

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2021г.

1. Нематериални дълготрайни активи

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500/петстотин/ лева.

Към 30 юни 2021 Дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

2. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500/петстотин/ лева.

Към 30 юни 2021 Дружеството не притежава дълготрайни материални активи.

3. Инвестиционни имоти

На 01.02.2018г Дружеството сключва предварителен договор за продажба на находящия се в гр. Белене инвестиционен имот – етаж от административна сграда на обща стойност 181 хил. лв. Сумата е постъпила по разплащателната сметка на части. /01.03.2018г – 40 хил.лв., 06.03.2018г. – 40 хил.лв., 12.03.2018г – 101 хил.лв. / . Дружеството прехвърля инвестиционния имот с Нотариален акт от 27.03.2018г.

На 05.02.2018г. Дружеството сключва предварителен договор за покупка на права за придобиване на недвижими имоти на обща стойност 717 хил.лв. Сумата се заплаща на части – 179 хил.лв. при сключване на предварителния договор и 538 хил. лв., при сключване на окончателния договор. Към 30 юни 2021г са преведени от разплащателната сметка 137 хил. лв. на три транша. /14.03.2018 – 90 хил.лв., 21.03.2018г – 22 хил.лв и 28.03.2018г - 25 хил.лв./

Към 30 юни 2021г Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

4. Търговски и други вземания

	Към 30.06.2021	Към 31.12.2020
Вземания от свързани лица	33	33
Вземания от клиенти, доставчици, за данъци	193	193
Други вземания	149	149
ОБЩО ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	375	375

5. Парични средства

	Към 30.06.2021	Към 31.12.2020
Парични средства в банки	-	-
Парични средства в брой	-	-
ОБЩО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	-	-

6. Емитиран капитал

Регистрираният основен капитал включва:

	Към 30.06.2021	Към 31.12.2020
Брой акции	650 000	650 000
Номинал на една акция в лева	1	1
ОСНОВЕН КАПИТАЛ (хил. лв.)	650	650
ЕМИТИРАН КАПИТАЛ (хил. лв.)	650	650

Структурата на акционерния капитал е, както следва:

	Към 30.06.2021	%
Брой обикновени акции		
ЕНЕМОНА АД	360 534	55.47%
ЕНЕМОНА ЮТИЛИТИС АД	258 253	39.73%
Други акционери	31 213	4.80%
ОБЩО АКЦИИ В АКЦИОНЕРНИЯ КАПИТАЛ	650 000	100%

Емитираният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 30 юни 2021 капиталът е внесен напълно. Към тази дата, ФИНИ АД СИЦ не притежава собствени акции и дъщерни дружества.

7. Заеми

Към 30 юни 2021 Дружеството няма задължения към финансови институции.

Към 30 юни 2021г Дружеството има търговски заем в размер на 5 хил. лв., съответно към 31 декември 2020г – 5 хил. лв.

8. Търговски и други задължения

	Към 30.06.2021	Към 31.12.2020
Задължения към доставчици	3	2
Задължения към персонала	31	25
Задължения към осигурителни организации	10	8
Задължения по търговски заем	5	5
Други задължения	85	85
ОБЩО	134	125

9. Разходи за дейността

	За периода 01.01- 30.06.2021	За периода 01.01- 30.06.2020
Разходи за външни услуги	-	-
Разходи по последващи оценки на инвестиционни имоти	-	-
Разходи за възнаграждения и осигуровки	9	5
Балансова стойност на продадени активи	-	-
Други разходи	-	-
ОБЩО	9	5

10. Финансови разходи

	За периода 01.01- 30.06.2021	За периода 01.01- 30.06.2020
Разходи за лихви	-	-
Други финансови разходи	-	-
ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	-	-

11. Сделки със свързани лица

Таблицата по-долу представя извършените разходи по сделки със свързани лица:

	За периода 01.01 - 30.06.2021	За периода 01.01- 31.12.2020
ЕНЕМОНА АД	-	-
ОБЩО РАЗХОДИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	-	-

Таблицата по-долу представя салдата на вземанията от свързани лица към 30 юни 2021 и 31 декември 2020:

	Към 30.06.2021	Към 31.12.2020
„ТФЕЦ Никопол“ ЕАД	33	33
ОБЩО	33	33

Таблицата по-долу представя салдата на задълженията към свързани лица към 30 юни 2021 и 31 декември 2020:

	Към 30.06.2021	Към 31.12.2020
ЕНЕМОНА АД	9	9
ТФЕЦ НИКОПОЛ ЕАД	5	5
ОБЩО	<u>14</u>	<u>14</u>

Вземанията и задълженията от/към свързани лица са необезпечени и се предвижда да се уредят чрез парични плащания. Не са предоставени или получени гаранции във връзка с тези салда. Не е начислена обезценка на вземанията от свързани лица.

12. Финансов резултат

Текущият финансов резултат на Дружеството към 30 юни 2021 е загуба в размер на 9 хил. лв.

13. Финансови инструменти и управление на финансовия риск

Категории финансови инструменти

	Към 30.06.2021	Към 31.12.2020
Финансови активи		
Заеми и вземания	375	375
Парични средства	-	-
Финансови пасиви		
Финансови пасиви по амортизирана стойност	134	125

Заемите и вземанията включват предоставени заеми от Дружеството, в това число други текущи активи и други нетекущи активи, както и търговски и други вземания и брутни суми дължими от клиенти по строителни договори. Във финансовите пасиви по амортизирана стойност са включени получени заеми от Дружеството, задължения по лизинг, както и търговски и други задължения.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения.

Към 30 юни 2021 и 31 декември 2020 състоянието на разчетите с основните контрагенти на Дружеството е, както следва:

Наименование	Тип	Балансова стойност на вземането към 30.06.2021	Балансова стойност на вземането към 31.12.2020
Контрагент 1	в страната	33	33
Контрагент 2	в страната	193	193

Търговските и други вземания не са обезпечени.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времето разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове.

Към 30 юни 2021 и 31 декември 2020 финансовите пасиви на Дружеството, анализирани по остатъчен срок от датата на баланса до датата на последното договаряне или предвиден падеж, са както следва:

	От 1 м. до 3 м.	От 3 м. до 1 г.	От 1 г. до 5 г.	Общо
Към 30 юни 2021				
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения	129	-	-	129
Заеми	5	-	-	5
Общо финансови пасиви	134	-	-	134

	От 1 м. до 3 м.	От 3 м. до 1 г.	От 1 г. до 5 г.	Общо
Към 31 декември 2020				
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения	120	-	-	120
Заеми	5	-	-	5
Общо финансови пасиви	125	-	-	125

Валутен риск

Поради осъществяване на дейността си в национален мащаб и в рамките на ЕС Дружеството е изложено на незначителен валутен риск. Много малък процент от приходите/разходите се генерират във валути, различни от българския лев и еврото. Поради това ръководството на Дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлияло съществено на печалбата или загубата.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промени в лихвените нива основно от получените банкови и облигационни заеми с променлив лихвен процент. Към 30 юни 2021 Дружеството няма експозиция по получени банкови заеми, поради което не е изложено на лихвен риск.

Капиталов риск

Капиталовата структура на Дружеството се състои от разплащателни средства и собствен капитал, включващ основен капитал.

Коефициентът на задлъжнялост към 30 юни 2021 и 31 декември 2020 е, както следва:

	Към 30.06.2021	Към 31.12.2020
Заеми	5	5
Парични средства и парични еквиваленти	-	-
Дългосрочни заеми, нетно от парични средства	5	5
Собствен капитал	241	250
Коефициент на задлъжнялост (заеми нетно от парични средства отнесени към собствения капитал)	(0.02)	(0.02)

14. Оповестяване за държавния дълг във финансовите отчети по МСФО, относно изявление на Европейският орган за ценни книжа и пазари (ESMA) от 25.11.2011

Към 30 юни 2021 Дружеството няма експозиция към държавен дълг. Дружеството не притежава държавни ценни книжа.

15. Коронавирус

В края на 2019 г. за първи път се появиха новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През първите няколко месеца на 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. На 11 март 2020 г., след като са били регистрирани случаи на заразени с новия щам на коронавируса в 114 държави, Световната здравна организация (СЗО) обяви епидемията от COVID-19 за пандемия. На 13 март 2020 г. по искане на правителството Народното събрание обяви извънредно положение в България заради коронавируса.

Към 30 юни 2021г има нови съобщения в световен мащаб за разпространението на варианти на SARS-CoV-2 (VOC 202012/01 и 501Y.V2). Същите се определят като варианти от особено значение, тъй като се предават по-лесно от човек на човек, с което съществено влошават

епидемичната ситуация в областите, в които са открити. В резултат на това се докладват значително завишаване на заболяемостта и хоспитализациите, което натоварва съществено здравните системи на засегнатите държави. В тази връзка, Европейският център за превенция и контрол на заболяванията определя риска, свързан с вноса и разпространението на тези варианти като много висок.

В условия на пандемия от COVID-19, както и на база на натрупаната информация за появата и разпространението на нови варианти на SARS-CoV-2 с повишен епидемичен потенциал (варианти от особено значение) на територията на Европейския съюз и света, считано от 05.06.2021 г. в страната е в сила Заповед № РД-01-416 от 06.06.2021 г. на министъра на здравеопазването за временна забрана за влизане на територията на Република България на лица, пристигащи от Индия, Бангладеш, Непал, Мианмар, Бутан, Шри Ланка, Пакистан, Малдиви, Бразилия и държави и територии в Африка, с изключение на лицата, които са български граждани и на лицата със статут на постоянно, дългосрочно или продължително пребиваване на територията на Република България и членовете на техните семейства.

Към 30 юни 2021г. за преодоляване на негативния ефект от въвеждането на извънредното положение в страната и последвалите икономически последици от кризата Министерството на икономиката (МИ) инициира пакет от мерки и действия за подпомагане на българския бизнес по различни процедури и оперативни програми. Българската агенция за инвестиции (БАИ) съсредоточи усилията си върху изпълнение на мерки, насочени към насърчаване на икономическата активност и инвестициите на предприятията в условията на криза и преодоляване на затрудненията, породени от пандемията.

Дата: 14.07.2021г.
Гр.София

СЪСТАВИТЕЛ:.....
/Анка Хюбнер – счетоводител/



ИЗП.ДИРЕКТОР:.....
/ТФЕЦ Никопол ЕАД представлявано
от изпълнителния директор Богдан Дичев Прокев/

