

СОЛОМОН МАЙЕР 1772 АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към 31 Декември 2020 година

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31 декември 2020

	Прило- жение №	31.12.2020 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дългосрочни инвестиции	4	35	35
Общо нетекущи активи		35	35
Текущи активи			
Търговски вземания и предоставени аванси	5	13	5
Парични средства	6	2	2
Общо текущи активи		15	7
Общо активи		50	42
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал			
Основен капитал	7	90	50
Непокрита загуба от минали години		(37)	-
Печалба (загуба) от текущата година		(21)	(37)
Общо капитал		32	13
Текущи пасиви			
Общо пасиви	8	18	29
Общо капитал и пасиви		50	42

Управител:
Георги Ковачев

Съставител:
Приморска Одиторска Компания ООД
Илия Илиев

11 март 2021 година

**ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА
И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2020**

	Прило- жение №	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Приходи от дейността	9	31	-
Разходи по икономически елементи			
Разходи за персонала	10	35	23
Разходи за външни услуги	11	16	8
Разходи за материали	12	-	5
Други разходи		-	1
Общо оперативни разходи		51	37
Финансови разходи		(1)	-
Печалба преди облагане с данъци		(21)	(37)
Разходи за данъци върху печалбата		-	-
Нетна печалба за периода		(21)	(37)
Друг всеобхватен доход, нетно от данък		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		(21)	(37)

Управител:
Георги Ковачев

Съставител:
Приморска Одиторска Компания ООД
Илия Илиев

11 март 2021 година

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2020

Основен капитал хил. лв.	Нагрупани печалби / (загуби) хил. лв.	Общо хил. лв.
50	-	50
-	(37)	(37)
50	(37)	13
-	(21)	(21)
40	-	40
90	(58)	32

Салдо на 1 януари 2019
Общ всеобхватен доход за периода
Салдо на 31 декември 2019
Общ всеобхватен доход за периода
Емисия на капитал
Салдо към 31 декември 2020

Изпълнителен директор:

Георги Ковачев

Съставител:

Приморска Одиторска Компания ООД
Илия Илиев

11 март 2021 година

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2020

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	2	50
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	27	2
Плащания на доставчици и други кредитори	(21)	(19)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(34)	(22)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(28)	(39)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Инвестиции в асоциирани предприятия	-	(35)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-	(35)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени търговски заеми	28	26
Банкови такси и комисионни	(1)	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	28	26
Изменение на наличностите през годината	-	(48)
Парични наличности в края на периода	2	2

Управител:

Георги Ковачев

Съставител:

Приморска Одиторска Компания ООД

Илия Илиев

11 март 2021 година

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(избрани пояснителни сведения)

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 г.
(избрани пояснителни сведения)**

1. Информация за предприятието

Соломон Майер 1772 АД (Дружеството) е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията, на 18 декември 2018 година.

Предметът на дейност на дружеството е свързан основно с управление на един или повече алтернативни инвестиционни фондове - АИФ (други предприятия за колективно инвестиране, различни от колективна инвестиционна схема), чийто активи под управление не надхвърлят праговете в чл. 197, ал. 1 от ЗДКИСДПКИ (100 000 000 евро чрез ливъридж и 500 000 000 евро без ливъридж), и в този смисъл за управлението на които АИФ не се изисква лиценз, а единствено регистрация на Дружеството при условията на раздел IV от Глава двадесета на ЗДКИСДПКИ. Дружеството е вписано в Регистъра за Лицата, управляващи алтернативни инвестициони фондове (ЛУАИФ) към Комисия за финансов надзор.

Към 31 декември 2020 година, дружеството осъществява управлението на следните два алтернативни инвестиционни фонда:

- СМ Прайм ДЗЗД, учреден на 22 февруари 2019 година, както и
- СМ ЕВРАЗИЯ ФОНД ДЗЗД, учреден на 12 март 2020 година.

Управляваните от дружеството фондове са алтернативни инвестиционни фондове, учредени съгласно разпоредбите на чл. 194, ал. 1 от Закона за дейността на колективните инвестиционни схеми и други предприятия за колективно инвестиране (Закона, ЗДКИСДПКИ).

Дружеството е със седалище и адрес на управление - град Варна, ул. „Радко Димитриев“, 7А, ет. 2, ап. 5.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите и се представява от изпълнителния си директор – Георги Ковачев.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение от Комисията на Европейския съюз са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за други предприятия, които осъществяват дейността си, съгласно изискванията на специални закони, посочени в Закона за счетоводството. Всички останали предприятия, могат да прилагат по избор МСС или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България.

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 (продължение)**

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

Към 31 декември 2020 г. МСС се състоят от: Международни стандарти за финансови отчети (МСФО) и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2020 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Съветът по МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на Дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират. Ръководството на Дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

2.3. Мерна база

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е оповестено подробно по-нататък.

Всички данни за съответния период на 2020 г. и 2019 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено нещо друго. Закръглянето на сумите е извършено на основата на общоприетите изисквания.

2.4. Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при приложение на принципа за действащо предприятие. Последният предполага, че дружеството ще продължи да съществува и в обозримо бъдеще. Ръководството няма планове или намерения, да продаде бизнеса или да прекрати дейността, което може съществено да промени преносната стойност или класификацията на активите и пасивите, отразени в междинния финансов отчет.

Въпреки че към 31 декември 2020 година нетните активи превишават регистрирания капитал с размера на натрупаните загуби (58 хил. лв.), и че текущите пасиви превишават текущите активи с 3 хил. лева, ръководството е уверено, че ще осигури ресурси за навременното погасяване на задълженията на дружеството или ще предоговори техните падежи в случай на необходимост, с което ще осигури нормалното протичане на дейността и за в бъдеще.

Заедно с това, акционерите са дали уверение, че при необходимост от това ще подкрепят дружеството финансово, за да може то да продължи дейността си и да посреща текущите си задължения. В допълнение, мажоритарният акционер, който е предоставил заем на дружеството, възнамерява да апортира вземането си по този заем, което към 31 декември 2020 година е в размер на 14 хил. лв. Затова настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие, без да се извърши рекласификация и оценка на активите и пасивите по тяхната ликвидационна и изискуема стойност, както то би се наложило, ако дружеството не би могло да продължи съществуването си.

3. Основни промени настъпили през отчетната 2020 година

През периода Дружеството продължава да осъществява основната си дейност, като реализира управлението на посочените в т. 1 по-горе алтернативни инвестиционни фондове.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 (продължение)
4. Дългосрочни инвестиции

Към 31 декември 2020 и 31 декември 2019 година, дружеството има участие в Алтернативен инвестиционен фонд СМ Прайм ДЗЗД, в размер на 35 хил. лв., което към 31 декември 2020 година представлява 50 % (към 31 декември 2019 година – 30%) от дружествения капитал на АИФ. Съгласно договора за учредяване на Фонда, имуществото на Фонда е разпределено в дялове, чийто брой се променя в резултат на емитирането (продажбата) на нови дялове или обратното им изкупуване. Съгласно договора, дяловете на съдружниците са до размера на направените от тях вноски.

5. Търговски вземания и предоставени аванси

	31.12.2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	8	-
Предплатени разходи (разходи за бъдещи периоди)	5	5
Общо търговски вземания и предоставени аванси	13	5

Ръководството на дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в отчета за финансовото състояние, съответства на тяхната възстановима стойност към 31 декември 2020 и 31 декември 2019 година.

6. Парични средства

	31.12.2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в лева	5	2
Общо	5	2

Паричните средства на дружеството са на разположение в брой и по по банкови сметки при банки със стабилни дългосрочни рейтинги. Ръководството е извършило оценка на очакваните кредитни загуби върху парични средства и парични еквиваленти. Оценената стойност е в размер под 1.0 % от брутната стойност на паричните средства, депозирани във финансови институции, поради което е определена като несъществена и не е начислена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2020 и 31 декември 2019 година.

7. Основен капитал

Към 31 декември 2020 година внесенят напълно основен капитал е в размер на 90 хил. лева (към 31 декември 2019 г. – 50 хил. лв.), разпределен в 90,322 броя (към 31 декември 2019 г. – 50,000 броя) безналични, обикновени, поименни акции, с номинална стойност един лев. Акциите са разпределени по следния начин:

	31.12.2020		31.12.2019	
	брой акции	процент	брой акции	процент
Георги Ковачев - член на СД и Изпълнителен директор	55,186	61.10 %	30,000	60 %
Пламен Кючуков	30,136	33.36 %	15,000	30 %
Венцислав Филипов – член на СД	5,000	5.54 %	5,000	10 %
Общо емитирани и платени акции	100.00%		100 %	

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 (продължение)
8. Текущи пасиви

	31.12.2020	31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения, свързани с получен заем	14	26
Задължения към персонала	2	1
Задължения за данъци и осигурителни вноски	1	1
Задължения към доставчици	-	1
Други	1	-
Общо	18	29

През м. ноември 2019 година, дружеството е сключило договор за заем с Георги Ковачев – Изпълнителен директор. Съгласно клаузите на договора, дружеството следва да получи до 25 хил. лв., при годишна лихва в размер на 3 % върху усвоената главница. Към 31 декември 2020 година задължението е погасено, като мажоритарният акционер е апортирал вземането си в капитала на дружеството.

През м. декември 2019 година, дружеството е сключило договор за заем с Пламен Кючуков – акционер. Съгласно клаузите на договора, дружеството следва да получи 15 хил. лв., при годишна лихва в размер на 3 % върху усвоената главница. Към 31 декември 2020 година задължението е погасено, като акционерът е апортирал вземането си в капитала на дружеството.

През м. август 2020 година, дружеството е сключило договор за заем с Георги Ковачев – Изпълнителен директор. Съгласно клаузите на договора, дружеството следва да получи до 15 хил. лв., при годишна лихва в размер на 3 % върху усвоената главница. Към 31 декември 2020 година, дружеството е усвоило 14 хил. лв. Заемът е със срок на погасяване дванадесет месеца, считано от получаването на заема, поради което задължението е представено изцяло като част от текущите пасиви.

9. Приходи от дейността

Представените в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход приходи, реализирани за 2020 година са изцяло свързани с извършени от дружеството консултантски услуги.

10. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2020	Годината, завършваща на 31.12.2019
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за заплати	29	19
Разходи за социално осигуряване	6	4
Общо	35	23

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 (продължение)
11. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Наем	9	4
Административни такси	4	1
Счетоводно обслужване	2	2
Други	1	1
Общо	16	8

12. Разходи за материали

Представените в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход разходи за материали, реализирани за 2019 година са изцяло свързани с разходи за закупен стопански инвентар.

13. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност.

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни търговски вземания, задължения и краткосрочни заеми, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на преносната им стойност.

Ръководството на Дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

14. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица, ключов управленски персонал и акционери:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2020 (продължение)
14.1. Възнаграждения на ключов управленски персонал.

Ключовият управленски персонал на дружеството включва изпълнителния директор и членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	20	19
Социални осигуровки	4	4
Общо	24	23

Дружеството е осъществявало сделки със своите акционери.

14.2. Сделки с акционерите

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане хил. лв.	Задължение хил. лв.
Георги Ковачев	Получен заем	28	-	14
Общо:		x	-	14

Всички разчети със свързани лица имат само текущ характер. По извършените през годината сделки със свързаните лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.