

Кепитал Мениджмънт Груп АД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ За годината към 31.12.2019 г.

Представяващ:

Виолета К.Евстратиева-Джоргова



Съставител:

Божин Петров, Фиск ЕООД



Дата на одобрение на финансовия отчет: 15.03.2020

София, 10 март 2020 г.

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Кепитал Мениджмънт Груп АД
за 2019 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	3	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2	2
- външни услуги	2	3	- услуги	2	2
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-	4.Други приходи	-	18
- разходи за възнаграждения	-	-	Общо приходи от оперативната дейност	2	20
5.Други разходи	-	-			
Общо разходи за оперативната дейност	2	3			
7.Разходи за лихви и други финансови разходи	2	2			
Общо финансови разходи	2	2			
Общо разходи за обичайната дейност	4	5	Общо приходи от обичайната дейност	2	20
8.Печалба от обичайната дейност	-	15	8.Загуба от обичайната дейност	2	-
Общо разходи	4	5	Общо приходи	2	20
9.Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	15	9.Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	2	-
12.Печалба	-	15	10.Загуба	2	-
Всичко	4	20	Всичко	4	20

Дата на одобрение на финансовия отчет:
15.03.2020
София, 10 март 2020 г.

Съставител:

Божин Петров, Фиск ЕООД

Ръководител:

Виолета К.Евстратиева-Дж

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Кепитал Мениджмънт Груп АД
към 31.12.2019 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	38	38	A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи активи			I. Записан капитал	50	50
III. Дългосрочни финансови активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група	460	460	- неразпределена печалба	324	309
Общо Група III:	460	460	- непокрита загуба	(59)	(59)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	460	460	Общо Група V:	265	250
В. Текущи активи			VI. Текуща печалба (загуба)	(2)	15
II. Вземания			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	313	315
1. Вземания от клиенти и доставчици	5	3	В. Задължения		
2. Други вземания	1	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5	2
Общо Група II:	6	3	- до 1 година	5	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			5. Задължения по полици (търговски заеми), в т.ч.:	164	162
- в брой			- до 1 година	164	127
- безсрочни сметки (депозити)	1	1	- над 1 година	-	35
Общо Група IV:	1	1	8. Други задължения, в т.ч.:	23	23
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	7	4	- до 1 година	23	23
			- Задължения към персонала, в т.ч.:	2	2
			- до 1 година	2	2
			- Осигурителни задължения, в т.ч.:	8	8
			- до 1 година	8	8
			- Данъчни задължения, в т.ч.:	13	13
			- до 1 година	13	13
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	192	187
			- до 1 година	192	152
			- над 1 година	-	35
СУМА НА АКТИВА	505	502	СУМА НА ПАСИВА	505	502

Дата на одобрение на финансовия отчет: 15.03.2020
София, 10 март 2020 г.

Съставител:
Божидар Петров, Фиск ЕООД

Ръководител:

Виолета К. Евстратиева-Джонкова

ОТЧЕТ
за паричните потоци
Кепитал Мениджмънт Груп АД
за 2019 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			-	2	3	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност	-	-	-	2	3	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		-	-	2	-	2
Всичко парични потоци от финансова дейност	-	-	-	2	-	2
Г. Изменение на паричните средства през периода	-	-	-	4	3	1
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	1	-	-	-
Е. Парични средства в края на периода	-	-	1	-	-	1

Дата на одобрение на финансовия отчет: 15.03.2020
София, 10 март 2020 г.

Съставител:



Божин Петров, Фиск ЕООД

Ръководител:



Виолета К. Евстратиева-Джоргова

ОТЧЕТ
за собствения капитал
Кепитал Мениджмънт Груп АД
за 2019 г.

(Хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50	309	(59)	15	315
6. Финансов резултат от текущия период				(2)	(2)
10. Други изменения в собствения капитал					-
11. Салдо към края на отчетния период	50	309	(59)	13	313
13. Собствен капитал към края на отчетния период	50	309	(59)	13	313

Дата на одобрение на финансовия отчет: 15.03.2020
София, 10 март 2020 г.

Съставител:



Божин Петров, Фиск ЕООД

Ръководител:



Виолета К. Евстратиева-Джоргова

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31.12.2019

Годишния отчет включва: доклад за дейността и годишен финансов отчет за 2019г.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2019г. и завършващ на 31.12.2019г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2018г. и завършващ на 31.12.2018г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата, представени в отчета, е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на Кепитал Мениджмънт Груп АД.

Адрес на управление: гр.Дупница, ул.Самоковско шосе №30

Адресът за кореспонденция е: гр.Дупница, ул.Самоковско шосе №30

Дата на одобрение: 15.03.2020г. с Решение на Общото събрание на акционерите

Годишният финансов отчет и Доклада за дейността са приети и подписани от името на Кепитал Мениджмънт Груп АД от:

Изпълнителен директор:


/ Виолета К. Евстратиева-Джоргова /


Съставител:


/ Божин Петров-Фиск ЕООД /


“КЕПИТАЛ МАНИДЖМЕНТ ГРУП” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА
НА 31.12.2019

СЪДЪРЖАНИЕ

Счетоводен баланс	
Отчет за приходите и разходите	
Отчет за паричните потоци	
Отчет за собствения капитал	
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	11
ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА	11
Дъщерни дружества	11
Структура на основния капитал	11
Дивиденди и разпределение на печалбата	12
Управление	12
ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА	12
Резултати за текущия период	12
Финансови инструменти	12
Управление на капиталовия риск	13
Управление на финансовия риск	13
Основни положения за управление на риска	14
Кредитен риск	14
Вземания от клиенти	14
Инвестиции	14
Ликвиден риск	14
Пазарен риск	14
Валутен риск	15
Лихвен риск	15
Оперативен риск	15
Информация по чл. 187 д от Търговския закон	15
Информация по чл. 247, ал. 2 от Търговския закон	15
Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет	16
Предвиждано развитие на Дружеството	16
Отговорности на ръководството	16
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	17
I. Обща информация	17
II. База за изготвяне на финансовите отчети	18
IV. Приложени счетоводни политики	18
1. Дълготрайни материални активи	18
2. Финансови активи	19
2.1. Дългосрочни финансови активи	20
2.2. Краткосрочни финансови активи	20
3. Вземания	20
4. Парични средства	21
5. Разходи за бъдещи периоди	21
6. Собствен капитал	21
7. Финансови пасиви	22
8. Задължения	22
9. Чуждестранна валута	23
10. Данъчно облагане	23
11. Обезценки на активи	24
12. Провизии, условни задължения и условни активи	25
13. Разходи	25
14. Приходи	26
15. Отчет за паричния поток	26
16. Отчет за собствения капитал	26
V. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	27
1. БАЛАНС	27

“КЕПИТАЛ МАНИДЖМЕНТ ГРУП” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА
НА 31.12.2019

1.1.	Дълготрайни материални активи	27
1.2.	Дългосрочни финансови активи	27
1.2.1.	Инвестиции в дъщерни, съвместни, асоциирани и други предприятия	27
1.3.	Вземания	27
1.3.1.	Вземания от клиенти и доставчици	27
1.4.	Парични средства	28
1.5.	Собствен капитал	28
1.5.1.	Записан капитал	28
1.5.2.	Финансов резултат	28
1.6.	Задължения	28
1.6.1.	Задължения по получени заеми, търговски и други задължения – общо.	28
1.6.2.	Задължения към доставчици	29
1.6.3.	Други задължения	29
2.	ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	29
2.1.	РАЗХОДИ	29
2.1.1.	Разходи за външни услуги	29
2.1.2.	Финансови разходи	29
2.2.	ПРИХОДИ	29
2.2.1.	Нетни приходи от продажби	29
2.2.2.	Други приходи	30
VI.	ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	30
1.	Свързани лица	30
2.	Доходи на персонала	30
3.	Събития след датата на баланса	30
4.	Фундаментални грешки	30
5.	Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	31
6.	Несигурности	31
7.	Управление на капиталовия риск	31
8.	Управление на финансовия риск	32
VII.	Финансови показатели	33

“КЕПИТАЛ-МАНИДЖМЪНТ ГРУП” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА
НА 31.12.2019

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, завършваща на 31 декември 2019г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 15.03.2020 г. НА ОС НА ДРУЖЕСТВОТО.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ГЛАВА СЕДМА ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005г., в сила от 01.01.2005г.

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007г. за изменение и допълнение на Националните счетоводни стандарти (предишно наименование Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия - НСФОМСП) се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Последните изменения са приети с Постановление № 394 от 30 декември 2015г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, приети с Постановление № 46 на МС от 2005г. – в сила от 01.01.2016г.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с консултантска дейност, представителство, посредничество, агентство, покупко-продажба, наем, сделки от всякакъв вид с недвижимо имущество, както и всяка друга дейност незабранена със закон.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с отдаване под наем на движимо имущество. Финансовият резултат на Дружеството за 2019 г. след данъци е загуба в размер на 2 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Дъщерни дружества

Към 31 декември 2019г. Кепитал Мениджмънт Груп АД има участия в следните дъщерни и асоциирани дружества:

Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Акции и дялове в предприятия от група	460	460
Общо	460	460
Инвестиции в дъщерни предприятия		
Акции и дялове в предприятия от група	31.12.2019 г.	
	размер	стойност
АСК Г Актив ЕООД	100%	460
	размер	стойност
Общо	460	460

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност BGN'000
ДБО Асет Мениджмънт	78%	39	39

“КЕПИТАЛ МАНИДЖМЪНТ ГРУП” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА
НА 31.12.2019

Росица Цветина	20%	10	10
Виолета Джоргова	2%	1	1
Общо	100%	50	50

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 313 хил. лв.

През отчетната 2019г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 2019г. Дружеството е разпределило дивиденди в размер на не е разпределяло и изплащало дивиденди.

Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2019 г. Кепитал Мениджмънт Груп АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Органи на управление на дружеството са:

Общо събрание на акционерите;

Съвет на директорите.

Към 31 декември 2019 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Виолета Костадинова Евстратиева- Джоргова
2. Росица Радоева Цветина
3. Никола Евтимов Лазаров

Изпълнителен Директор на Дружеството е Виолета Костадинова Евстратиева- Джоргова.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2019г. след данъци е загуба в размер на 2 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на 2 хил.лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 4 хил. лв. и са свързани основно с:

- разходи за външни услуги – 2 хил. лв.

- разходи за лихви – 2 хил. лв.

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи:

- Транспортни средства;

Към 31.12.2019 г. дълготрайните материални активи на дружеството са с нулева балансовата стойност. Отчетната им стойност е в размер на 1 хил.лв.

Финансови инструменти

Финансовите инструменти, отчетани в Дружеството към 31 декември 2019г., са:

Финансови активи

Кредити и вземания, в т.ч.:

31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
6	4