

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020 година
Първоначална стойност 15,397 хил.лв
Начислена обезценка

Предоставени заеми на несвързани лица- 0 хил.лв.

Финансов лизинг

Общо – 15,397 хил.лв.

20. Надвнесени (вземания) за данъци

Надвнесените данъци включват:

	31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.
Надвнесен корпоративен данък, в т. ч.	0	0
<i>по ревизионни актове</i>	-	-
Надвнесен данък върху добавената стойност, в т. ч.	70	130
<i>по ревизионни актове</i>	-	-
Общо	<u>70</u>	<u>130</u>

21. Парични средства

	31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	110	153
Парични средства в брой	<u>36</u>	<u>120</u>
Общо парични средства по отчета за паричните потоци	<u>146</u>	<u>273</u>
Блокирани парични средства	=	=
Парични средства по баланс	<u>146</u>	<u>273</u>

22. Собствен капитал

22.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 29,897 хил. лв., е разпределен в 14,948,330 броя акции, всеки от тях с номинална стойност от 2 лева.

22.2. Законови резерви

Законовите резерви към 31 декември 2020 год. в размер на 734 хил. лв. (2019 г.: 632 хил.лв.) са формирани, съгласно изискванията на Търговския закон (ТЗ) и устава на Дружеството, като ежегодно от нетната печалба се отчисляват 10 % до достигане на 10 % от капитала на Дружеството, съгласно чл.246, ал.1 от ТЗ.

22.3. Други резерви

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020 година

Другите резерви в размер на 1,802 хил. лв. към 31 декември 2020 год. (2019 г.: 1,802 хил. лв.) .

23. Отсрочени данъчни пасиви

Отсрочените данъчни пасиви към 31 декември 2020 год. и 2019 год. не са формирани.

24. Провизии

Към датата на финансовия отчет няма предпоставки за възникване на провизии.

25. Задължения към финансови предприятия

	31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми	43,184	16,909
Задължения по финансов лизинг, в т. ч.	<u>1,313</u>	<u>1,614</u>
лихви	=	=
Общо	<u>44,497</u>	<u>18,523</u>
Краткосрочни задължения		
	-	2,661
Задължения по финансов лизинг, в т. ч.	<u>541</u>	<u>557</u>
лихви	=	=
Общо	<u>541</u>	<u>3,218</u>
Общо задължения	<u>45,038</u>	<u>21,741</u>

Ефективният лихвен процент по банковите заеми за 2020 и 2019 година е в диапазона 5% - 6 %, а по договори за финансов лизинг Дружеството 3,67%.

Допълнителна информация за лихвения, валутния и ликвидния риск, на които получените лихвени заеми излагат Дружеството, е представена в бележка 39.

Отпуснатите на Дружеството краткосрочни и дългосрочни заеми са обезпечени чрез ипотeki и залог върху търговското предприятие като такова.

През текущата година Дружеството е не просрочило лихвени плащания, дължими по банкови заеми. Ръководството е убедено, че Дружеството ще бъде в състояние да изпълни в бъдеще всички свои договорени задължения по тези банкови заеми на регулярна база.

26. Задължения по финансов лизинг

31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.
---------------------------------	---------------------------------

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020 година

Задължения по финансов

лизинг

До една година	541	557
Над една година	1,313	1,614
Лихви по лизинг	=	=
Стойност на задълженията по финансов лизинг	<u>1,854</u>	<u>2,171</u>

27. Задължения към клиенти и доставчици

	31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.
Задължения към доставчици	65	634
Получени аванси	64	168
Други	4	12
Общо, в т. ч. над 1 година	<u>233</u>	<u>814</u>

28. Задължения към предприятия от група

	31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.
Задължения към предприятия от групата	7,034	19,398
Общо, в т. ч. над 1 година	<u>7,034</u>	<u>19,398</u>

29. Задължения към персонала

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие със СС 19 *Доходи на персонала*. Изменението на тези начисления за периода и задължението за заплати е както следва:

	31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.
Задължения към персонала, в т. ч.	156	285
задължения за заплати	156	285
начисления за неизползани компенсируеми отпуски	-	-
Общо	<u>156</u>	<u>285</u>

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2019 година съответства на справедливата им цена.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020 година

30. Задължения към социалното осигуряване

	31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване, т. ч.	58	100
текущи задължения за периода	58	100
начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	-	-
Общо	<u>58</u>	<u>100</u>

31. Данъчни задължения

Задълженията за данъци включват:

	31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.
Дължими данъци върху доходите на физически лица	<u>15</u>	<u>27</u>
Дължими данъци при източника	-	<u>1</u>
Общо	<u>15</u>	<u>28</u>

През 2020 и 2019 години не са извършвани пълни ревизии на Дружеството от НАП. Пълна данъчна ревизия на Дружеството от НАП е извършена до 31.12.2008 година. Извършени са ревизии по ДДС, на задълженията към НОИ и НЗОК - до м.юни 2009 година.

32. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2020 и 2019 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.
Предоставени кредити и вземания		
Вземания по лихвени заеми	10	10
Вземания от клиенти и доставчици	49	273
Парични средства	146	273
Общо	205	556
Финансови пасиви	31 декември 2020 хил. лв.	31 декември 2019 хил. лв.

Отчитани по амортизируема стойност

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2020 година*

Задължения по лихвени заеми	43,184	19,570
Задължения към доставчици и клиенти	229	802
Задължения по финансов лизинг	1,854	2,171
Общо	45,267	22,543

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на валутен и лихвен риск.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута, поради което е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Такъв риск възниква основно от промяната във валутния курс на щатския долар, тъй като Дружеството осъществява покупки и има получени лихвени заеми, деноминирани в щатски долари. Сделките, осъществени в евро, не излагат Дружеството на валутен риск, тъй като от 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към тази валута.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск, тъй като част от получените заеми са с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва (основен лихвен процент, Софибор, LIBOR, EURIBOR), завишена с определена надбавка. През 2020 и 2019 година заемите с променливи лихвени проценти са деноминирани в евро.

Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основни си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране, например рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на основната суровина за производство – електроенергията и дизеловото гориво. За цената на електроенергията имаме договорени по-благоприятни цени за доставка на електроенергия, като наш доставчик е „ЕВН Трейдинг Саут Ййст Юрп“ ЕАД. Цената на дизеловото гориво е изключително динамична и силно се влияе от международните пазари. Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки/услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг клиенти/доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара. Договорили сме и условия за

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2020 година*

разсрочено плащане на доставките на дизелово гориво, като по този начин оптимизираме паричните потоци на Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставени лихвени заеми. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори.

Към 31 декември 2020 и 2019 година Дружеството няма значителна кредитна експозиция към нито един контрагент или група контрагенти със сходни характеристики. Контрагентите се определят като контрагенти със сходни характеристики, ако те са свързани лица.

Около 7,51% от приходите на Дружеството са реализирани от продажби към един клиент – БТЛ Лихтенщайн. Вземанията от продажби от този клиент към 31 декември 2020 и 2019 година възлизат съответно на 0 хил. лв. и на 0 хил. лв., което представлява респективно 0% и 3% от общата сума на вземанията. Към датата на баланса няма други клиенти, вземанията от които да представляват повече от 5% от общото салдо на търговските и други вземания.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Към 31 декември 2020 год. текущите (краткосрочните) активи превишават текущите (краткосрочните) пасиви с 7,640 хил. лв. (2019 г.: 20,584 хил. лв.) Ръководството на Дружеството е убедено, че ще продължи нормална търговска дейност, като е получило

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020 година

уверение от акционерите (съдружниците), че ще бъдат осигурени необходимите парични средства.

33. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица, които Дружеството контролира и върху които Дружеството упражнява значително влияние няма.

Дружеството-майка (контролиращо дружество) е „Пи Еф Ейч Си Лимитид“ Лихтенщайн.

През отчетния период са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързано лице	Вид на свързаност
„Пи Еф Ейч Си Лимитид“ Лихтенщайн	Основен акционер (79,83 %)
Зайтгайт венчърс ООД	Основен акционер (15,67 %).
МЕТУ	Основен акционер (4,50 %).

- През отчетния период е извършена сделка със „Зайтгайт венчърс“ ООД по договор за консултации и проучвания, относно инвестиционни проекти и оперативна дейност на Дружеството.

Предприятия, собственост на основни съдружници и предприятия, в които пряко или косвено притежават значителен дял отделни личности, упражняващи контрол върху дружеството са (Други свързани лица):

1. Рила Боровец АД – общо контролирано предприятие
2. Би Ти Девелопмънт сървисиз АД – член на Управителния съвет на Дружеството
3. ТТръст Инженеринг ООД – общо контролирано предприятие
4. ТТръст Секюрити ООД – общо контролирано предприятие
5. Бороленд ЕООД – общо контролирано предприятие

Извършените сделки се отнасят главно до:

- покупки на – наемни договори за помещения и други активи, услуги по извършване на СМР, част от инвестиционната програма на „Бороспорт“ АД, услуги по мениджмънта на дружеството, абонаментна поддръжка активите на Дружеството, охранителна дейност на обектите, изработване стратегия при маркетинга на Дружеството и др.
- продажби на – транспортни услуги, отдаване на наеми на активи, собственост на Дружеството;

По сделките няма необичайни условия и отклонения от средните пазарни цени.

Обемите на сделките, осъществени със свързани лица за 2020 и 2019 година са, както следва:

Свързано лице	31 декември 2020	31 декември 2019	31 декември 2020	31 декември 2019
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
	Продажба на стоки и	Продажба на стоки и	Покупка на стоки и	Покупка на стоки и

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2020 година

	услуги	услуги	услуги	Услуги
Рила Боровец АД	88	117	463	426
Би Ти Девелопмънт сървисиз	196	144	797	1,230
ТТръст Инженеринг ООД	41	43	4,134	1,741
Зайтгайт венчърс ООД			587	451
Общо	<u>325</u>	<u>304</u>	<u>5,981</u>	<u>3,848</u>

Свързано лице	31 декември 2020 хил. лв. Предоставени заеми	31 декември 2019 хил. лв. Предоставени заеми	31 декември 2020 хил. лв. Получени заеми	31 декември 2019 хил. лв. Получени заеми
ТТръст Инженеринг ООД			3,920	3,427
Би Ти Девелопмънт сървисиз ЕАД				13,512
Бороланд ЕООД	15,119			
Общо	<u>15,119</u>	<u>0</u>	<u>3,920</u>	<u>16,939</u>

Към 31 декември 2018 и 2017 година неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

Свързани лица	31 декември 2020 хил. лв. Вземания	31 декември 2019 хил. лв. Вземания	31 декември 2020 хил. лв. Задължения	31 декември 2019 хил. лв. Задължения
Основен акционер				
Дъщерно дружество				
Други свързани лица	15,402	1,560	7,034	19,398
Общо	<u>15,402</u>	<u>1,560</u>	<u>7,034</u>	<u>19,398</u>

Общата сума на начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал на Дружеството за 2019 год., включена в разходите за персонала, възлиза на 72 хил. лв. (2018: 72 хил. лв.).

34. Условни вземания и задължения**34.1. Условни вземания**

Дружествата няма условни вземания.

34.2. Условни задължения

Дружеството няма условни задължения.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2020 година***35. Събития след датата на баланса**

След датата на съставяне на баланса няма събития, касаещи предприятието, които да са от съществено значение и да имат коригиращ характер.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2020 година

