

# КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БИЗНЕС СИСТЕМИ АД КЪМ 31.12.2019г.

## I. Преглед на дейността на "Специализирани Бизнес Системи" АД и неговите дъщерни дружества (Групата)

Наименование - "Специализирани Бизнес Системи" АД, рег. по ф.д. 15526/1998г. на Софийски Градски съд, ИК 121814067. Съществуването на дружеството не е ограничено със срок.

Държава, където дружеството е учредено, седалище, адрес на управление, телефон, факс, електронен адрес и електронна страница в Интернет:

Държава	България
Седалище и	гр. София
адрес на управление:	район Подуяне, ул. Бесарабия 24
Телефон:	02/91 945;
Факс:	02/945 59 59;
Интернет адрес:	www.sbs.bg
e-mail:	sbs@sbs.bg

Предмет на дейност – внос, износ, производство, бартер, реекспорт, обмен и други външно-търговски сделки с информационна комуникационна техника и технологии, офис автоматизация и оборудване, прибори и резервни части, както и вътрешни доставки, продажби, наем, лизинг, сервис, обучение, извършване на вътрешни и международни превози с лек и товарен транспорт, следиторски услуги, строителна и предприемаческа дейност и всякаква друга стопанска дейност, незабранена със закон.

### Капитал и акции

Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 000 /пет милиона/ лева, записан и изцяло внесен.

Брой акции – 1000 000/ един милион/ броя обикновени поименни безналични и неделими акции, с номинална стойност 5 лева всяка една. Емитираните от дружеството акции са допуснати до търговия на регулиран пазар. Всички акции на дружеството са обикновенни, поименни, безналични, неделими, като всяка от тях дава право на глас, право на дивидент и ликвидационен дял съразмерно с номиналната стойност на акцията. Акциите на дружеството се прехвърлят без ограничения по предвидения от закона ред. Уставът на „Специализирани Бизнес Системи“ АД не съдържа текстове, които да предвиждат ограничения при прехвърлянето или притежаването на ценни книжа на Дружеството. Акционерното дружество може да издава привилегирани акции с допълнителен или гарантиран дивидент или дивидент, преизчислен във валута, но не може да издава привилегирани акции, даващи право на повече от един глас или на допълнителен ликвидационен дял. Към настоящият момент Дружеството не е издавало акции от различни класове.

Лица, притежаващи пет или повече процента от гласовете на Общото събрание на „Специализирани Бизнес Системи“ АД към 31.12.2019г.:

„СБС- Специализирани Бизнес Системи“ООД- 292723бр. акции, или 29.27% от гласовете на ОС;  
Кирил Николов Желязков- 232799 бр. акции, или 23,28%от гласовете на ОС;  
Антоанета Пеева Желязкова-108 420бр. акции, или 10,84% от гласовете на ОС;  
Борислав Иванов Братанов- 50 310 бр. акции, или 5,03% от гласовете на ОС.  
Теодор Димитров Анадолиев – 65470 бр. акции, или 6,55% от гласовете на ОС.

### Дъщерни дружества

Дъщерните дружества в Групата към 31.12.2019г. са както следва:

Дъщерни дружества	Притежаван дял в %	
	31/12/2019 г.	31/12/2018 г.
"Екопласт България" ЕООД	100%	100%
"БЛК" ЕООД	100%	100%
"Агроинвест Тунджа" АД	60%	60%
"Комнет Варна" ООД	70%	70%
"Булстар 2000" ООД	79%	79%
„Сконтowa Къща“ ЕООД	100%	100%

Седалище и адрес на управление, представителство, съдебна регистрация и основна дейност на дружествата от Групата

**"Екопласт България" ЕООД**

Рег. по ф.д. 522/1999г. на Софийски Градски съд, ЕИК 121814102, представлявано от Мариус Димитров Марков, основна дейност- производство на опаковки от хартия и картон

**"БЛК" ЕООД**

Рег. по ф.д. 4131/2006г. на Софийски Градски съд, ЕИК 175072541, представлявано от Кирил Николов Желязков, основна дейност- лизингови операции

**"Агроинвест Тунджа" АД**

Рег. по ф.д. 453/2001г. на Ямболски Окръжен съд, ЕИК 128528360, представлявано от Кирил Николов Желязков, основна дейност- изкупуване, арендоване и обработка на земеделски земи

**"Комнет Варна" ООД**

Рег. по ф.д. 763/2006г. на Варненски Окръжен съд, ЕИК 14802070, представлявано от Ивайло Николов Иванов, основна дейност- доставка на интернет услуги

**"Булстар 2000" ООД**

Рег. по ф.д. 38/2001г. на Варненски Окръжен съд, ЕИК 103589156, представлявано от ликвидатор Стою Атанасов Станев, основна дейност – в процес на ликвидация.

**„Сконтлова Къща“ ЕООД**

Дружеството е вписано в търговския регистър на 02.03.2011 г., ЕИК 130152374, представлявано от Димитър Николов Желязков, основна дейност – други спомагателни дейности във финансовите услуги без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване

Дружествата „Комнет Варна“ООД, Сконтлова Къща“ ЕООД, както и „Булстар 2000“ООД не са включени в консолидацията, тъй като дейността на първите две е незначителна и не оказва съществено влияние върху представянето на групата, а „Булстар 2000“ООД е в процес на ликвидация.

**II. Важни събития за групата на „Специализирани Бизнес Системи“ АД, настъпили през 2019 г.**

През периода всяко от дружествата в Групата се развива в насока основния си предмет на дейност.

В момента тече процедура по ликвидация на “Булстар 2000” ООД.

През 2019г. „Специализирани Бизнес Системи“ АД участва в тръжни процедури по ЗОП и обслужва корпоративни клиенти.

В периода не са договорени или осъществени по-значими доставки и сделки.

**III. Основни рискове, пред които са изправени дружествата от Групата**

Осъществявайки дейността си, Групата е изложена на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Групата за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Групата.

*Валутно-курсен риск*

Групата не е изложена на съществен риск, свързан с валутните курсове. Въвеждането на фиксиран курс на еврото спрямо българския лев намалява влиянието на валутния риск за сделките с такава валута.

В същото време част от доставките, извършвани към дружествата в Групата се заплащат в долари, и след като се вземе предвид постоянно променящата се цена на долара могат да се отчетат печалби или загуби от разликите в курса.

*Лихвен риск*

Промяната в лихвените равнища е предпоставка за появата на нестабилност във финансовата система на страната като цяло.

За дружествата от групата на Специализирани Бизнес Системи АД лихвеният риск е свързан с възможността нетните им доходи да намалеят поради увеличение на лихвените равнища, при които Дружествата финансират своята дейност.

Този риск може да се намали чрез балансираното използване на различни източници на финансиране.

*Кредитен риск*

Групата няма значителна концентрация на кредитен риск. Установена е политика на осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна история.

*Ликвиден риск*

Ликвидният риск е свързан с невъзможността за бързо продаване на финансовите активи на стойност, близка до реалната. За да се намали влиянието на ликвидния риск е необходимо да се намира адекватно и навременно финансиране както за оборотни средства, така и за инвестиции. Групата проявява гъвкавост в търсенето на източници за финансиране като използва както собствени средства на отделните дружества и търговски кредити отпуснати между дружества вътре в Групата /основно от дружеството майка/, така и кредитни линии, предоставени от банки.

**IV. Преглед на дейността през периода**

Към 31.12.2019г. приходите от основната дейност на дружествата от Групата са реализирани на територията на страната и европейски съюз.

В таблицата по-долу са представени приходите на Групата за периода, в хиляди лева.

<b>ПРИХОДИ</b>	<b>Текущ период</b>	<b>Предходен период</b>
<b>а</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>А. Приходи от дейността</b>		
<b>I. Нетни приходи от продажби на:</b>		
1. Продукция	354	703
2. Стоки	2205	1564
3. Услуги	144	119
4. Други	32	75
<b>Общо за група I:</b>	<b>2735</b>	<b>2461</b>
<b>II. Приходи от финансираня</b>		
в т.ч. от правителството	4	4
<b>Общо за група II:</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>III. Финансови приходи</b>		
1. Приходи от лихви	19	31
2. Приходи от дивиденди		
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	4	
4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
<b>Общо за група III:</b>	<b>23</b>	<b>32</b>
<b>Общо приходи от дейността</b>	<b>2762</b>	<b>2497</b>
Загуба след облагане с данъци		
в т.ч. за малцинствено участие		
Нетна загуба за периода		
<b>Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):</b>	<b>2762</b>	<b>2497</b>

Разходите на Групата за отчетния период включват разходите за дейността и финансови разходи. В таблицата са представени всички разходи, извършени от Групата за периода в хиляди лева.

РАЗХОДИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2
<b>А. Разходи за дейността</b>		
<i>І. Разходи по икономически елементи</i>		
1. Разходи за материали	356	551
2. Разходи за външни услуги	149	146
3. Разходи за амортизации	62	63
4. Разходи за възнаграждения	284	275
5. Разходи за осигуровки	55	53
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	1784	1239
7. Изменение на запасите от продукцията и незавършено производство	7	3
8. Други, в т.ч.: обезценка на активи провизии	28	83
<b>Общо за група І:</b>	<b>2725</b>	<b>2413</b>
<i>ІІ. Финансови разходи</i>		
1. Разходи за лихви	15	15
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	1
4. Други	4	4
<b>Общо за група ІІ:</b>	<b>23</b>	<b>20</b>
<b>Б. Общо разходи за дейността (І + ІІ)</b>	<b>2748</b>	<b>2433</b>
<b>В. Печалба от дейността</b>	14	64
<i>ІІІ. Дял от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия</i>		
<i>ІV. Извънредни разходи</i>		
<b>Г. Общо разходи (Б+ ІІІ +ІV)</b>	<b>2748</b>	<b>2433</b>
<b>Д. Печалба преди облагане с данъци</b>	14	64
<i>V. Разходи за данъци</i>	4	-1
1.Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	5	4
2. Разход /(икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	-1	-5
3. Други		
<b>Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)</b>	<b>10</b>	<b>65</b>
в т.ч. за малцинствено участие	6	7
<b>Ж. Нетна печалба за периода</b>	<b>4</b>	<b>58</b>
<b>Всичко (Г+ V + Е):</b>	<b>2762</b>	<b>2497</b>

В консолидирания отчет вътрешно груповите сделки са елиминирани.

Резултатите от дейността на дружествата се формират на базата на реализираните приходи и направените разходи за съответния период, като към 31.12.2019г. финансовият резултат на Групата е печалба в размер на 4 хил.лв.

\* Информация съгласно изискванията на чл.30, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството:

През отчетния период е начислено и изплатено възнаграждение за извършване на независим финансов одит на „Специализирани бизнес системи „АД и предприятията от групата в размер на три хиляди лева без включен ДДС.

Не са начислявани и изплащани възнаграждения по чл.30 ал.1 т.2 и т.3 от Закона за счетоводството.

**Основни показатели, характеризиращи дейността на групата:**

Показател	Формула за изчисление	Стойност
Рентабилност на приходите от продажби	Финансов резултат / Нетни приходи от продажби	0,15%
Рентабилност на собствения капитал (ROE)	Финансов резултат / Собствен капитал	0,07%
Рентабилност на пасивите	Финансов резултат / Пасиви	0,47%
Рентабилност на активите (ROA)	Финансов резултат / Активи	0,06%
Ефективност на разходите	Приходи / Разходи	1,01
Обща ликвидност	Текущи активи / Текущи пасиви	6,73
Бърза ликвидност	(Краткосрочни вземания +Краткосрочни инвестиции +Парични средства) /Текущи пасиви	3,62
Незабавна ликвидност	(Краткосрочни инвестиции + Парични средства) / Текущи пасиви	0,37
Абсолютна ликвидност	Парични средства / Текущи пасиви	0,37
Обръщаемост на материалните активи	Нетни приходи от продажби / Материални активи	0,6
Обръщаемост на активите	Нетни приходи от продажби / Общи активи	0,39
Капиталова структура	Дългосрочен дълг / Сума на дългосрочното финансиране	0,04
Дълг / Собствен капитал	Текущи пасиви + Нетекущи пасиви / Собствен капитал	0,14
Дълг / Активи	Текущи пасиви + Нетекущи пасиви / Активи	0,12
Оперативна печалба (ЕБИТ)	Печалба преди данъци + Р-ди за лихви	29
Възвръщаемост на собствения капитал чрез оперативната печалба	Оперативна печалба / Собствен капитал	0,48%
ЕБИТDA margin	Оперативна печалба + Амортизации / Приходи от дейността	3,29%
Дълг / ЕБИТDA	Текущи пасиви + Нетекущи пасиви / ЕБИТDA	936,26%

**Персонал**

Към 31 декември 2019 г. броят на служителите в групата е разпределен както следва:

- „Специализирани Бизнес Системи“ АД - 13 души, от които един договор за управление и контрол
- „Агроинвест Тунджа“ АД – 2 души, от които един договор за управление и контрол

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Дружеството има задължението за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионират, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда, член 222 ал. 3. Съобразно тези разпоредби на

КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение. Обезщетението е в размер на две брутни заплати ако трудовия стаж е две години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството десет години.

#### **V. Информация за големи сделки сключени между свързани лица**

В периода до 31.12.2019г. за „Специализирани Бизнес Системи“ АД и неговите дъщерни предприятия няма сключени сделки със свързани лица, които съществено да са повлияли на финансовото състояние или резултатите от дейността на Групата.

#### **VI. Перспективи и развитие на дружествата по чл.39 т.4 от Закон за счетоводството**

През тази и следващите няколко години основните източници на приходи в предприятието-майка ще бъдат свързани с продажбите на стоки и услуги в областта на офис автоматизацията и информационните технологии, както и свързани с тези дейности лизингови и финансови операции. Разходите ще бъдат основно за дейността - главно за външни услуги, заплати и осигуровки.

Дружествата „Комнет Варна“ ООД, „Скотова Къща“ ЕООД, както и „Булстар 2000“ ООД не са включени в консолидацията, тъй като дейността на първите две е незначителна и не оказва съществено влияние върху представянето на групата, а „Булстар 2000“ ООД е в процес на ликвидация.

През тази и следващите няколко години за дъщерно дружество „Агроинвест Тунджа“ АД основните източници на приходи ще бъдат свързани с обработка на земеделски земи и производство на селскостопанска продукция, както и свързани с тези дейности финансови операции. Разходите ще бъдат основно за дейността - главно за външни услуги, арендоване на земеделски земи, заплати и осигуровки.

Како през тази, така и през следващите няколко години дъщерно дружество „Екопласт България“ ЕООД основните източници на приходи ще бъдат свързани с продажбите на продукция и стоки, както и свързани с тези дейности финансови операции. Разходите ще бъдат основно за дейността - главно за външни услуги, и финансови разходи за лихви.

#### **VII. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност по чл.39 т.5 от Закон за счетоводството**

Предприятието – майка, както и дъщерните дружества не извършват дейности в областта на научноизследователската и развойна дейност.

#### **VIII. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.187д от Търговския закон**

През отчетния период дружеството не са придобивали и прехвърляли собствени акции.

#### **IX. Наличие на клонове на предприятията от групата по чл.39 т.7 от Закон за счетоводството**

Предприятието – майка, както и дъщерните дружества нямат разкрити клонове.

#### **X. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА по чл.39 т.3 от Закон за счетоводството**

След датата на баланса няма коригиращи и некоригиращи събития, които да водят до промени в представения финансов отчет.

Изявление за потенциалното въздействие на COVID-19 върху прилагането на МСФО 9 „Финансови инструменти“ по препоръка на ESMA (11.03.2020г.):

„Специализирани Бизнес Системи“ АД е предприело всички необходими мерки, за да гарантира здравето и безопасността на своите служители. Към момента ръководството очаква пандемията от COVID-19 да окаже негативно влияние в краткосрочен период на индивидуалните финансови отчети на дружеството. Очакваме спад на приходите. Дружеството е кандидатсвало по две от анонсираните от правителството програми за ограничаване негативното въздействие от COVID-19 върху икономиката, а именно:

1.BG16RFOP002-2.073 „ПОДКРЕПА НА МИКРО И МАЛКИ ПРЕДПРИЯТИЯ ЗА ПРЕОДОЛЯВАНЕ НА ИКОНОМИЧЕСКИТЕ ПОСЛЕДСТВИЯ ОТ ПАНДЕМИЯТА COVID-19

2.ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 55 ОТ 30 МАРТ 2020 Г. ЗА ОПРЕДЕЛЯНЕ НА УСЛОВИЯТА И РЕДА ЗА ИЗПЛАЩАНЕ НА КОМПЕНСАЦИИ НА РАБОТОДАТЕЛИ С ЦЕЛ ЗАПАЗВАНЕ НА ЗАЕТОСТТА НА РАБОТНИЦИТЕ И СЛУЖИТЕЛИТЕ ПРИ ИЗВЪНРЕДНОТО ПОЛОЖЕНИЕ, ОБЯВЕНО С РЕШЕНИЕ НА НАРОДНОТО СЪБРАНИЕ ОТ 13 МАРТ 2020 Г.

Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане стабилността и развитието на бизнеса на дружеството в настоящата обстановка.

Настоящият доклад е одобрен с решение на Съвета на директорите от 22.07.2020г.

Гр. София  
22.07.2020 г.

Изпълнителен директор:  
/Кирил Желязков/



