

5

1. *Y. pseudotuberculosis* *ex* petrii *ex* petrii

"ФАКТОРИ" е акционерно дружество, регистрирано в ЕТГ по ф.д. № 17486/1997 г. в София. Дружеството е получило разрешение №41-НН/29.04.1998г. от КФН за извършване на дейност като инвестиционен посредник и разрешение №096 - 30.07.2004г. от ННБ за извършване на дейност като финансов къща.

Сетелинското и адрес на управление на дружеството е в Република България, град София, Община „Дондуков“, бул. “Черни връх” 30а/1.

Основният капитал на дружеството в размер на 1 680 000 лева е разпределян в 240 000 броя безименни акции с номинална стойност 7 лв. всяка една. Капитала е внесен цяло.

Официалната регистрирана интернет страница е www.factor.bg,
електронният адрес: factor@abv.bg

Предметы на дейност на дружественото съобщение

1. приемите и представяне на нарастващия във възраст с 12-ти клас, водещото посредничество за склучване на сделки във връзка с учебни книги;

2. издължение на поръчаната за покупка и на промяна на цената
книжка за сметка на клиентите;

3. СТЕПЕНЬ ВДОБРОБІДНОСТІ ВИСЛІДКІВ С ПОЛІТИКИ ЗАХИСТУ:

4. управление, в соответствии с заключен с клиентом договор, на индивидуальном портфеле, включающий ценные бумаги, от собственного имени и без специального поручения на клиента;

б. поемане на еметни цени книжа при претворање во првонационална продажба на цени книжа при условите на безуслово и неограничено задолжение за запирање/придобивање на цените книжа за одредена еметка;

7. представяне за първоначална продажба на всички книги без изключение и неограничено изпозване за придобиване на всички книги на собствена сметка.

Каково и значение для общества, государства и семьи?

8. съхраняване и администриране на ценни книжа на сметка на клиенти, включително посредническа дейност (сържане на ценни книжа и на пари на клиенти в депозитарна институция и свързване с нея услугите

като управление на постъпните парични средства при външните обещания;

9. предоставяне на заем за извършване на сделки с ценни книжа, при условие че лицето, което предоставя заема, участва в сделката при условия и поредопределени с поредба;

10. консултации на дружеството относно капиталовите структури, промишлената стратегия и свързани с това въпроси, както и желателните услуги, свързани със сдържаня и покупка на предпророчия;

11. сделки с чуждестранни средства за и замяне, доколкото те са свързани с предоставяните инвестиционни услуги;

12. инвестиционни изследвания и финансов анализ или други форми на общи преторъки, свързани със сделки с ценни книжа;

Дружеството има единствена форма на управление. Органите на дружеството са Общото събрание на акционерите и съвет на директорите.

2. Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети съгласно изискванията на Закона за счетоводството и в съответствие с приложимите международни стандарти за финансови отчети (МСФО).

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

Всички данни на финансовия отчет са в хил лев.

За целите на счетоводството е използвано счетоводств. преторъки, разпределен от КФН данни, верно и честно отразяване на действителността на дружеството и гарантиран достоверността на представените информацията във финансовите отчети.

След изготвяне на годишния финансов отчет няма случаи на съществени събития.

Финансовите отчети са:

а) Отчет за всеобхватния доход;

Отчетът за всеобхватен доход е изготвен в съответствие с изискванията на МСС 1 - Представяне на финансовите отчети. Отчетът е изготвен според характера на разходите.

б) Отчет за финансовото състояние;

Отчет за финансовото състояние е съставен в съответствие с изискванията на МСС 1 – Представяне на финансови отчети. Отчетът е изготвен разграничавайки текущите и текущите активи и задължения.

В отчет за паричните потоци:

- метод на отчитане на паричните потоци – пряк метод;
- промята в политиката за определяне съетива на паричните наличности и еквиваленти – няма;

1) отчет за собствения капитал;

Основният капитал на дружеството в размер на 1 680 000 лева е разпределен в 240 000 броя безименни акции с номинална стойност 7 лева на акция. Капитала е внесен изцяло.

2.2 Общи положения

При осъществяване на отчетността са напре прилагателни съставянето на финансовия отчет са прилагани принципите: същностно надмито, действително предприемане, предметно на съставянето има формата, предизвикателност, съпоставимост на приходите и разходите, издържане на счетоводната политика от преходни отчетни периоди.

2.3. Машини, съоръжения и оборудване

Имуществото, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, а по-късно – по балансовата стойност, както и всички пряки разходи за привеждане на активи в работно състояние.

Последващите разходи, свързани с бъдещо използване материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, издържаната първоначално оценената ефективност на съществения актив. Всички други последващи разходи се прилагат за разход в периода, през който са направени.

Избраният при на съществено за материалите, оборудването активи на дружеството е в размер на 700 (седемстотин) т.

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

Група активи	Среден срок на използване (години)
Землища, сградни обекти, инсталации, техника	20
Корпоративни	5
Дизайнови и разработителни	10
Транспортни средства	10
Други нематериални активи	10-15
Други АМУ	20-25

Изчисляването на амортизационния записък (в месеци) е в една месечна на придобиване или въвеждане и употреба на актива.

2.4. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на нетоварна покупна цена, както и всички платени данъци, нематериални данъци и направените пряки разходи във връзка с подготовката на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в състав на бизнескомбинация, себестойността му е равна на придобитата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалено с направените амортизации и зауби от обезценки. Направените обезценки се отчитат като разход и се присаждат в отчета за приходи и разходи за съответния период.

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

Амортизацията се изчислява като се използва линейният метод, маху оценените полезни срок на годност на отделните активи, както следва:

Група активи	Среден срок на използване (години)
Софтуер	2
Патенти	10
Други нематериални активи	10-15

Намисляването на амортизираността започва от месецта, в който месецът на придобиване или въвеждане и употреба на актива.

2.5. Операции в чуждестранна валута

Финансовите отчети са изготвени в български лев. Основните парични единици са номиналната им стойност. При придобиването чуждестранната валута се записва по цена на придобиване.

Сделките в чуждестранна валута се оценяват при първоначално признаване в отчетната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обявения от БНБ официален обменен курс между отчетната и чуждата валута към датата на сделката.

2.6. Приходи и разходи

Приходите се отчитат при спазване на съответните принципи на начисляването.

2.7. Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти е изключително изключително инструментите могат да бъдат разделени на кредитите, заемите, кредитите и заемите, възникнали първоначално в предприятието, финансови активи, дължения за търговия, инвестиции, дължими доходи и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се оценяват към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на съществуване.

Финансовите активи се признават първоначално по справедлива стойност, която е справедливата стойност на платената цена минус данъци и съответните разходи по сделката. Оценяването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансов актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значителна част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обсебване се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за налицето на обсебване на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Дивидендите, плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в Числата за приходи и разходи при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив за който се отнасят.

Инвестиции, дължими до падеж, са финансови инструменти, фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падеж. Инвестициите се определят като дължими до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да поддържа до изтегляване на падежа им. Инвестициите, дължими до падеж, последващо се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективния лихвен процент, при наличие на обещания на инвеститория финансов инструмент се оценява по пазарна стойност на изтеклите парични потоци. Препуснати и препуснати стойност на инвестицията се записват в Числата за приходи и разходи.

Финансови активи, дължими за търгуване, са такива активи, които са придобити с цел получаване на печалба вследствие краткосрочните колебания в цената или диференциален курс. Деривативните финансови активи, освен ако не са специално определени и ефективни се използват инструментни, се класифицират като дължими за търгуване. Финансовите активи, дължими за търгуване, първоначално се оценяват по същественоост, която е справедливата стойност на пазарната трансакция. След първоначалното припаване финансовите инструменти от тази категория се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на активен пазар чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент и ги по същественоост, в случай че няма фиксиран падеж.

Финансови активи на разположение за продажба са тези финансови активи, които не са кредити и вземания дължими в продължителни инвестиции, дължими до падеж, или финансови активи дължими за търгуване. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по същественоост, в случай че няма фиксиран падеж.

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на чужди лебитори. Те са недеривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективния лихвен процент с размера на обещаната.

Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Гътовските вземания се обезпечават, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с официалните условия по сделките. Сумата на обезпечката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.10 Пари и парични еквиваленти

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

2.11 Капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Премийният резерв включва получената премия по емитираните акции. Разходите по емитирането не са включени в стойността на допълнителния капитал.

Презервационният резерв се състои от печалби и загуби, свързани с преоценка на определени категории финансови активи, имоти, сгради, машини и съоръжения. Финансовият резултат включва резултат за периоди финансов резултат и нагрунните печалби и непокрити загуби, определени от Отчета за приходи и разходи.

2.12 Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възмездията на служителите след напускане или други дългосрочни възмездия и планове за възмездия след напускане или под формата на компенсация с акции, или с дялове от собствения капитал. Дружеството отчита краткосрочни задължения по комисионен отпусък, възникнали на дата изпитателния период, годината отпусък и случаите, в които се очаква отпуските да възникнат в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който частите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват пензии, заплата и социални осигуровки.

2.13 Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват банкови заеми и overdrafts, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават когато съществуват договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за разходи по финансови инструменти с друго предприятие при възникването на съответни условия. Венчурни разходи, свързани с лизинг, се признават като финансови разходи. Отчетът за приходи и разходи, базираният на сметка е след дългосрочно подпомагане дейността на Дружеството. Те са отразени в баланса на Дружеството, нетно от разходите по получаването на кредити.

Финансови разходи като премия, платена при уреждане на актива или обратното му закупуване, и преки разходи по сделката се отнасят в Отчета за приходи и разходи на принципа на източването, при използване на методи на ефективната цена и се прибавят към изчисляваната стойност на финансовия актив до степента, в която те не се уреждат към края на периода, в който са възникнали.

Задълженията по финансов лизинг се отнасят по изчисляваната стойност, намалена с капиталовия елемент на лизинговата трансакция.

Търговските задължения се признават изчисляване на изчисляваната стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с влиянието по уреждане на задълженията.

Дивидендите, платени на акционерите на Дружеството, се признават, когато дивидендите са одобрени на събрание на акционери.

2.14 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството произтичащи от минали събития, уреждането на което се отнася в бъдеще, е необходимо от изходния паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

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

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка Дружеството взема под внимание рисковете и степента на неопределеност, съпътстваща много от събитията и обстоятелства, които са ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект. Провизията се преглежда към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурси за уреждане на задължението, то провизията следва да се отмени.

Дружеството не признава условни активи. Най-добрата приблизителна оценка може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3. Поменения към финансов отчет

3.1. Финансови активи:

Ценни книжа: 1 543 хил. лв.

Общо финансови активи: 1 457 хил. лв.

3.2. Парични средства и еквиваленти

Дружеството разполага с парични средства в размерта 6 хил. лева

3.3. Търговски инвестиции

Капиталово ценни книжа: 6 хил. лв.

Общо търговски инвестиции: 6 хил. лв.

3.4. Основен капитал

Основният капитал на дружеството в размер на 1 000 000 лева е разпределен в 240 000 броя безименни акции с номинална стойност 7 лева за една. Капиталът е внесен изцяло.

Основният капитал съответства на актуалната съдебна регистрация.

3.5. Фонд Резервен

Дружеството има образуван фонд Резервен в съответствие с изискванията на чл.10, ал.1 от ЗИФП.

Резервите са определени в нормативноопределения размер

Към края на отчетния период дружеството разполага с фонд Резервен в размер на 244 хиляди лева

3.6. Финансов резултат от претходен период

Загуба от претходен период в размер на 158 хиляди лева

3.7. Финансов резултат от текущ период

Загуба от текущ период в размер на 48 хиляди лева

3.8. Задължение към персонала

Към 31.12.2019г. дружеството има задължения към персонала в размер на 4 хиляди лева

3.9. Давателни задължения

Към 31.12.2019г. дружеството има давателни задължения в размер на 1 хиляди лева

3.10. Задължение по парични средства на кlients

Към 31.12.2019г. дружеството няма задължения към кlients

3.11. Положителни разлики от промяна на валутни курсове

Към 31.12.2019 г. положителните разлики от промяна на валутни курсове са в размер на 112 хил.лв.

3.12. Приходи от операции с финансови активи и инструменти.

Към 31.12.2019 г. приходите от операции с финансови активи и инструменти са в размер на 318 хил.лв.

3.13. Приходи от лихви

Към 31.12.2019 г. дружеството е отчетло приход от лихви в размер на 1 хил.лв.

3.14. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове

Към 31.12.2019 г. отрицателните разлики от промяна на валутни курсове са в размер на 102 хил.лв.

3.15. Разходи от операции с финансови активи и инструменти.

Към 31.12.2019 г. разходите от операции с финансови активи и инструменти са в размер на 229 хил.лв.

3.16. Нефинансови приходи.

Към 31.12.2019 г. дружеството е реализирало нефинансови приходи в размер на 14 хил.лв.

3.17. Заплати, социално и пенсионно осигуряване

Възнаграждение по трудов договор: 43 хил.лв.

Социално и пенсионно осигуряване: 10 хил.лв.

Общо заплати, социално и пенсионно осигуряване: 53 хил.лв.

3.18. Разходи за външни услуги

Към 31.12.2019 г. разходите за външни услуги са в размер на 109 хил.лв.

3.19. Печалба(загуба)

Дружеството е реализирало загуба в размер на 48 хил.лв.

Във връзка с обявеното извънредно положение с Решение на Народното събрание на Република България и приетият впоследствие Закон за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г., обнародван в брой 28 от 24.03.2020 г. на Държавен вестник се удължи срока за оповестяване и заверка от регистриран одитор на годинния финансов отчет към 31.12.2019 г.

Основна причина за забавянето е въведеният дистанционен режим на работа и вестовия размина на електронни кореспонденция между финансови отдел и регистрираните одитори относно уточняване на отделните статии от баланса на Дружеството, както и допълнителна информация във връзка с ефектите на COVID-19 върху дейността на компанията.

Ръководител

Съставител

Дата

13.05

