

#### 14. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

|                                    | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------------------|------------|------------|
|                                    | BGN '000   | BGN '000   |
| Вземания от клиенти                | 199        | 433        |
| ДДС за възстановяване              | 120        | 55         |
| Корпоративен данък                 | 12         | 56         |
| Гаранционни депозити               | 155        | 153        |
| Предоставен аванс                  | -          | -          |
| Доверително управление на средства | 48         | 47         |
| Общо                               | 534        | 744        |

#### 15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

|                                         | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | BGN '000   | BGN '000   |
| Парични средства в разплащателни сметки | 1 623      | 364        |
| Парични средства в каса                 | 42         | 16         |
| Парични средства в сейф                 | -          | -          |
| Общо                                    | 1 665      | 380        |

Наличните към 31 декември парични средства са в касата и по сметки на дружеството в ТБ ДСК АД.

Паричните средства са разпределени както следва:

- в лева – 89 хил. лв. (2018 г.: 75 хил. лв.)
- във валута – 1 576 хил. лв. (2018 г.: 305 хил. лв.)

Притежаваните от дружеството валутни средства са в EUR.

**16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**

|                             | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------------------|------------|------------|
|                             | BGN '000   | BGN '000   |
| Лихви по лизингови договори | 26         | 35         |
| Застраховки                 | 16         | 13         |
| <b>Общо</b>                 | <b>42</b>  | <b>48</b>  |

---

**17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

Задълженията към финансови предприятия включват задължения по сключени лизингови договори.

**18. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ**

|                   | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------|------------|------------|
|                   | BGN '000   | BGN '000   |
| Дългосрочни заеми |            |            |
| в т.ч.:           |            |            |
| - главници        | -          | -          |
| - лихви           | -          | -          |
| <b>Общо</b>       | <b>-</b>   | <b>-</b>   |

---

## 19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

|                                       | 31.12.2019   | 31.12.2018 |
|---------------------------------------|--------------|------------|
|                                       | BGN '000     | BGN '000   |
| Задължения към доставчици от страната | 1 192        | 986        |
| Задължения към доставчици от чужбина  | -            | -          |
| <b>Общо</b>                           | <b>1 192</b> | <b>986</b> |

## 20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ И ОСИГУРОВКИ

|                                         | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | BGN '000   | BGN '000   |
| Данъци по ЗКПО                          | 2          | 2          |
| Данък дивидент                          | -          | -          |
| Данъци върху доходите на физически лица | 38         | 23         |
| Социални и здравни осигуровки           | 48         | 43         |
| <b>Общо</b>                             | <b>88</b>  | <b>68</b>  |

## 21. ФИНАНСИРАНИЯ

Дружеството е получател на финансиране по договор за безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика 2007-2013” “Подобряване на конкурентоспособността на европейските пазари чрез технологична модернизация”.

|                               | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------|------------|------------|
|                               | BGN '000   | BGN '000   |
| Финансиране                   | -          | -          |
| Признат приход от финансираня | -          | -          |

## 22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството третира и оповестява свързани лица, с които отношението на свързаност е под формата на контрол или значително влияние едно към друго, пряко или непряко, относно решенията за финансовата и стопанската дейност, вкл. отношенията с управленския персонал и основните съдружници.

### 22.1. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица към 31.12.2019 г.

Вид на свързаност

*Съдружници:*

„Фрийком-БГ” ООД

Съдружник (33.33%)

Ангел Желев

Съдружник (33.33%)

*Членове на органите за управление:*

Александър Димитров

Управител

Ангел Желев

Управител

„ЗА Блок” ООД

Ангел Желев, Александър Димитров,  
Управители

### 22.2. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

| Свързано лице                   | Вид на сделката           | Обем<br>За 2018 г.<br>(в хил. лв.) | Салдо към<br>31.12.2018 г.<br>(в хил.лв.) |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|
| „Фрийком-БГ” ООД<br>(доставчик) | Покупка на<br>материали   | 20                                 | -                                         |
| „Фрийком-БГ” ООД<br>(доставчик) | Наем                      | 300                                | 305                                       |
| „Фрийком-БГ” ООД                | Префактурирани<br>разходи | 4                                  | -                                         |

**„ЗА СТИЙЛ” ООД, ЕИК175447571**

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**31 ДЕКЕМВРИ 2019 г.**

|               |                  |     |   |
|---------------|------------------|-----|---|
| (доставчик)   |                  |     |   |
| „ЗА Блок” ООД | Предоставен заем | 332 | - |
| „ЗА Блок” ООД | Върнат заем      | 332 | - |

| Свързано лице                   | Вид на сделката           | Обем<br>За 2019 г.<br>(в хил. лв.) | Салдо към<br>31.12.2019 г.<br>(в хил.лв.) |
|---------------------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|
| „Фрийком-БГ” ООД<br>(доставчик) | Покупка на<br>материали   | 14                                 | 4                                         |
| „Фрийком-БГ” ООД<br>(доставчик) | Наем                      | 300                                | 550                                       |
| „Фрийком-БГ” ООД<br>(доставчик) | Префактурирани<br>разходи | 5                                  | 1                                         |

**22.3. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ**

Дружеството се управлява и представлява, както следва:

1. Ангел Желев – Управител;
2. Александър Димитров – Управител.

Начислените възнаграждения на управителите възлизат на 700 хил. лв. (2018 г.: - 365 хил. лв.).

Не съществуват условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината. Дружеството не дължи суми за изплащане на пенсии, компенсации при пенсиониране или други подобни обезщетения на управителите.

## **23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК**

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от управлението на дружеството съгласно политиката определена от Управителите. Последните са приели основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

### ***Пазарен риск***

#### ***а. Валутен риск***

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния и външния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са

деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството сключва основните си договори с доставчици на стоки и услуги в лева.

Продажбите на дружеството също са основно в евро/лева на клиенти.

***б. Ценови риск***

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените, поради естеството на осъществяваната от него дейност.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

***в. Кредитен риск***

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и банкови сметки, както и търговски и други краткосрочни вземания и кредитни вземания.

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в ТБ ДСК АД – първокласна търговска банка, с добри позиции в банковия сектор. Ръководството на Дружеството е преценило, че не съществува риск от концентрация на средствата в една обслужваща банка.

Ръководството не очаква загуби, в следствие на неизпълнение на задълженията на своите контрагенти.

***Кредитно качество на финансовите активи:***

Всички финансови активи, които не са нито просрочени, нито обезценени са с контрагенти, които нямат външен кредитен рейтинг и нямат просрочия за минали периоди.

### *Ликвиден риск*

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от Управителите, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

### *Риск на лихвоносни парични потоци*

Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на банките, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. Изчисления се правят за значителните лихвоносни позиции.

### *Управление на капиталовия риск*

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на съдружниците, 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.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

#### **24. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ ЗА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ**

Възнаграждението за независим финансов одит на годишния финансов отчет на Дружеството за 2019 година възлиза на 8 хил. лв. (2018 г.: - 8 хил. лв.), като не са оказвани други услуги извън услугата по независимия финансов одит.

#### **25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА**

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на 14.02.2020 г.

Настоящият годишен финансов отчет е оторизиран за издаване с решение на Управителя от дата 21.02.2020 г.

След датата на баланса до датата на оторизиране на годишния финансов отчет за публикуване не са настъпили значими за дейността на дружеството коригиращи и некоригиращи събития.