

ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

30.06.2020

СЪДЪРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА	2
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	3
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	6
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	7
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	8

**АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА
„ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС” АД
ПРЕЗ ПЪРВОТО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2020г.**

I. Предмет на дейност

„ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС” АД е публично акционерно търговско дружество по смисъла на чл. 110 и сл. от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Капиталът на дружеството е в размер на 20 808 320 (двадесет милиона осемстотин и осем хиляди триста и двадесет) лева, разпределен в 20 808 320 (двадесет милиона осемстотин и осем хиляди триста и двадесет) броя поименни безналични акции, всяка с право на един глас и с номинална стойност от 1 (един) лев.

Седалището и адрес на управление на Дружеството е Република България, град Пловдив, булевард „Христо Ботев” № 27А.

Акциите на дружеството се търгуват на «Българска фондова борса- София» АД, BaseMarket с борсов код OWJ.

„ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС” АД се представлява пред трети лица от ю.л. изпълнителен директор: «КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ» АД, ЕИК 115086942, представлявано от Петър Нейчев Нейчев, Петър Нанъов Троплев и Виделина Стоева Гандева – ЗАЕДНО И ПООТДЕЛНО.

„ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС” АД е с предмет на дейност:

ПРОДУЦЕНТСКА И ПОСРЕДНИЧЕСКА ДЕЙНОСТ; МЕНИДЖМЪНТ НА ТУРИСТИЧЕСКИ ОБЕКТИ, СПА И УЕЛНЕС ЦЕНТРОВЕ; ХОТЕЛИЕРСТВО, РЕСТОРАНТБОРСТВО, ЗДРАВΟΣЛОВЕН КЕТЪРИНГ; АГЕНТСТВО И ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО НА МЕСТНИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ЛИЦА В СТРАНАТА И В ЧУЖБИНА; ВЪНШНО И ВЪТРЕШНО ТЪРГОВСКИ СДЕЛКИ НА СТОКИ И УСЛУГИ; ИЗГОТВЯНЕ И ПРИЛОЖЕНИЕ НА ПРОГРАМИ ЗА ЗДРАВΟΣЛОВЕН НАЧИН НА ЖИВОТ; РАЗВИТИЕ НА ОНЛАЙН МЕДИЯ, ЕЛЕКТРОННА ТЪРГОВИЯ; ПРОИЗВОДСТВО НА ИЗДЕЛИЯ ОТ ДЪРВЕСИНА.

II. Основна дейност

През първото шестмесечие на 2020 година дружеството реализира приходи в размер на 75 хил.лв., в т.ч. нетни приходи от продажби в размер на 45 хил.лв., финансови приходи в размер на 8 хил.лв. и приходи от финансираня в размер на 22 хил.лв.

КЛЮЧОВИ ДАННИ

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи	75	123
Разходи	135	420
Нетна печалба/загуба за периода	(60)	(297)
Активи	4664	4738
Собствен капитал	4452	4512

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 30.06.2020

	<u>БЕЛЕЖКИ</u>	<u>30.06.2020</u> BGN'000	<u>31.12.2019</u> BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	6	1323	1326
Нематериални активи	7	246	216
Финансови активи	8	4	4
Дългосрочни вземания и други активи	9	280	280
		1853	1826
Текущи активи			
Материални запаси	10	68	68
Търговски и други вземания	11	2653	2744
Финансови активи	12	49	49
Парични средства и еквиваленти	13	41	51
Разходи за бъдещи периоди		-	-
		2811	2912
Всичко активи		4664	4738

Дата: 28.07.2020г.

Бележките на страници от 8 до 23 са неразделна част от тези финансови отчети.

Съставител:
/МДН Финанс ЕООД – Мирослава Николова/

Ръководители:
/Петър Троплев/

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 30.06.2020 /ПРОДЪЛЖЕНИЕ/

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал

Акционерен капитал	14	20808	20808
Резерви	15	6	6
Финансов резултат от минали години	16	(16302)	(16005)
Финансов резултат за текущия период	16	(60)	(297)
		<hr/>	<hr/>
		4452	4512

Нетекущи пасиви

Дългосрочни задължения	17	76	78
		<hr/>	<hr/>
		76	78

Текущи пасиви

Търговски и други задължения	18	136	148
		<hr/>	<hr/>
		136	148

Всичко капитал и пасиви

		<hr/>	<hr/>
		4664	4738

Дата: 28.07.2020г.

Бележките на страници от 8 до 23 са неразделна част от тези финансови отчети.

Съставител:
/МДН Финанс ЕООД – Мирослава Николова/

Ръководители:
/Петър Троплев/

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

към 30.06.2020

	<u>БЕЛЕЖКИ</u>	<u>30.06.2020</u> BGN'000	<u>30.06.2019</u> BGN'000
Приходи	2	45	62
Разходи за материали и услуги	3	(70)	(79)
Разходи за персонал и осигуровки	4	(52)	(107)
Амортизации		(6)	(5)
Балансова стойност на продадени активи		-	(5)
Изменение на запасите от продукция		-	-
Други разходи за дейността		(5)	(1)
Печалба/ (загуба) от оперативна дейност		(88)	(135)
Приходи от финансираня		22	-
Финансови приходи	5	8	8
Финансови разходи	5	(2)	(2)
Финансови приходи/(разходи), нетно		6	6
Печалба / (загуба) преди данъци		(60)	(129)
Разход за данъци върху доходите		-	-
Нетна печалба / (загуба) за годината		(60)	(129)
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-
Общ всеобхватен доход за годината		(60)	(129)
Нетна печалба на акция (в лева)		-	-

Дата: 28.07.2020г.

Бележките на страници от 8 до 23 са неразделна част от тези финансови отчети.

Съставител:
/МДН Финанс ЕООД – Мирослава Николова/

Ръководители:
/Петър Троплев/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

към 30.06.2020

	<u>30.06.2020</u> BGN'000	<u>30.06.2019</u> BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	215	255
Парични плащания на доставчици и персонал	(221)	(301)
Платени/ възстановени данъци	(9)	(5)
Други постъпления и плащания от оперативната дейност	8	(53)
Паричен поток от дейността	(7)	(104)
Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност	(3)	-
Нетни парични потоци	(10)	(104)
Парични средства в началото на годината	51	196
Парични средства в края на периода	41	92

Дата: 28.07.2020г.

Бележките на страници от 8 до 23 са неразделна част от тези финансови отчети.

Съставител:
/МДН Финанс ЕООД – Мирослава Николова/

Ръководители:
/Петър Троплев/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 30.06.2020

	АКЦИОНЕ- РЕН КАПИТАЛ BGN'000	ОБЩИ РЕЗЕРВИ BGN'000	ДРУГИ РЕЗЕРВИ BGN'000	ПЕЧАЛБА BGN'000	ЗАГУБА BGN'000	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ BGN'000
Салдо на 31.12.2018	20808	6	-	-	(16004)	4810
Корекция на грешка	-	-	-	-	-	-
Коригиран осалдо на 01.01.2019	20808	6	-	-	(16004)	4810
Резултат за периода	-	-	-	-	(297)	(297)
Други изменения	-	-	-	-	(1)	(1)
Салдо на 31.12.2019	20808	6	-	-	(16302)	4512
Корекция на грешка	-	-	-	-	-	-
Коригиран осалдо на 01.01.2020	20808	6	-	-	(16302)	4512
Резултат за периода	-	-	-	-	(60)	(60)
Други изменения	-	-	-	-	-	-
Салдо на 30.06.2020	20808	6	-	-	(16362)	4452

Дата: 28.07.2020г.

Бележките на страници от 8 до 23 са неразделна част от тези финансови отчети.

Съставител:
/МДН Финанс ЕООД – Мирослава Николова/

Ръководители:
/Петър Троплев/

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

към 30.06.2020

1. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

На територията на Република България действат Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз. Международните стандарти за финансови отчети са приети със Закона за счетоводството. За България през 2020г. е приложима рамката на МСС.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), валутата на дружеството.

ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Ръководството представя своя междинен финансов отчет към 30 юни 2020г., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, което е и в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Настоящите финансови отчети са изготвени за периода от 1 януари 2020г. до 30 юни 2020г. в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните 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), които ефективно са в сила на 1 януари 2009 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС и приети от Европейската комисия, в сила от 01.01.2020г., които са били уместни и приложими за неговата дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен във въвеждането на новия отчет за всеобхватния доход на мястото на отчета за доходите, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход от 01.01.2013г.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през текущия период.

ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЯНА В ОБМЕННИТЕ КУРСОВЕ

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводните си регистри в лева. Фиксингът на българския лев е фиксиран към еврото $1 \text{ EUR} = 1.95583 \text{ BGN}$. Финансовите отчети са изготвени в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката.

В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

- паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка към датата на съставяне на отчета.
- непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Курсовите разлики възникнали при промяна на обменните курсове се отразяват в отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Приходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане.

Разходите се отразяват в отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход през периода, през който са възникнали.

Разходите, извършени от дружеството през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи и изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Данъци

Според българското данъчно законодателство дружеството е задължено за данък печалба /корпоративен данък/. Данъчната ставка за данък печалба е 10 %. Отсрочените данъци са заделени при данъчна ставка 10 %.

Дружеството е регистрирано по Закона за данък добавена стойност и е задължено с данък 20 % за извършените продажби.

Българското данъчно законодателство е обект на различни тълкувания и непрестанни промени. В тази връзка тълкуванието на данъчното законодателство от данъчните власти по отношение на сделките и дейността на Дружеството може да не съвпада с това на Ръководството. В резултат на това данъчните власти могат да изразят съмнение по отношение начина на изчисление на пренесените данъчни загуби, както и да определят допълнителни данъци, глоби и лихви.

Данъчните власти могат да извършват проверки на финансовите отчети и документация за предходните пет години от настоящия данъчен период и да определят допълнителни глоби. Ръководството на Дружеството не разполага с информация, която би довела до значителни задължения в тази област.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването са активи, които имат цена на придобиване над 500 лева и самостоятелно определяем полезен срок на ползване.

Първоначално дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи – с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване - След първоначалното признаване като актив имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. През предходен период имотите, машините, съоръженията и оборудването са се отчитали по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и коригирана с направените преоценки. Данните за предходен отчетен период са приведени в съответствие с измененията в счетоводната политика.

Възстановимост на балансовата стойност – Дружеството не определя възстановима стойност. При наличие на достатъчно надеждни условия предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и определя тяхната възстановима стойност.

Отписването на дълготрайни материални активи от баланса е при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната или преоценъчната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми:

	2020	2019
Сгради и съоръжения	1 - 4 %	1 - 4 %
Машини и оборудване	30 %	30 %
Транспортни средства	10 - 25 %	10 - 25 %
Компютърно оборудване	25 - 50 %	25 - 50 %
Стопански инвентар	15 %	15 %
Други нематериални активи	15 %	15 %

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Инвестиционни имоти

Класифициране на активи като инвестиционни имоти.

Инвестиционен имот е имотът (земята или сградата или части от сграда, или и двете), държан (от собственика или лизингополучателя по финансов лизинг) по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете, отколкото за:

- използване при производството или доставката на стоки или услуги или за административни цели; или
- продажба в рамките на обичайната икономическа дейност.

Като инвестиционни имоти в съответствие с изискванията на МСС 40 “Инвестиционни имоти” в предприятието се класифицират:

- земя, притежавана с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност;
- земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване;
- сграда, притежавана от отчитащото се предприятие (или държана от отчитащото се предприятие на финансов лизинг) и е отдадена по един или повече оперативни лизинга; и
- сграда, която не се ползва, но се притежава, за да бъде отдадена по един или повече оперативни лизинга.

Признаване на инвестиционен имот - Инвестиционният имот се признава, когато:

- има вероятност дружеството да получава икономически изгоди от инвестиционния имот, на основата на наличните данни в момента на първоначалното признаване;
- цената на придобиване на инвестиционния имот може да бъде оценена достоверно.

Първоначално оценяване на инвестиционен имот - Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Цената на придобиване на закупен инвестиционен имот включва неговата покупна цена и всички преки разходи, като:

- професионалните хонорари за правни и други услуги;
- данъци по прехвърлянето на имота;
- други преки разходи по сделката.

Цената на придобиване на инвестиционен имот, построен по стопански начин, е неговата цена на придобиване на датата, когато е завършено строителството или разработването на имота.

При прехвърляне на друг имот в инвестиционен имот той се завежда със стойност, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента .

Инвестиционни имоти, получени в резултат на безвъзмездна сделка се оценяват по справедлива стойност.

Инвестиционни имоти, получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон първоначално се оценяват по оценката, приета от съда и всички преки разходи.

В първоначалната оценка на инвестиционния имот в съответствие с изискванията на МСС 40 се включват всички трайно прикрепени дълготрайни активи, без които инвестиционния имот не би могъл да се ползва по предназначение.

Последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното придобиване - След първоначалното признаване като актив, всеки инвестиционен имот, собственост на предприятието, се отчита по „Модел на справедливата стойност” - предприятието, оценява всички свои инвестиционни имоти по тяхната справедлива стойност.

Освобождаване от инвестиционни имоти - Инвестиционен имот трябва да бъде отписан (изваден от баланса) при освобождаването или когато инвестиционният имот е трайно изваден от употреба и никакви бъдещи икономически изгоди не се очакват от неговото освобождаване.

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи представляват установими непарични активи без физическа субстанция, които се използват при производството или доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели.

Първоначалната оценка на нематериални активи при придобиването им се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Оценката след първоначалното признаване - нематериалният актив се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Възстановимост на балансовата стойност – Дружеството не определя възстановима стойност. При наличие на достатъчно надеждни условия предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи и определя тяхната възстановима стойност.

Отписването на дълготрайни нематериални активи от баланса е при продажба или когато не се очакват бъдещи икономически ползи от неговото използване или от последваща продажба.

Нематериалните активи се амортизират по линейния метод със следните амортизационни норми:

	2020	2019
Софтуер	50 %	50 %
Други нематериални активи	15 %	15 %

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Стоково - материалните запаси са краткотрайни активи под формата на стоки, предназначени за продажба.

Стоково-материалните запаси се записват в баланса на дружеството по историческа цена (доставна цена), в която се включват цената на закупуване и всички преки разходи, извършени във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние.

При отписването на стоково - материалните запаси се използва метода на средно претеглената стойност.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.

Нетна реализируема стойност

Оценката на нетната реализируема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените и себестойността.

ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочните финансови активи са участия в капиталите на дъщерните и асоциираните дружества, както и такива с характер на малцинствено участие.

Първоначално активите се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи по придобиването им.

Оценка след първоначалното признаване - След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен финансов актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната евентуална загуба от обезценка..

Отписването на дълготрайни финансови активи от баланса е при продажба и когато са отдадени правата на собствеността.

КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Краткосрочните финансови активи са „Финансови активи, държани за търгуване”, класифицирани по МСС 32.

Последващо отчитане на финансови активи - След първоначалното им признаване финансовите активи се оценяват по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, когато са класифицирани като:

- финансови активи, държани за търгуване;
- финансови активи, обявени за продажба.

КРЕДИТЕН РИСК

Кредитният риск за дружеството е свързан преди всичко с неговите вземания от предоставените средства на дружества от групата и други контрагенти.

Сумите представени в баланса са на нетна база. Не са правени обезценки за съмнителни вземания, и не са оценени като такива от ръководството на база предишен опит и текущи икономически условия.

Пазарен риск

Пазарният риск е резултат от изменението в пазарните условия – промяна на пазарни цени на финансовите инструменти, на валутните курсове и на лихвените проценти.

Свързани лица

С решение на съвета на директорите на дружеството - майка „Корпорация за технологии и иновации” АД, свързаните лица, с които Дружеството има взаимоотношения през отчетния период са следните: „Корпорация за технологии и иновации” АД, „Тех парк Оптела” АД, „ИТ Академия” АД, „Атлас Юнион” ЕООД, „Популярна каса 95” АД, „Съединение Мениджмънт” АД в ликвидация, „Етик Финанс” АД, ЧПК „Омега” ЕООД, „Фондация Международен Институт за Изследване на Кооперациите” и ЧПК „Омега Пловдив” ЕООД.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи да извършва дейността си в близко бъдеще.

2. НЕТНИ ПРИХОДИ

	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на стоки	-	7
Приходи от продажба на услуги	24	-
Други приходи	21	55
Общо	45	62

Приходите от продажба на услуги са в размер на 24 хил.лв., в т.ч. приходи от отдаване под наем на помещения в размер на 18 хил.лв. Други приходи са в размер на 21 хил.лв. и включват приходи от поддръжка на ел.съоръжения в размер на 21 хил.лв.

3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за материали	14	31
Разходи за външни услуги	56	48
Общо	70	79

Разходите за външни услуги са разпределени както следва:

- съобщителни услуги - 2 хил.лв.;
- наеми - 10 хил.лв.;
- консултански услуги /правни, счетоводни и др./ - 8 хил.лв.;
- в т.ч. одиторски услуги - 2 хил.лв.;
- такси /съдебни, нотариални, търговски регистър, КФН, ЦД, БФБ и др./ - 5 хил.лв.;
- възнаграждения по граждански договори - 23 хил.лв.;
- охрана - 1 хил.лв.;
- софтуерни и хардуерни услуги - 2 хил.лв.;
- други - 5 хил.лв.;

Разходите за материали включват разходи за ел.енергия, гориво, вода, разходи за поддръжка и текущи ремонти, канцеларски материали и консумативи, представителни разходи в размер на 14 хил.лв.

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ

	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за заплати	42	90
Разходи за социални осигуровки	10	17
Общо	52	107

Средният списъчен брой на служителите към 30.06.2020год. е 20 души.

5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	30.06.2020	30.06.2019
	BGN'000	BGN'000
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	0	0
Разходи по операции с финансови активи и инструменти	0	0
	<hr/>	<hr/>
Приходи от лихви	8	8
Разходи по лихви	(1)	(1)
	<hr/>	<hr/>
	7	7
Приходи от дивиденди	0	0
Други приходи/разходи	(1)	(1)
Общо	<hr/> 6 <hr/>	<hr/> 6 <hr/>

Финансовите приходи се формират от приходи от лихви в размер на 8 хил.лв.
 Финансовите разходи са в размер на 2 хил.лв., в т.ч. разходи за лихви – 1 хил.лв.
 Финансови приходи/разходи, нетно – 6 хил.лв.

6. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения, транспортни средства и други	Разходи за придобиване на активи	Общо
Отчетна стойност						
Към 31.12.2019	1096	230	3	105	-	1434
Придобити	-	-	-	-	-	-
Изписани	-	-	-	-	-	-
Обезценка	-	-	-	-	-	-
Към 30.06.2020	<hr/> 1096 <hr/>	<hr/> 230 <hr/>	<hr/> 3 <hr/>	<hr/> 105 <hr/>	<hr/> - <hr/>	<hr/> 1434 <hr/>
Амортизация						
Към 31.12.2019	-	36	2	70	-	108
Амортизация за периода	-	1	-	2	-	3
Изписана	-	-	-	-	-	-
Към 30.06.2020	<hr/> - <hr/>	<hr/> 37 <hr/>	<hr/> 2 <hr/>	<hr/> 72 <hr/>	<hr/> - <hr/>	<hr/> 111 <hr/>
Балансова стойност						
Към 31.12.2019	<hr/> 1096 <hr/>	<hr/> 194 <hr/>	<hr/> 1 <hr/>	<hr/> 35 <hr/>	<hr/> - <hr/>	<hr/> 1326 <hr/>
Към 30.06.2020	<hr/> 1096 <hr/>	<hr/> 193 <hr/>	<hr/> 1 <hr/>	<hr/> 33 <hr/>	<hr/> - <hr/>	<hr/> 1323 <hr/>

7. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Софтуери, сайтове, платформи	Други нематериални активи	Разходи за придобиване на ДНА / сайтове, платформи	Общо
Отчетна стойност				
Към 31.12.2019	2	167	109	278
Придобити	-	-	32	32
Изписани	-	-	-	-
Към 30.06.2020	<u>2</u>	<u>167</u>	<u>141</u>	<u>310</u>
Амортизация				
Към 31.12.2019	-	62	-	62
Изписани	-	-	-	-
Амортизация за периода	-	2	-	2
Към 30.06.2020	<u>-</u>	<u>64</u>	<u>-</u>	<u>64</u>
Балансова стойност				
Към 31.12.2019	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
Към 30.06.2020	<u>2</u>	<u>103</u>	<u>141</u>	<u>246</u>

8. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочните финансови активи на дружеството включват:

	30.06.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Дялови участия	4	4
- в асоциирани предприятия	4	4
- други	0	0
Общо	<u>4</u>	<u>4</u>

Дружеството не притежава финансови активи свързани с обезценка на държавен дълг.

Дяловите участия на дружеството са разпределени както следва:

В асоциирани предприятия:	30.06.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Филипополис тур ООД	4	4
	<u>4</u>	<u>4</u>

Инвестициите в асоциирани предприятия са отразени във финансовия отчет на дружеството по себестойност. Поради това, че инвестициите, не се търгуват на фондовите пазари, справедливата им стойност не може да бъде определена с достатъчна степен на сигурност, включително чрез алтернативни процедури. На тази основа последните не са преоценявани през текущия период. Възможно е същите да са надценени, респективно подценени в счетоводния баланс.

9. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Вземания по търговски заеми	280	280
Вземания от свързани предприятия (Бележка 19)	-	-
Общо	<u>280</u>	<u>280</u>

Вземанията от свързани предприятия се формират от предоставени дългосрочни заеми. Дългосрочните вземания включват вземания по търговски заеми в размер на 280 хил.лв.

Условията по предоставените дългосрочни заеми са както следва:

Кредитополучател	Размер на заема Хил.лв.	Годиш на лихва (%)	Неизплатена главница Хил.лв. 30.06.2020	Неизплатена лихва Хил.лв. 30.06.2020	Падеж
ИК Популярна каса	35	5	35	27	03.10.2017
Сдружение „Клъстер Уелнес“	69	5	68	21	30.12.2020
Трансмобил 21 ООД	21	5	21	3	01.06.2022
Платон 5 ЕООД	19	5	19	3	08.06.2022
ЕКД Аутомол	125	5	125	19	15.06.2022
Филипополис Тур ООД	10	5	10	1	30.08.2019
ОБТК - Орфей АД	2	3	2	-	04.05.2021

Предоставените дългосрочни заеми, в т.ч. на свързани предприятия са с цел подпомагане финансиране на дейности на тези предприятия по общи стратегически цели. Няма просрочени необезценени дългосрочни вземания.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Материали	62	62
Стоки	6	6
Продукция	-	-
Общо	<u>68</u>	<u>68</u>

11. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Вземания от свързани предприятия (Бележка 19)	290	290
Вземания от клиенти и доставчици	248	365
Предоставени аванси	12	12
Вземания по търговски заеми	47	47
Съдебни и присъдени вземания	-	-
Данъци за възстановяване	16	5
Други краткосрочни вземания	2040	2025
Общо	<u>2653</u>	<u>2744</u>

Вземанията в размер на 2653 хил.лв. са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Всички търговски вземания на дружеството са прегледани относно индикации за обезценка. Към края на отчетния период няма вземания, които са обезценени. Към края на отчетния период няма просрочени необезценени краткосрочни вземания. Вземанията от свързани предприятия включват вземания от свързани предприятия по продажби на стоки и услуги. Методите и схемите на събираемост са под текущо наблюдение на ниво "дружество" и на ниво "група" и са съобразени с реализацията на пазарните цели на групата.

Други краткосрочни вземания

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Вземания от подотчетни лица	167	160
Други вземания	1873	1865
Общо	<u>2040</u>	<u>2025</u>

Други краткосрочни вземания включват вземания от подотчетни лица, лихви по заеми, други дебитори.

12. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Финансови активи, държани за търгуване:	30.06.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Тех Парк Оптела АД	30	30
Арбанаси АД	19	19
	49	49

Дружеството е оценило, че към края на отчетния период не съществуват обективни доказателства за обезценка на финансовите активи, държани за търгуване. Поради това, че акциите, издадени от български емитенти, не се търгуват активно на фондовите пазари, справедливата им стойност не може да бъде определена с достатъчна степен на сигурност, включително чрез алтернативни процедури. На тази основа последните не са преоценявани през текущия период. Възможно е същите да са надценени, респективно подценени в счетоводния баланс.

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	30.06.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Парични средства в брой	25	19
Парични средства в безсрочни депозити	16	32
В т.ч. блокирани парични средства	-	-
Общо:	41	51

14. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Общият размер на основния капитал към 30.06.2020 год. е в размер на 20,808 хил. лв. Разпределен е на 20,808 хил. броя обикновени безналични акции с номинал 1 лв. всяка.

	30.06.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Основен капитал	20808	20808
Общо	20808	20808

15. РЕЗЕРВИ

	30.06.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Общи резерви	6	6
Резерв от последващи оценки	-	-
Други резерви	-	-
Общо	6	6

16. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Неразпределена печалба/Непокрита загуба	(16302)	(16005)
Печалба за годината	(60)	(297)
Общо	<u>(16362)</u>	<u>(16302)</u>

	30.06.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
(Намаление) /Увеличение на разходите от корекция на грешка	-	-
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>

През отчетния период дружеството е на загуба в размер на 60 хил.лв.

Намрупаните загуби са формирани в предходните отчетни периоди основно от преоценка на дълготрайни активи.

17. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани предприятия (Бележка 19)	76	78
Задължения по получени търговски заеми	-	-
Общо	<u>76</u>	<u>78</u>

Задълженията към свързани предприятия се формират от получени дългосрочни заеми. Получените от „Орфей клуб уелнес” АД към 30.06.2020 год. заеми са в размер на 76 хил. лв., в т.ч. заеми получени от дружества от икономическата група в размер на 76 хил. лв. СТРАНИТЕ ПО ДОГОВОРИТЕ ЗА ЗАЕМ СА ОТ ЕДНА ИКОНОМИЧЕСКА ГРУПА НА КОРПОРАЦИЯ ЗА ТЕХНОЛОГИИ И ИНОВАЦИИ АД И НЕ СА ПРЕДОСТАВЕНИ ДОПЪЛНИТЕЛНИ ГАРАНЦИИ И ПОЕМАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

Условията по получените дългосрочни заеми са както следва:

Кредитодател	Размер на заема Хил.лв.	Годишна лихва (%)	Неизплатена главница Хил.лв.	Неизплатена лихва Хил.лв.	Падеж
ИТ Академия АД	34	5	34	37	10.01.2020
Тех парк Оптела АД	100	2	42	2	12.09.2021

Дружеството няма неизпълнение, което да е поправено или сроковете на задълженията по кредити да са преговорени преди финансовите отчети да са одобрени за издаване.

18. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани лица (Бележка 19)	101	89
Задължения към доставчици и клиенти	16	25
Получени аванси	-	3
Задължения към персонала	12	14
Задължения към осигурителни предприятия	4	9
Данъчни задължения	3	7
Други краткосрочни задължения	-	1
Общо	<u>136</u>	<u>148</u>

Задълженията към свързани предприятия включват задължения към свързани предприятия по доставки на стоки и услуги, задължения от лихви по заеми, други кредитори. Други краткосрочни задължения включват задължения към подочетни лица, лихви по заеми, други дебитори и кредитори. Дружеството няма получени краткосрочни заеми.

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

19.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Краткосрочни вземания от свързани лица – бележка 10

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
1.Вземания със свързани лица по продажби и други		
Корпорация за технологии и иновации АД	290	290
	<u>290</u>	<u>290</u>
Общо	<u>290</u>	<u>290</u>

19.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дългосрочни задължения към свързани предприятия – бележка 17

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
ИТ Академия АД	34	34
Тех парк Оптела АД	42	44

Общо	76	78
-------------	-----------	-----------

Краткосрочни задължения към свързани предприятия – бележка 18

	<u>30.06.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
1.Задължения свързани лица по продажби и доставки		
Популярна каса 95 АД	1	1
ИТ Академия АД	2	1
Етик Финанс АД	9	-
	<u>12</u>	<u>2</u>
2.Други задължения свързани лица		
ИТ Академия АД	87	86
Тех парк Оптела АД	2	1
	<u>89</u>	<u>87</u>
Общо	<u>101</u>	<u>89</u>

През отчетният период няма сключени сделки между свързани лица, които да оказват съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този доклад, които да променят финансовите отчети към 30.06.2020г.

21. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

Дата: 28.07.2020 год.

Град Пловдив

Съставител:
/МДН Финанс ЕООД – Мирослава Николова/

Ръководители:
/Петър Троплев/