

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА НА
ФИНАНС СЕКЮРИТИ ГРУП АД КЪМ 31 март 2023г.

База за съставяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Финанс Секюрити Груп АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети 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) и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството ще изготви и публично обяви и междинен консолидиран отчет за периода, приключващ на 31.03.2023г, в който ще бъдат включени неаудирани междинни индивидуални финансови отчети на дружествата от финансовата група.

Обща информация

Финанс Секюрити Груп АД /Дружеството/ е акционерно дружество с ЕИК 202191129, учредено през 2012г., съгласно Протокол от учредително събрание на акционерите от 02.08.2012г.

Към 31.03.2023г. капиталът на дружеството е в размер на 1 430 435 лв., разпределен в 1 430 435 бр. акции с номинал от 1 лев всяка., непроменен спрямо предходната година.

Финанс Секюрити Груп АД е дружество, регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление: гр. София, р-н Оборище, ул. Врабча 8.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и/или чужбина.

Дружеството се управлява и представлява от Изп. директор и член на Съвета на директорите Димитър Пламенов Михайлов и Председателя на Съвета на директорите Здравко Атанасов Стоев – само заедно.

Предметът на дейност на дружеството, според актуалната му регистрация в Търговският регистър е: детективска и частна охранителна дейност; вътрешни и външни търговски сделки; вътрешен и международен туризъм, комплексни хотелиерски, ресторантьорски, тур операторски и туристически услуги; рекламни, информационни, програмни, импресарски или други услуги, след получаване на надлежен лиценз; организиране на спортни атракционни и развлекателни програми, ловен туризъм и риболов; покупка, проектиране, строителство, архитектура и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; лизингова дейност, покупка на стоки с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни; спедиционни и превозни сделки; лицензионни сделки; складови сделки; стоков контрол; сделки с интелектуална собственост; изкупуване на вземания и факторинг.

Приходи

Приходи

Вид приход	31.03.2023	31.03.2022
Продажби на услуги	4	4
Общо	4	4

Приходите са от такси за управление на дъщерни дружества и възнаграждение за участие в управлението на ТК-Холд АД до м.10.2022г.

Финансови приходи

Вид приход	31.03.2023	31.03.2022
Приходи от участия	-	200
Приходи от лихви	231	304

От преоценки на финансови активи, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата

Общо

204	81
435	585

Разходи

Разходи за външни услуги

Вид разход

Разходи за БФБ, КФН, ЦД АД

Оценка на активи

Други

Общо

31.03.2023	31.03.2022
1	1
1	1
11	-
13	2

Разходи за персонала

Вид разход

Разходи за административен персонал

Общо

31.03.2023	31.03.2022
3	3
3	3

Други разходи

Вид разход

Други разходи

Общо

31.03.2023	31.03.2022
10	-
10	-

Финансови разходи

Вид разход

Разходи за лихви, в т.ч.:

По заеми

По облигационен заем

Други

Общо

31.03.2023	31.03.2022
377	389
247	191
130	198
1	-
378	389

Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции е разделена на среднопретегления брой акции за периода.

Доходът на акция с намалена стойност се изчислява като основният доход на акция и се коригира така, че да се вземе предвид издаването на нови акции и данъчния ефект от плащане на дивидентите или лихви при условие, че всички права за намаляващи опции и други намаляващи потенциални обикновени акции бъдат упражнени.

Изчисляването на дохода на акция на база и използвания средно претеглен брой акции, са показани по-долу:

Изчисляване на средно претеглен брой акции за период

	Средновремени фактор		в	Ср.прет бр/дни	Ср.прет бр акц/Дни
	Емитирани акции	Акции в обръщ.			
Салдо на 01.01.2023	1 430	1 430	365	1	1 430
Салдо на 31.03.2023	1 430	1 430		-	-
Всичко ср.претеглен бр.акции					1 430

Изчисляване на доход от акция:

Нетна печалба/(загуба) (хил.лева):	35
Среднопретеглен бр.акции (хил.броя)	1 430
Доход на акция (лева):	0,02

Индивидуален отчет за финансовото състояние

Нетекучи активи

Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия

	31.03.2023 г.		31.12.2022г.	
Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	размер	стойност	размер	стойност
Финанс Инфо Асистанс ЕООД	100%	1 575	100%	1 575
Сарк Груп ЕООД	100%	79	100%	79
Файнанс Секюрити ЕООД	100%	13	100%	13
ТК-ХОЛД АД	23,07%	12 214	23,07%	12 214
Общо		13 881		13 881

Нетекучи финансови активи

Нетекучи финансови активи	31.03.2023 г.	31.12.2022г.
Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност	4 000	4 000
<i>Вземания по заеми от свързани лица</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>
Общо	4 000	4 000

Текущи активи

Текущи вземания

	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.: /нето/	2	1
<i>Други вземания</i>	<i>2</i>	<i>1</i>
Други вземания	2	2
Общо	4	3

Текущи финансови активи

Текущи финансови активи	31.03.2023 г.	31.12.2022г.
Вид		
Финансови активи - капиталови инструменти, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата	12 379	12 175
Финансови активи - вземания, отчитани по амортизирана стойност	9 142	8 911
Общо	21 521	21 086

Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност - текущи

Вид	31.03.2023г.	31.12.2022г.
Вземания по заеми от свързани лица в групата, в т.ч.: /нето/	9 142	8 911
Вземания за главници по кредити и заеми от свързани лица в групата	8 952	8 952
Обезценка	(239)	(239)
Вземания за лихви по кредити и заеми от свързани лица в групата	429	198

Парични средства

Вид	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.
Парични средства в лева	5	11
Общо	5	11

Собствен капитал

Основен капитал

Вид акции	31.03.2023 г.			31.12.2022 г.		
	Брой акции	Стойност в лв.	Номинал в лв.	Брой акции	Стойност в лв.	Номинал в лв.
обикновени безналични поименни	1 430 435	1 430 435	1	1 430 435	1 430 435	1

Акционери	Брой акции	31.03.2023 г.			31.12.2022г.			
		Стойност в лв.	Платени в лв.	% Дял	Брой акции	Стойност в лв.	Платени в лв.	% Дял
Булфинанс Инвестмънт АД НДФ Конкорд Фонд – 7 Саут Ийст Юръп НДФ Динамик	1 241 435	1 241 435	1 241 435	86,79%	1 241 435	1 241 435	1 241 435	94,47 %
Юръп НДФ	110 000	110 000	110 000	7,69%	110 000	110 000	110 000	7.69%
Динамик	79 000	79 000	79 000	5,52%	79 000	79 000	79 000	5.52%
Общо:	1 430 435	1 430 435	1 430 435	100%	1 430 435	1 430 435	1 430 435	100%

Нетекущи пасиви

Нетекущи финансови пасиви

Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност - нетекущи

Вид	31.03.2023 г.	31.12.2022г.
Задължения по кредити и заеми към несвързани лица, в т.ч.:	3 867	4 114
Задължения за главници по кредити и заеми към несвързани лица	3 867	4 114
Общо	3 867	4 114

Финансовите пасиви, отчитани по амортизируема стойност в размер на 3 867 хил. лв. – нетекущата част от амортизируема стойност на емитиран през 2015 г. облигационен заем с номинална и емисионна стойност 7 000 000 евро, за 7 000 бр. издадени обикновени, безналични, обезпечени, свободнопрехвърляеми и лихвоносни облигации, с годишна лихва 6.3%, код на емисията BG2100006159 от 15.05.2015г., с падеж 15.11.2024 г. Плащанията по главницата са седем, на всяко шестмесечие за облигацията в периода от 15.11.2021 г. до 15.11.2024 г. Лихвените плащания са на всеки шест месеца от ноември 2015г. до ноември 2024 г. Емисията е обезпечена с особен залог на вземания с пазарната стойност, съгласно изготвената пазарна оценка към 31.12.2022 г. в размер на 12 828 334 лв.

Текущи пасиви

Текущи търговски и други задължения

Вид	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.
Други краткосрочни задължения, в т.ч.:		
Други краткосрочни задължения	27	26
Общо	27	26

Текущи финансови пасиви

Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност - текущи

Вид	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.
Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност	25 063	24 431
Задължения по цесии, отчитани по амортизирана стойност	636	636
Други пасиви, отчетени по амортизирана стойност	9	-
Общо	25 708	25 067

Кредити и заеми, отчитани по амортизирана стойност - текущи

Вид	31.03.2023 г.	31.12.2022 г.
Задължения по заеми към свързани лица в групата, в т.ч.:	4 796	4 552
Задължения за главници	4 626	4 448
Задължения за лихви	170	104
Задължения по кредити и заеми към несвързани лица, в т.ч.:	20 267	19 879
Задължения за главници	19 321	19 226
Задължения за лихви	946	653
Общо	25 063	24 431

Финансовите пасиви включват 10 244 хил. лв. – задължение по репо сделка с финансови инструменти с падеж м.09.2023г.

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Контролиращо лице /лице, което упражнява контрол върху дружеството/ - Булфинанс Инвестмънт АД с ЕИК 125004737 с ключов ръководен персонал - Николай Лазаров и Валентин Ружев – представляващи Булфинанс Инвестмънт АД.

Крайно дружество-майка – Некст Дженерейшън Консулт АД.

Ключов ръководен персонал на дружеството – Димитър Пламенов Михайлов – изп. директор, Здравко Атанасов Стоев – председател на СД, Ромил Светозаров Златанов – член на СД.

Дъщерни предприятия на дружеството - Финанс Инфо Асистанс ЕООД, Сарк Груп ЕООД и Файнанс Секюрити ЕООД.

Свързано лице

Финанс Инфо Асистанс ЕООД
Файнанс Секюрити ЕООД
Сарк Груп ЕООД
Фиско Груп ЕООД
Лизинг Финанс ЕАД
Арми Груп ЕООД
М Рент ЕАД
М Инс ДООЕЛ Скопие
Булфинанс Инвестмънт АД
Некст Дженерейшън Консулт АД
Финанс Асистанс Мениджмънт
АДСИЦ
Скай Пей АД
Хемс Ер ЕООД
Кети Травъл ЕООД
Еъркрафт Лийз ЕООД
ЛФ Имоти ЕООД
Ню Уеб Маркет ЕАД
Флай Лийз ЕООД

Вид свързаност

дъщерно дружество
дъщерно дружество
дъщерно дружество
дъщерно дружество на Финанс Инфо Асистанс ЕООД
дъщерно дружество на Финанс Инфо Асистанс ЕООД
дъщерно дружество на Финанс Инфо Асистанс ЕООД
дъщерно дружество на Лизинг Финанс ЕАД
дъщерно дружество на Лизинг Финанс ЕАД
дружество-майка
крайно дружество-майка
дъщерно дружество на Финанс Инфо Асистанс ЕООД и Лизинг Финанс ЕАД
дъщерно дружество на Финанс Инфо Асистанс ЕООД и Лизинг Финанс ЕАД
дъщерно дружество на Лизинг Финанс ЕАД
дъщерно дружество на Лизинг Финанс ЕАД
дъщерно дружество на Лизинг Финанс ЕАД
дъщерно дружество на Лизинг Финанс ЕАД
дъщерно дружество на Лизинг Финанс ЕАД

Дрийм Еър ЕАД	Дъщерно дружество на Еъркрафт Лииз ЕООД
Авио Браво ЕООД	Дъщерно дружество на Дрийм Еър ЕАД
Уеб Медия Груп АД	дъщерно дружество на Ню Уеб Маркет ЕАД
Уеб Нюз БГ ЕООД	дъщерно дружество на Уеб Медия Груп АД
Радио Станция ЕООД	Дъщерно дружество на Уеб Медия Груп АД
Уебкафе ЕАД	Дъщерно дружество на Уеб Медия Груп АД
Сирус ЕООД	Дъщерно дружество на Уебкафе ЕАД
Въздухоплавателна Тренировъчна Академия АД	дъщерно дружество на Лизинг Финанс ЕАД и Финанс Инфо Асистанс ЕООД
Форуърд ЕАД	Дъщерно дружество на Финанс Инфо Асистанс ЕООД
Зенит Имоти АДСИЦ	Дъщерно дружество на Финанс Инфо Асистанс ЕООД
Каприкорн Консултинг Сървисис ЕООД	Дъщерно дружество на Зенит Имоти АДСИЦ
Евролийз-рент а кар ЕООД	Дъщерно дружество на М Рент ЕАД

Салда на главници по заеми, предоставени на свързани лица

	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
Заемополучател		
Свързано лице – дъщерно дружество на ФИА	5 755	-
Свързано лице – дъщерно дружество	3 387	4 000
Общо	9 142	4 000

Начислени приходи от лихви и вземания за лихви по заеми, предоставени на свързани лица

Заемополучател	Вземане към 31.12.2022	Начислени		Вземане към 31.03.2023
		през периода	Погасени през периода	
Свързано лице – дъщерно дружество на ФИА	186	93	-	279
Свързано лице – дъщерно дружество	-	129	-	129
Общо	186	222	-	408

Салда на главници по заеми, получени от свързани лица

	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
Свързано лице – дъщерно дружество на ФИА	4 626	-
Общо	4 626	-

Разходи за лихви към свързани лица

	Задължение 31.12.2022г.		Погасени/ цедирани	Задължение 31.03.2023г.
	Задължение	Начислени		
Свързано лице– дъщерно дружество на ФИА	104	66	-	170
Общо	104	66	-	170

2. Цели и политика за управление на финансовия риск

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати заем – изцяло или частично – или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за дружеството
- Ликвиден риск: рискът компанията да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;
- Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Всъщност Дружеството е изложено на три компонента на пазарния риск:
 - Лихвен риск;

- Валутен риск;
- Риск от промяна в цената на собствения капитал.

За ефективно управление на тези рискове, Съвета на директорите е одобрил специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено дружеството.

Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск и ценовия риск за всички видове сделки;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират от представляващите Дружеството;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.

Дружеството може да инвестира в акции или други подобни инструменти само в случай, че е налице временна допълнителна ликвидност.

Информация за финансовия риск

Кредитен риск

Дружеството контролира своята изложеност на кредитен риск чрез установяване на граници на риска по отношение на отделните клиенти. Дружеството е възприело политика на извършване на делова активност само с кредитоспособни насрещни страни.

Дружеството поддържа финансови взаимоотношения единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на дружеството към кредитен риск не е съществена.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на финансовия отчет.

Дружеството не държи допълнително обезпечение за никое от своите вземания.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31.03.2023 г.

Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи или дружеството да не може да осигури достатъчно външно финансиране за покриване на ликвидни нужди. Периодично се извършва преглед и оценка на събираемостта на вземанията с цел анализ на покритието на очакваните изходящи и входящи парични потоци - Дружеството управлява ликвидния риск на базата на очакваните дати на падежа. Вземанията на Дружеството са изцяло от дъщерни дружества и това способства за управлението и контрола на паричните потоци.

Дружеството разполага с финансови активи (акции) с които може да се разпореди за посрещане на потребностите от ликвидни средства.

Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива. Дружеството не използва хеджиращи инструменти за хеджиране на лихвения риск или друг вид финансов риск.

Основните финансови инструменти на дружеството са банков заем, облигационна емисия, акции, парични средства и вземания и заеми. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството, включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността и кредитен риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута, тъй като облигационната емисия, свързаните с нея лихвени плащания и един банков заем са финансови пасиви в чуждестранна валута - евро, фиксирана към българския лев.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен, стоков и друг ценови риск. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.

Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %

Ефект върху печалба/загуба нето от данъци към 31.03.2023 г.

При увеличение на лихвени нива с 0.85% (6)

При намаление на лихвени нива с 0.85% 6

Други рискове

Ограниченията и мерките, предприети за ограничаване на пандемията от COVID-19 не оказаха съществено влияние върху дейността на Дружеството.

През периода се извършиха дължимите разплащания от Дружеството към контрагенти, облигационери. Дружеството няма наети лица, което позволи да не се предприемат специални мерки, свързани с пандемията от COVID-19. Членовете на СД, предприемаха индивидуални лични здравни мерки, както и позициониране на работния процес и контакти с контрагенти и институции, позволяващи им без съществени забавяния да изпълняват адекватно своите функции.

Дружеството не се е възползвало от икономически или социални мерки, въведени от правителството на Република България във връзка с пандемията от COVID-19.

Усложнената международна обстановка през последната година, свързана с напрежението между Украйна и Руската федерация, довела до военни действия между страните, породила след себе си налагането на санкции и ограничения от страна на Европейския съюз, САЩ, Канада, Великобритания и други страни спрямо Руската федерация, Руската централна банка, кредитни институции и компании, както и на физически лица, свързани със събитията в Украйна.

Дружеството не е изложено на пряк ефект от създалата се ситуация в Украйна, но въздействието ѝ по линия на поскъпването на суровини и енергийни източници, доведе до значителна инфлация в Еврозоната и САЩ, в резултат на което Федералният Резерв, Европейската ЦБ и БНБ неколккратно повишиха основните си лихвени проценти през 2022 г., в опит да овладеят растящите потребителски цени. Това доведе до малко покачване на лихвените разходи на дружеството, тъй като един от заемите на дружеството към търговска банка е с плаващ лихвен процент.

3. Управление на капитала

Капиталът включва поименни безналични акции и собствен капитал, принадлежащ на собствениците на дружеството-майка.

Основната цел на управлението на капитала на дружеството е да се гарантира, че се поддържат подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността за акционерите.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Дружеството може да коригира плащането на дивиденди на акционерите, възвръщаемостта върху капитала на акционерите или емисията на нови акции.

През периода няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

Дружеството наблюдава капитала като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг, лихвоносните заеми и привлечени средства, заем от партньори в съвместно предприятие, търговски и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

Вид	31.03.2023 г.	31.12.2022
Общо дългов капитал, т.ч.:	29 572	29 181
<i>Задължения към банки и финансови институции</i>	<i>11 175</i>	<i>11 204</i>
<i>Търговски заеми към трети лица и др. задължения</i>	<i>13 601</i>	<i>13 425</i>
<i>Търговски заеми към свързани лица и стокови кредити</i>	<i>4 796</i>	<i>4 552</i>
Намален с:		
паричните средства и парични еквиваленти	(5)	(11)
Нетен дългов капитал	29 567	29 170
Общо собствен капитал	9 323	9 288
Общо капитал	38 890	38 458
Коефициент нетен дълг към общо капитал	0.7603	0.7585

Вид	31.03.2023 г.	31.12.2022
Общо привлечен капитал (пасиви), т.ч.:	30 088	29 593
<i>Задължения към банки и финансови институции</i>	<i>11 175</i>	<i>11 204</i>
<i>Търговски заеми към трети лица и др. задължения</i>	<i>13 601</i>	<i>13 425</i>
<i>Задължения към свързани предприятия</i>	<i>4 796</i>	<i>4 552</i>
<i>Всички останали пасиви</i>	<i>516</i>	<i>412</i>
Общо собствен капитал	9 323	9 288
Коефициент на задлъжнялост	3.2273	3.1862

4. Условни активи и пасиви

Предоставени обезпечения по заеми

Като обезпечение по емитирания от дружеството облигационен заем, дружеството е заложило вземанията си по три предоставени заема. Справедливата пазарна оценка на вземанията към 31.12.2022г. е в размер на 12 828 хил. лв.

По договор за банков кредит-овърдрафт за оборотни средства от 31.05.2017г: първи по ред особен залог върху 470 772 бр. акции, притежавани от дъщерно дружество; първи по ред особен залог върху всички настоящи и бъдещи вземания на дъщерно дружество от трети лица с размер на заложените вземания 585 хил. евро.

По Договор за репо сделка с финансови инструменти от 29.09.2022г. с българска търговска банка са предоставени притежавани от дружеството финансови инструменти – акции на стойност 12 214 хил. лв., представляващи 1 970 000 бр. акции от капитала на публично дружество.

5. Събития след края на отчетния период

Не са настъпили други неоповестени събития, които да повлияят съществено на представените в отчета финансови данни.

6. Финансови показатели

Показатели		2023	2022	Разлика	
№	Показатели в хил. лв.	Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Нетекущи активи	17 881	17 881	-	0%
2	Текущи активи, в т.ч.:	21 530	21 100	430	2%
3	Текущи вземания	4	3	1	-
4	Текущи финансови активи	21 521	21 086	435	2%
5	Парични средства	5	11	(6)	-55%
6	Обща сума на активите	39 411	38 981	430	1%
7	Собствен капитал	9 323	9 288	35	0%
8	Финансов резултат	35	195	(160)	-82%
9	Нетекущи пасиви	4 353	4 600	(247)	-5%
10	Текущи пасиви	25 735	25 093	642	3%
11	Обща сума на пасивите	30 088	29 693	395	1%

12	Приходи общо	439	589	(150)	-25%
13	Приходи от продажби	4	4	-	0%
14	Разходи общо	404	394	10	3%

Коефициенти

№	Коефициенти	2023 Стойност	2022 Стойност	Разлика Стойност	%
Рентабилност:					
1	На собствения капитал	0.0038	0.0210	(0.0172)	-82%
2	На активите	0.0009	0.0050	(0.0041)	-82%
3	На пасивите	0.0012	0.0066	(0.0054)	-82%
4	На приходите от продажби	8.7500	48.7500	(40.0000)	-82%
Ефективност:					
5	На разходите	1.0866	1.4949	(0.4083)	-27%
6	На приходите	0.9203	0.6689	0.2513	38%
Ликвидност:					
7	Обща ликвидност	0.8366	0.8409	(0.0043)	-1%
8	Бърза ликвидност	0.8366	0.8409	(0.0043)	-1%
9	Незабавна ликвидност	0.8365	0.8408	(0.0043)	-1%
10	Абсолютна ликвидност	0.0002	0.0004	(0.0002)	-56%
Финансова автономност:					
11	Финансова автономност	0.3099	0.3128	(0.0029)	-1%
12	Задлъжнялост	3.2273	3.1969	0.0304	1%

Цветолина Проданова
Съставител

Димитър Михайлов
Изп. директор

Здравко Стоев
Председател на СД

