари и парични еквиваленти	(3 816)	(3 196)
Нетен дълг	**162 985**	**165 627**
Общо капитал (коригиран капитал + нетен дълг)	**150 745**	**165 493**
Коефициент на задлъжнялост (нетен дълг/общо капитал)	**108%**	**100%**

26. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Групата, които са включени във финансовия портфейл на Групата, могат да бъдат представени в следните категории:

хил. лв.

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Финансови активи		
Кредити и вземания, в т.ч.	**83 272**	**90 321**
Предоставени заеми и цесии	16 505	10 221
Предоставени заеми на свързани лица	25 425	24 642
Търговски и други вземания	37 092	51 868
Търговски и други вземания от свързани лица	434	394
Парични средства и парични еквиваленти	3 816	3 196
Финансови активи държани до настъпване на падеж	**917**	**733**
Общо	**84 189**	**91 054**

Финансови пасиви		
Финансови пасиви по амортизирана стойност в т.ч.	**166 801**	**168 823**
Задължения по получени заеми (банкови кредити)	100 038	94 636
Задължения по получени заеми от несвързани лица	9 403	8 173
Задължения по получени заеми от свързани лица	3 689	3 409
Задължения по финансов лизинг	13	56
Търговски и други задължения	53 603	62 506
Търговски и други задължения към свързани лица	55	43
Общо	**166 801**	**168 823**

Дейността на Групата създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен, ликвиден и лихвен риск.

26.1. Валутен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в обменните курсове. Финансовите активи и пасиви, с които оперира Групата са в български лева и евро, поради което финансовият резултат не се влияе съществено от промените в обменните курсове.

26.2. Лихвен риск

Групата е изложена на лихвен риск от промяната в лихвените равнища на финансовите инструменти, с който оперира. Справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент варират поради промени в лихвените нива, което поставя в зависимост от лихвен риск паричните му потоци. Този риск се управлява текущо от ръководството на Групата, с цел минимизиране на евентуални загуби от промяна на пазарните лихвени равнища. Към 31 декември 2019 г. Групата е изложена на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

хил. лв.

31.12.2020 г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Финансови активи	**41 342**	**-**	**41 930**	**83 272**
Предоставени заеми и цесии	-	-	16 505	16 505
Предоставени заеми на свързани лица	-	-	25 425	25 425
Търговски и други вземания	37 092	-	-	37 092
Търговски и други вземания от свързани	434	-	-	434
Парични средства и парични еквиваленти	3 816	-	-	3 816
Финансови пасиви	**53 658**	**100 051**	**13 092**	**166 801**
Задължения по получени заеми (банкови кредити)	-	100 038	-	100 038
Задължения по получени заеми от несвързани лица	-	-	9 403	9 403
Задължения по получени заеми от свързани лица	-	-	3 689	3 689
Задължения по финансов лизинг	-	13	-	13
Търговски и други задължения	53 603	-	-	53 603
Търговски и други задължения към свързани лица	55	-	-	55
Общо финансови активи	**41 342**	**-**	**41 930**	**83 272**
Общо финансови пасиви	**53 658**	**100**	**13 092**	**166**
Общо излагане на лихвен риск	**(12 316)**	**(100 051)**	**28 838**	**(83 529)**

26.3. Кредитен риск

Кредитният риск за Групата се изразява във възможността да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността да получи финансов актив, но на по-късна дата от уговорената.
Финансовите активи на Групата са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти. Максималната експозиция на кредитен риск към края на отчетния период е балансовата стойност на всеки клас финансови активи, представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени когато за финансовият актив са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост.

Възрастова структура на вземанията от клиенти хил. лв.

период на възникване	сума	относителен дял
До 90 дни	29 701	73%
от 91 – 180 дни	178	0%
от 181 – 360 дни	293	1%
над 1 година	10 718	26%
Общо	**40 890**	**100%**

Движение на обезценката на вземанията хил. лв.

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Салдо в началото на годината	3 776	3 850
Отчетени през годината обезценки	41	26
Изписани суми през годината като несъбираеми	-	(29)
Възстановена обезценка през годината	(14)	(71)
Салдо в края на годината	**3 803**	**3 776**

Възрастова структура на вземанията от свързани лица

период на възникване	сума	относителен дял
До 90 дни	239	55%
от 91 – 180 дни	88	18%
от 181 – 360 дни	36	8%
над 1 година	82	19%
Общо	**434**	**100%**

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

26.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.
Тя провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране. Групата ползва и привлечени кредитни ресурси. Към настоящия момент ликвидният риск за Групата е завишена от експозицията на Групата към финансови институции. По отношение н търговските вземания е минимален, тъй като сроковете и падежите на финансовите пасиви по търговските задължения са съобразени с възможностите на Групата за погасяването им.

хил. лв

31.12.2020 г.	При поискване	До 6 месеца	7-12 месеца	1-5 години	Над 5 години	Общо
Финансови пасиви						
Задължения по получени заеми (банкови кредити)	-	5 659	39 128	269	54 982	**100 038**
Задължения по получени заеми от несвързани лица	-	-	9 403			**9 403**
Задължения по получени заеми от свързани лица	-	3 689	-	-	-	**3 689**
Задължения по финансов лизинг	-	13	-	-	-	**13**
Търговски и други задължения	-	53 603	-	-	-	**53 603**
Търговски и други задължения към свързани лица	55	-	-	-		**55**
Общо	**55**	**62 964**	**48 531**	**269**	**54 982**	**166 801**

26.5. Ценови риск

Групата е изложена на ценови риск от негативни промени в цените на горивата и изложена на ценови риск и по отношение на притежаваните от нея облигации, класифицирани като финансови активи, отчитани по справедлива стойност.

27. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Във връзка с продължаващата световна пандемия от Covid-19 с Решение на Министерски съвет №72 от 26.01.2021 г. беше удължен срокът на извънредната епидемична обстановка в България до 30 април 2021 г. , като в последствие с Решение на Министерския съвет № 426 от 26.05.2021 год. срокът бе удължен до 31 август 2021 година и с решение № 629 от 26.08.2021 год. Министерският съвет удължи срока на обявената извънредна епидемична обстановка, считано от 1 септември 2021 г. до 30 ноември 2021 г.
Ръководството счита това за некоригиращо събитие след датата на отчетния период, защото смята, че то няма да постави под съмнение възможността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие.

Ръководството внимателно следи ситуацията и търси начини за намаляване на въздействието й върху Групата и ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните ефекти.

Няма други събития след датата на отчетния период, които да изискват допълнително оповестяване или корекции в консолидираните финансови отчети на „Литекс" АД към 31 декември 2020 г.

28. Одобрение на годишния финансов отчет

Консолидираният финансов отчет към 31 декември 2020 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 17 септември 2021 г.