

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

към 31.12.2020

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 годишен одитиран финансов отчет към 31 декември 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 31 декември 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 гюби. 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 дружеството - майка „Корпорация за технологии и иновации“ АД, свързаните лица на Дружеството през отчетния период са следните: „Корпорация за технологии и иновации“ АД, „Пловдив Тех парк“ АД, „ИТ Академия“ АД, „Атлас Юнион“ ЕООД, „Популярна каса 95“ АД, „Съединение Мениджмънт“ АД в ликвидация, „Етик Финанс“ АД, „ПЧЕКИТ“ ЕООД, „ПЧЕКИТ Пловдив“ ЕООД, „ИТ Университет“ ЕООД и „Фондация Международен Институт за Изследване на Кооперациите“.

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>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на стоки	-	14
Приходи от продажба на услуги	40	37
Други приходи	215	56
Общо	255	107

Приходите от продажба на услуги са в размер на 40 хил.лв., в т.ч. приходи от отдаване под наем на помещения в размер на 33 хил.лв. Други приходи са в размер на 215 хил.лв. и включват приходи от поддръжка на ел.съоръжения в размер на 40 хил.лв. и приходи от продажба на недвижими имоти в размер на 175 хил.лв.

Дружеството има получени приходи от финансираня в размер на 84 хил.лв., в т.ч. по мярка 60/40 в размер на 81 хил.лв.

3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за материали	37	64
Разходи за външни услуги	109	120
Общо	146	184

Разходите за външни услуги са разпределени както следва:

- съобщителни услуги - 4 хил.лв.;
- наеми - 22 хил.лв.;
- консултански услуги /правни, счетоводни и др./ - 13 хил.лв.;
- в т.ч. одиторски услуги - 2 хил.лв.;
- такси /съдебни, нотариални, търговски регистър, КФН, ЦД, БФБ и др./ - 7 хил.лв.;
- възнаграждения по граждански договори - 40 хил.лв.;
- охрана - 3 хил.лв.;
- софтуерни и хардуерни услуги - 6 хил.лв.;
- други - 14 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 37 хил.лв.

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Разходи за заплати	91	134
Разходи за социални осигуровки	21	27
Общо	112	161

Средният списъчен брой на служителите към 31.12.2020год. е 20 души.

5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	58	-
Разходи по операции с финансови активи и инструменти	-	-
	<u>58</u>	<u>-</u>
Приходи от лихви	16	16
Разходи по лихви	(3)	(3)
	<u>13</u>	<u>13</u>
Приходи от дивиденди	-	-
Други приходи/разходи	(1)	(1)
Общо	<u>70</u>	<u>12</u>

Финансовите приходи се формират от приходи от лихви в размер на 16 хил.лв. и приходи от операции с финансови активи и инструменти в размер на 58 хил.лв.

Финансовите разходи са в размер на 4 хил.лв., в т.ч. разходи за лихви – 3 хил.лв.

Финансови приходи/разходи, нетно – 70 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	104	-	1433
Придобити	-	-	-	-	-	-
Изписани	225	-	-	-	-	225
Обезценка	-	-	-	-	-	-
Към 31.12.2020	<u>871</u>	<u>230</u>	<u>3</u>	<u>104</u>	<u>-</u>	<u>1208</u>
Амортизация						
Към 31.12.2019	-	36	2	70	-	108
Амортизация за периода	-	2	-	5	-	7
Изписана	-	-	-	-	-	-
Към 31.12.2020	<u>-</u>	<u>38</u>	<u>2</u>	<u>75</u>	<u>-</u>	<u>115</u>
Балансова стойност						
Към 31.12.2019	<u>1096</u>	<u>194</u>	<u>1</u>	<u>35</u>	<u>-</u>	<u>1326</u>
Към 31.12.2020	<u>871</u>	<u>192</u>	<u>1</u>	<u>29</u>	<u>-</u>	<u>1093</u>

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	178	-	69	247
Изписани	-	-	178	178
Към 31.12.2020	<u>180</u>	<u>167</u>	<u>-</u>	<u>347</u>
Амортизация				
Към 31.12.2019	-	62	-	62
Изписани	-	-	-	-
Амортизация за периода	-	4	-	4
Към 31.12.2020	<u>-</u>	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>66</u>
Балансова стойност				
Към 31.12.2019	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>0</u>
Към 31.12.2020	<u>180</u>	<u>101</u>	<u>-</u>	<u>281</u>

Дружеството притежава нематериални дълготрайни активи – сайтове и платформи в размер на 178 хил.лв.

8. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочните финансови активи на дружеството включват:

	31.12.2020 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:	<u>31.12.2020</u> BGN'000	<u>31.12.2019</u> 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>31.12.2020</u> BGN'000	<u>31.12.2019</u> BGN'000
Вземания по търговски заеми	235	280
Вземания от свързани предприятия (Бележка 19)	-	-
Общо	<u>235</u>	<u>280</u>

Вземанията от свързани предприятия се формират от предоставени дългосрочни заеми. Дългосрочните вземания включват вземания по търговски заеми в размер на 235 хил.лв.

Условията по предоставените дългосрочни заеми са както следва:

Кредитополучател	Размер на заема хил.лв.	Годишна лихва (%)	Неизплатена главница хил.лв. 31.12.2020	Неизплатена лихва хил.лв. 31.12.2020	Падеж
Сдружение „Клъстер Уелнес“	69	5	68	21	30.12.2020
Трансмобил 21 ООД	21	5	21	4	01.06.2022
Платон 5 ЕООД	19	5	19	3	08.06.2022
ЕКД Аутомол	125	5	125	22	15.06.2022
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. Всички предоставени дългосрочни заеми на дружеството са прегледани относно индикации за обезценка. Към края на отчетния период е начислена обезценка на просрочени дългосрочни вземания в размер на 75 хил.лв.

Справка за обезценени вземания от предоставени дългосрочни заеми:

Кредитопо лучател	Размер на заема хил.лв.	Годиш на лихва (%)	Неизпла тена главница хил.лв. 31.12.2020	Неизпла тена лихва хил.лв. 31.12.2020	Падеж	Размер на обезценка хил.лв. 31.12.2020
ИК Популярна каса	35	5	35	28	03.10.2017	63
Филипополис Тур ООД	10	5	10	2	30.08.2019	12

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Материали	62	62
Стоки	6	6
Продукция	-	-
Общо	68	68

11. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Вземания от свързани предприятия (Бележка 19)	291	290
Вземания от клиенти и доставчици	95	365
Предоставени аванси	14	12
Вземания по търговски заеми	2	47
Съдебни и присъдени вземания	-	-
Данъци за възстановяване	-	5
Други краткосрочни вземания	1841	2025
Общо	2243	2744

Други краткосрочни вземания

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Вземания от подотчетни лица	63	160
Други вземания	1778	1865
Общо	1841	2025

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

Условията по предоставените краткосрочни заеми са както следва:

Кредитополучател	Размер на заема Хил.лв.	Годишна лихва (%)	Неизплатена главница Хил.лв.	Неизплатена лихва Хил.лв.	Срок за изплащане	Вид на заема
ОБТК Орфей АД	2	3	2	-	15.03.2020	краткосрочен

Вземанията в размер на 1841 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 е начислена обезценка на просрочени краткосрочни вземания в размер на 55 хил.лв.

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.

Справка за обезценени вземания от предоставени краткосрочни заеми:

Кредитополучател	Размер на заема Хил.лв.	Годишна лихва (%)	Неизплатена главница Хил.лв.	Неизплатена лихва Хил.лв.	Срок за изплащане	Размер на обезценка Хил.лв.
„Филипополис тур“ ООД	20	5	20	4	10.06.2017	24
ОБТК Орфей АД	7	5	7	2	18.07.2017 - 12.10.2017	9
„Автосервизи Юндола“ ООД	18	5	18	4	12.05.2017	22

12. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Финансови активи, държани за търгуване:

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Пловдив Тех Парк АД	51	30
Арбанаси АД	56	19
	107	49

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. Възможно е същите да са надценени, респективно подценени в счетоводния баланс.

През 2020год. е вписано намаляване на капитала на Пловдив Тех Парк АД. Към 31.12.2020год. Дружеството има акции на Пловдив Тех Парк АД в размер на 51 хил.лв.

Краткосрочните финансови активи се оценяват след първоначалното им признаване, по справедлива стойност. Дружеството е оценило, че към 31.12.2020год. чрез алтернативни процедури съществуват обективни доказателства за преценка на финансовите активи, държани за търгуване - за дружество Арбанаси АД. На тази основа са начислени приходи от преценка на краткосрочните финансови активи през текущия период в размер на 37 хил.лв.

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Парични средства в брой	94	19
Парични средства в безсрочни депозити	301	32
В т.ч. блокирани парични средства	-	-
Общо:	395	51

14. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Общият размер на основния капитал към 31.12.2020 год. е в размер на 4 161 664 лева. Разпределен е на 4 161 664 броя обикновени поименни акции с номинал 1 лв. всяка.

На 02.03.2020г. на Извънредно Общо събрание на акционерите на "Орфей клуб уелнес" АД се прие решение да бъде увеличена номиналната стойност на емитираните от дружеството акции от 1.00 лв. на 5.00 лв. и съответно да се намали броят им от 20 808 320 броя на броя при запазване на размера на капитала на дружеството на 20 808 320 лв.

На 13.11.2020г. с номер на вписване 20201113101939 в Търговския регистър е вписано намаляването на капитала на Орфей Клуб Уелнес АД от 20 808 320 лв. на 4 161 664 лв. по реда на чл. 200, т. 1 от Търговския закон, чрез намаляване на номиналната стойност на акциите от 5.00 лв. на 1.00 лв., съгласно решението на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 15.07.2020г.

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Основен капитал	4162	20808
Общо	4162	20808

15. РЕЗЕРВИ

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Общи резерви	6	6
Резерв от последващи оценки	-	-
Други резерви	-	-
Общо	6	6

16. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN'000	BGN'000
Неразпределена печалба/Непокрита загуба	345	(16005)
Печалба за годината	(354)	(297)
Общо	(9)	(16302)

През отчетния период дружеството е на загуба в размер на 354 хил.лв.

Загубата се формира основно от начислени разходи от обезценка на вземания в размер на 130 хил.лв., отписани вземания с минала давност в размер на 97 хил.лв. и от продажба на недвижими имоти в размер на 51 хил.лв.

17. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани предприятия (Бележка 19)	76	78
Задължения по получени търговски заеми	-	-
Общо	76	78

Задълженията към свързани предприятия се формират от получени дългосрочни заеми. Получените от „Орфей клуб уелнес“ АД към 31.12.2020 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
Пловдив Тех парк АД	100	2	42	3	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>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани лица (Бележка 19)	103	89
Задължения към доставчици и клиенти	30	25
Получени аванси	-	3
Задължения към персонала	12	14
Задължения към осигурителни предприятия	10	9
Данъчни задължения	36	7
Други краткосрочни задължения	-	1
Общо	<u>191</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>31.12.2020</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	291	290
	<u>291</u>	<u>290</u>
Общо	<u>291</u>	<u>290</u>

19.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дългосрочни задължения към свързани предприятия – бележка 17

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	BGN'000	BGN'000
ИТ Академия АД	34	34
Пловдив Тех парк АД	42	44
Общо	<u>76</u>	<u>78</u>

Краткосрочни задължения към свързани предприятия – бележка 18

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN'000	BGN'000
1.Задължения свързани лица по продажби и доставки		
Популярна каса 95 АД	-	1
ИТ Академия АД	1	1
Етик Финанс АД	9	-
Пловдив Тех парк АД	2	-
	12	2
2.Други задължения свързани лица		
ИТ Академия АД	88	86
Пловдив Тех парк АД	3	1
	91	87
Общо	103	89

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

ВЪЗДЕЙСТВИЯ НА КРИЗАТА ВСЛЕДСТВИЕ КОВИД 19 ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА НА ОРФЕЙ КЛУБ УЕЛНЕС АД – ПЛОВДИВ

След края на януари 2020 г. в страната се разпространи пандемия, свързана с вируса COVID-19. Беше въведено извънредно положение с решение на Народното Събрание от 13.03.2020 г. Мерките, предприети за ограничаване на въздействието на вирусната инфекция върху населението в България, представляват сериозно предизвикателство пред дейността на всички икономически субекти на територията на страната.

„Орфей Клуб Уелнес“ АД – Пловдив е дружество, специализирано в извършване на дейности в сферата на туризма и уелнеса, издателската, рекламната и продуцентската дейност, а в последните години развива две интернет базирани платформи за туризъм, с които ускорено възприема и залага на платформената икономика.

Затова независимо от пандемията, „Орфей Клуб Уелнес“ АД продължава дейността си. Кризата промени съществено сферата на туризма като икономически модел, но постепенното изнасяне на дейностите на дружеството ни онлайн чрез т.н. платформи за туризъм и преживавания ни дава увереността, че ще сме сред фирмите, които благодарение на далновидна подготовка за новостите и постепенната адаптация към тях, ще успеем да се справим и да продължим да се развиваме усрешно на пазара на труда. Въвеждането на платформени модели на работа имат предимството да разкриват нови мрежови пазари, по-бързи и по-сигурни подходи към клиенти и партньори. Някои от най-модерните технологии като добавена и разширена реалност, изкуствен интелект, блокчейн, виртуални служители и др. са залегнали в бизнес плана на дружеството.

Тенденцията да се пазаруват туристически услуги онлайн и рекламата в социалните мрежи да измества напълно офлайн остарелите модели са световно доказали своя ефект върху икономиката на напредналите държави.

Ръководството на дружеството е изготвило в рамките на последните две години бизнес планове, в които приоритетно са заложили дейности с възможност да бъдат **осъществявани в голямата си част дистанционно** чрез обособяване на **виртуални екипи**, и извънредното положение не влияе тежко върху ежедневната работа по пряко планираните задачи. Нашите външни консултанти и партньори работят със същите похвати и средства, което също е от значение за бързото разрешаване на възникналите проблеми, вследствие кризата.

Кандидатстването по оперативни програми е също приоритет в нашите планове и ние имаме доказан опит в изготвянето и изпълването на проектна документация, поради ежгодно подготвяните вътрешни и външни проекти по различни теми от ареала на спецификата на дружеството. Ръководството на дружеството участва в експертни антикризисни групи на държавно ниво за преодоляване на негативното въздействие върху туризма като приоритетна икономическа дейност на държавата, позовавайки се на своя опит и черпейки от опита на туристическите фирми, пряко засегнати от кризата.

21. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

Дата: 25.03.2021 год.
Град Пловдив

Съставител:
/МДН Финанс ЕООД – Мирослава Николова/



Ръководители:
/Петър Троплев/

