

+

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР  
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И  
ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ  
И  
ГОДИШЕН ОТЧЕТ

за периода от 01.01.2024г. - 31.12.2024г.

на акционерно дружество

„ПАРТНЪРС ИНВЕСТМЪНТС,  
дилър на ценни книжа“ АД  
Братислава

+

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**за акционерите, надзорния съвет и управителния съвет**  
**на акционерното дружество**  
**„ПАРТНЪРС ИНВЕСТМЪНТС, дилър на ценни книжа“ АД, Братислава**

Доклад относно одита на финансовия отчет

### *Мнение*

Ние извършихме одит на финансовия отчет на дружеството „ПАРТНЪРС ИНВЕСТМЪНТС, дилър на ценни книжа“ АД („Дружество“), който включва баланс към 31-ви декември 2024г., отчет за печалбата и загубата за годината, приключила към посочената дата и бележки, които съдържат обобщение на важни счетоводни принципи и счетоводни методи.

Според нашето мнение, приложеният финансов отчет предоставя вярна и истинска картина на финансовото състояние на Дружеството към 31-ви декември 2024г. и резултата от управлението му за годината, приключваща на тази дата в съответствие със Закон № 431/2002 в Сборника от законите, за счетоводството, във връзка с последващите разпоредби (по-долу за краткост „Закон за счетоводството“).

### *Основа на мнението*

Одитът е извършен от нас съгласно международните одиторски стандарти (International Standards on Auditing, ISA). Нашата отговорност, съгласно тези стандарти, е посочена в раздел „Отговорност на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от дружеството съгласно разпоредбите на Закон № 423/2015 за статутарния одит и за изменение и допълнение на Закон № 431/2002 в Сборника от законите, за счетоводството, във връзка с последващите разпоредби (по-долу за краткост „Закон за статутарния одит“) свързан с етиката, включително Етичния кодекс на одитора, релевантен за нашия одит на финансовия отчет, и изпълнихме и другите изисквания на тези разпоредби, свързани с етиката. Ние сме убедени, че одиторските доказателства, които събрахме, предоставят достатъчна и подходяща база за нашето мнение.

### *Отговорност на статутарния – управляващия орган и лицата с възложено управление, за финансовия отчет*

Статутарният – управляващият орган е отговорен за изготвянето на този финансов отчет така, че да предоставя вярна и истинска картина съгласно Закона за счетоводството и за такъв вътрешен контрол, който счита за необходим за изготвянето на финансовия отчет, който не съдържа съществени неточности, независимо от това, дали се дължат на измама или грешка.

При изготвянето на финансовия отчет, статутарният орган е отговорен за оценката на способността на Дружеството без прекъсване да продължава да извършва своята дейност, за описание на фактите, свързани с продължаването на дейността без прекъсване, ако това е необходимо, и при използване на предпоставка за непрекъснато продължаване на дейността в счетоводството, освен ако Дружеството възнамерява да ликвидира Дружеството или да прекрати неговата дейност, или не би имало друга реалистична възможност, освен ако го направи.

Лицата, на които е възложено управлението, отговарят за надзора върху процеса на финансово отчитане на Дружеството.

+

*Отговорност на одиторската компания за одита  
на финансовия отчет*

Нашата отговорност е да получим разумна увереност относно това, дали финансовият отчет като цяло съдържа съществени неточности, дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, включително мнение. Разумната сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одитът, извършен в съответствие с международните одиторски стандарти, винаги ще разкрива съществени неточности, ако има такива. Неправилните твърдения могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако може разумно да се очаква, че поотделно или в съвкупност те могат да повлияят върху икономическите решения на потребителите, взети въз основа на този финансов отчет.

В рамките на одита, проведен в съответствие с международните одиторски стандарти, ние прилагаме професионална преценка и поддържаме професионален скептицизъм по време на целия одит. Освен това:

- Ние идентифицираме и оценяваме рисковете от значителна неправилност във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка, проектираме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и събираме одиторски доказателства, които са достатъчни и подходящи да предоставят база за нашето мнение. Рискът от неоткриване на съществени неточности, дължащи се на измама, е по-голям от този риск, дължащ се на грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумение, фалшифициране, умишлен пропуск, невярно деклариране или заобикаляне на вътрешния контрол.
- Ние се запознаваме с вътрешните проверки, релевантни за одита, за да можем да предложим одиторски процедури, подходящи при определените обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- Ние оценяваме дали са подходящи използваните счетоводни принципи и счетоводни методи, както и адекватността на счетоводните прогнозни оценки и предоставянето на свързаната с тях информация, реализирана от статутарния – управляващия орган.
- Ние правим и заключение, дали статутарният орган подходящо използва в счетоводството предположението за непрекъснато продължаване на дейността и въз основа на събраните одиторски доказателства заключение, дали е налице значителна несигурност във връзка с обстоятелствата и събитията, които биха могли сериозно да поставят под въпрос способността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие без прекъсване. Ако стигнем до заключението, че е налице значителна несигурност, ние сме длъжни да предупредим в нашия одиторски доклад за свързаната информация, представена във финансовия отчет, или ако тази информация е недостатъчна, да модифицираме нашето мнение. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, събрани до датата на издаването на нашия одиторски доклад. Бъдещи събития или обстоятелства обаче могат да доведат до това, че Дружеството ще прекрати дейността си като действащо предприятие.
- Ние оценяваме цялостното представяне, структурата и съдържанието на финансовия отчет, включително посочената в него информация, както и това, дали финансовият отчет обхваща реализираните транзакции и събития по начина, който води до тяхното вярно представяне.

+

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с други неща, планирания обхват и график на одита и съществени констатации от одита, включително всички значителни недостатъци на вътрешния контрол, които установяваме по време на нашия одит.

### **Доклад относно други изисквания на закони и на други нормативни актове**

#### Доклад относно информацията, посочена в годишния отчет

Статутарният – управляващият орган е отговорен за информацията, представена в годишния отчет, съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството. Нашето горепосочено становище относно финансовия отчет не се отнася за друга информация в годишния отчет

Във връзка с одита на финансовия отчет, нашата отговорност е да се запознаем с информацията, предоставена в годишния отчет и да преценим дали тази информация е съществено несъвместима с одитирания финансов отчет или нашите знания, които ние придобихме по време на одита на финансовия отчет, или по друг начин изглежда съществено невярна .

Ние разгледахме, дали годишният отчет на Дружеството съдържа информация, изисквана от Закона за счетоводството.

Въз основа на извършената работа по време на одита на финансовия отчет, според нашето мнение:

-информацията, посочена в годишния отчет, съставен за 2024г. е в съответствие с финансовия отчет за тази година,

-годишният отчет съдържа информация съгласно Закона за счетоводство.

Освен това, въз основа на нашите познания за счетоводната единица и нейното състояние, които получихме по време на одита на финансовия отчет, ние сме длъжни да посочим, дали сме открили съществени неточности в годишния отчет, който получихме преди датата на издаването на настоящия одиторски доклад. В това отношение няма констатации за докладване.

гр. Братислава, 30-ти април 2025г.

CLA Slovakia s.r.o.  
„Карпатска“ № 8  
811 05 Братислава  
Търговски регистър, партида 74698/B  
Лиценз SKAU № 269



Отговорен одитор  
Bart Waterloos  
Лиценз UDVA № 1029

**ПАРТНЪРС ИНВЕСТМЪНТС, дилър на ценни книжа, АД**

## **ГОДИШЕН ОТЧЕТ 2024**

**PARTNERS**

**Investments**

## **Реч на генералния директор на компанията**

Уважаеми съдружници, клиенти и бизнес партньори!

Ръководството на дружеството представя резултатите на ПАРТНЪРС ИНВЕСТМЪНТС за шестия отчетен период от създаването му.

Компанията „ПАРТНЪРС ИНВЕСТМЪНТС“ постигна изключително динамичен растеж през първите години от своята дейност, което я прави една от водещите инвестиционни компании на словашкия пазар. Активите под управление надхвърлят 919 милиона евро, броят на активните инвестиционни договори надхвърля 133 хил., а броят на клиентите 75 хиляди. Компанията реализира печалба от 3,176 млн. евро, като по този начин се създават предпоставки за по-нататъшно значително развитие и инвестиции.

След успешното стартиране на цялата серия от ESG инвестиционни стратегии и стратегия за недвижими имоти, компанията предлага пет изключителни фонда за квалифицирани инвеститори, фокусирани върху търговски недвижими имоти, някои от които под формата на ексклузивни или ограничени серии за словашки инвеститори. Като част от международната експанзия, компанията успешно навлезе на първия чуждестранен пазар, България.

Що се отнася до развитието вътре в компанията, компанията продължава да се развива във всички свои области – бизнес мрежата, разработване на маркетингови стратегии, информационни системи и последващи бек-офис процеси.

В заключение ръководството на дружеството изказва своята благодарност на всички посредници, които ни оказаха доверие, както и на служителите на компанията, които демонстрираха своята ангажираност, без която тези резултати не биха били възможни.

инж. Марош Овчарик, Генерален директор на компанията  
гр. Братислава, на 10.4.2025г.

## **С Ъ Д Ъ Р Ж А Н И Е**

- 1. Органи на дружеството и организационна структура на дружеството**
- 2. Фирмен профил**
- 3. Постигнати резултати през 2024г.**
- 4. Постигнати резултати през 2024г. – графично представяне**
- 5. Рискове и несигурност**
- 6. Екологична насоченост**
- 7. Трудова заетост**
- 8. Предложение за разпределение на печалба, реализирана през 2024г.**
- 9. Разходи в областта на научноизследователската и развойна дейност**
- 10. Информация за придобиване на собствени дружествени дялове**
- 11. Преглед на получените кредити и придобитите субсидии от публични източници**
- 12. Организационно звено в чужбина**
- 13. Стратегически цели за развитие на компанията през 2025г.**
- 14. Събития с особено значение след датата на финансовия отчет**
- 15. Адреси за контакт на офиси**
- 16. Доклад на независимия одитор**
- 17. Финансов отчет към 31.12.2024г., Бележки към финансовия отчет към 31.12.2024г.**

## 1. Органи на дружеството и организационна структура на дружеството

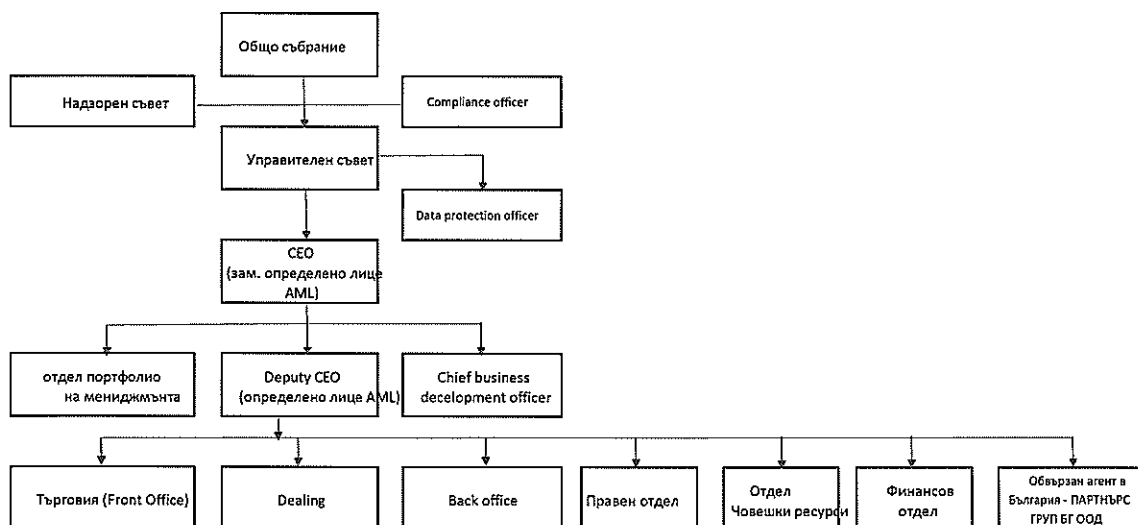
### Управителен съвет на дружеството:

инж. Марош Овчарик – председател  
инж. Даниел Петракович – заместник председател  
магистър Мартин Чая – член  
инж. Йозеф Бартанус – член

### Надзорен съвет на дружеството:

Ян Мюлер  
Марцел Кохут  
инж. Петер Матович

Графично представяне на организационната структура на ПАРТНЪРС ИНВЕСТМЪНТС, д.ц.к., АД



## 2. Фирмен профил

Дружеството „ПАРТНЪРС ИНВЕСТМЪНТС, дилър на ценни книжа“ АД, започна да действа на словашкия инвестиционен пазар през 2019г. със силна професионална база от финансови експерти от дъщерната компания PARTNERS GROUP SK, s.r.o. – „ПАРТНЪРС ГРУП ЕС КЕИ“ ООД

Амбицията на компанията е да достигне до всички, които искат да оценят спестяванията си по-добре от преди — чрез ETF фондове в акции и облигации. Следователно компанията предлага глобално диверсифицирани инвестиционни стратегии, съставени от ETF фондове. Компанията постепенно добавя компонент за недвижими имоти към клиентските портфейли, така че те да бъдат дългосрочно устойчиви и готови за различни икономически цикли. Освен това към продуктовото портфолио са добавени решения за квалифицирани инвеститори.



Под стриктния надзор на Националната банка на Словакия, компанията се фокусира върху създаването на интересни инвестиционни решения за клиенти, управление на портфолио и дългосрочно обслужване, предоставяно от нашите експерти.

Зад компанията стои екип от утвърдени експерти, които предлагат най-атрактивните инвестиционни решения с оглед на индивидуалните възможности и изисквания на всеки клиент, и това всичко с помощта на най-модерните технологии.

Компанията предоставя своите услуги на територията на Република Словакия и Република България. На 28.9.2020 г. компанията получи разрешение, в рамките на паспортното известие, да предоставя услугите си трансгранично в следните страни

Унгария  
Германия  
Чехия  
България  
Австрия  
Обединеното кралство

През 2023 г. компанията започва да предоставя своите услуги в Република България чрез обвързан посредник. Той действа като представител на „ПАРТНЪРС ИНВЕСТМЪНТС, дилър на ценни книжа“ АД в Република България с цел търсене на нови клиенти на територията на България.

Обвързаният посредник в България е юридическо лице, което е неразделна част от организационната структура на дружеството в позицията на отделен отдел

#### Размер на основния капитал и структура на акционерите

##### Основен капитал

Размер на основния капитал към 31.12.2024г.

300 000,- EUR

##### Структура на съдружниците към 31.12.2024г.

| Акционер                         | дялово участие в основния капитал в евро | дялово участие в основния капитал в % |
|----------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| PARTNERS GROUP HOLDING SK, a. s. | 153 000,-                                | 51                                    |
| PARTNERS FOR YOU, a.s.,          | 147 000,-                                | 49                                    |
| Общо                             | 300 000,-                                | 100                                   |

### 3. Постигнати резултати през 2024г.

Избрани показатели за 2024г. и съпоставката им за 2023г.

| в EUR                                                                                    | към 31.12.2024г.        | към 31.12.2023г.        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Доходи от възмездия и<br>комисионни                                                      | 22 165 418              | 13 994 609              |
| в това число :                                                                           |                         |                         |
| от инвестиционни услуги                                                                  | 22 164 868              | 13 994 609              |
| от спомагателни инвестиционни<br>услуги                                                  | 550                     |                         |
| други                                                                                    |                         |                         |
| <b>в EUR</b>                                                                             | <b>към 31.12.2024г.</b> | <b>към 31.12.2023г.</b> |
| <b>Активи общо</b>                                                                       | <b>13 957 428</b>       | <b>8 335 401</b>        |
| Парични средства и еквиваленти<br>на паричните средства                                  | 1 862 114               | 1 261 831               |
| Вземания от клиенти                                                                      | 10 219 369              | 3 630 974               |
| от предоставени инвестиционни<br>услуги, спомагателни услуги<br>и инвестиционни дейности | 10 219 369              | 3 630 974               |
| Отсрочено данъчно вземане                                                                | 1 179 333               | 219 826                 |
| <b>в EUR</b>                                                                             | <b>към 31.12.2024г.</b> | <b>към 31.12.2023г.</b> |
| <b>Пасиви общо</b>                                                                       | <b>13 957 428</b>       | <b>8 335 401</b>        |
| Собствен капитал                                                                         | 5 131 138               | 5 766 622               |
| Задължения                                                                               | 7 610 136               | 1 986 269               |
| данък общ доход                                                                          | 1 216 154               | 582 510                 |
| <b>в EUR</b>                                                                             | <b>към 31.12.2024г.</b> | <b>към 31.12.2023г.</b> |
| Собствен капитал                                                                         | 5 131 138               | 5 766 622               |
| в това число :                                                                           |                         |                         |
| основен капитал                                                                          | 300 000                 | 300 000                 |
| Фондове от разлики в оценката                                                            | 0                       | 9 438                   |
| Фондове създадени от печалба<br>след облагане с данък                                    | 106 000                 | 106 000                 |
| неразпределена печалба или<br>невъзстановена загуба от минали<br>години x/(x)            | 1 549 105               | 3 152 078               |
| печалба или загуба за отчетния<br>период преди данъчно облагане                          | 3 876 081               | 2 803 612               |
| печалба или загуба за отчетния<br>период след данъчно облагане                           | 3 176 033               | 2 199 106               |

Дружеството е основано с учредителен договор от 03.08.2018г. и е вписано в Търговския регистър на 11.05.2019г..

Компанията предоставя инвестиционни услуги: получаване и препращане на указания на клиента относно един или повече финансови инструменти, управление на портфейл и спомагателни услуги по съхранение и управление на финансови инструменти за сметка на клиента, включително разпоредителна администрация и свързани услуги, по-специално управление на парични средства и финансово обезпечение, въз основа на издаване на лиценз от Националната банка на Словакия от 17.04.2019 г., който е влязъл в сила на 30.04.2019 г.

Към 31.12.2024г. дружеството регистрира общо активи на клиенти в размер на повече от 919 млн. EUR.

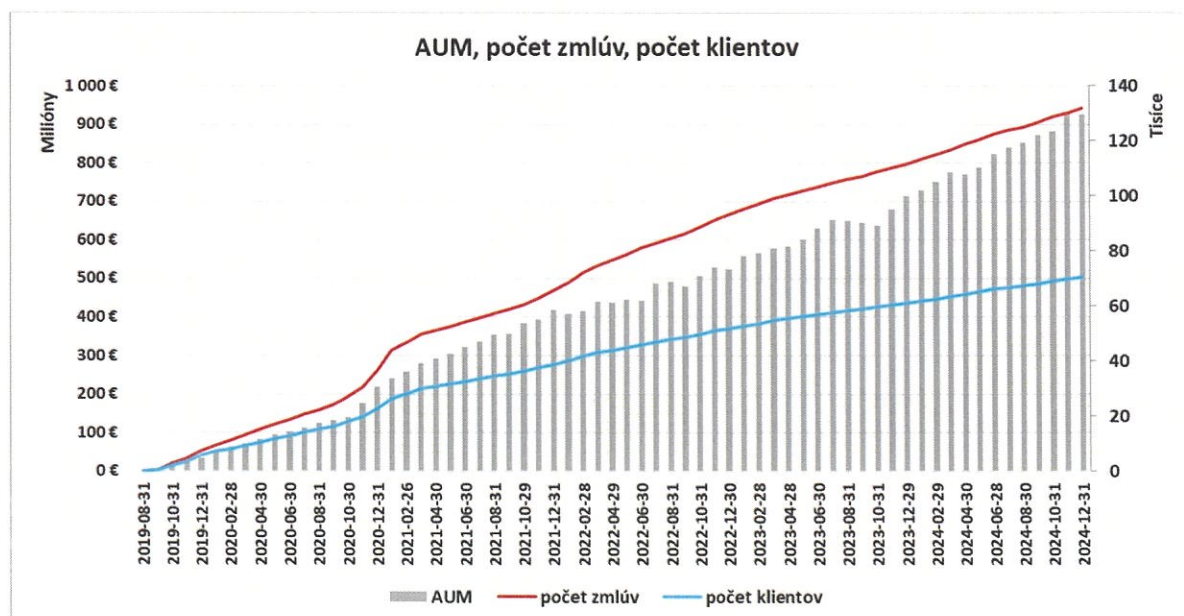
За цялата 2024 г. нарастването на обема на управляваните активи достига над 200 млн. EUR.

Към 31.12.2024 г. компанията регистрира общо над 1160 посредници, регистрирани в НБС. Целта е предоставянето на инвестиционни услуги да стане възможно най-достъпно, поради което изграждането на мрежа от клонове и професионални клиентски центрове в цяла Словакия е предпоставка за постоянното нарастване на броя на новите клиенти и подписаните договори.

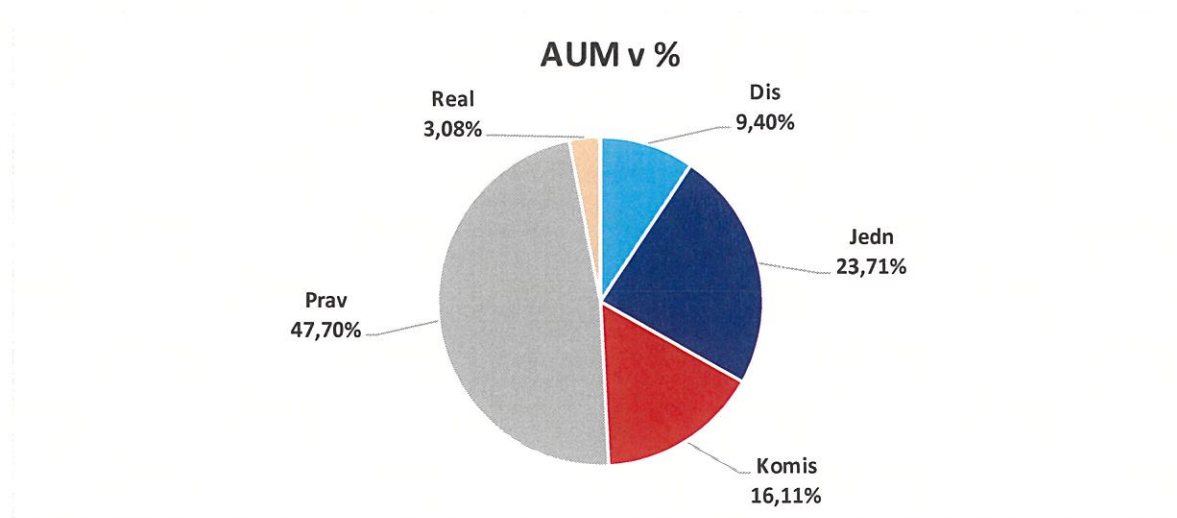
Компанията успешно навлезе и започна да предоставя услуги в Република България през август 2023 г. и до края на годината обслужи повече от 1080 клиента.

## 2. Постигнати резултати през 2024г. – графично представяне

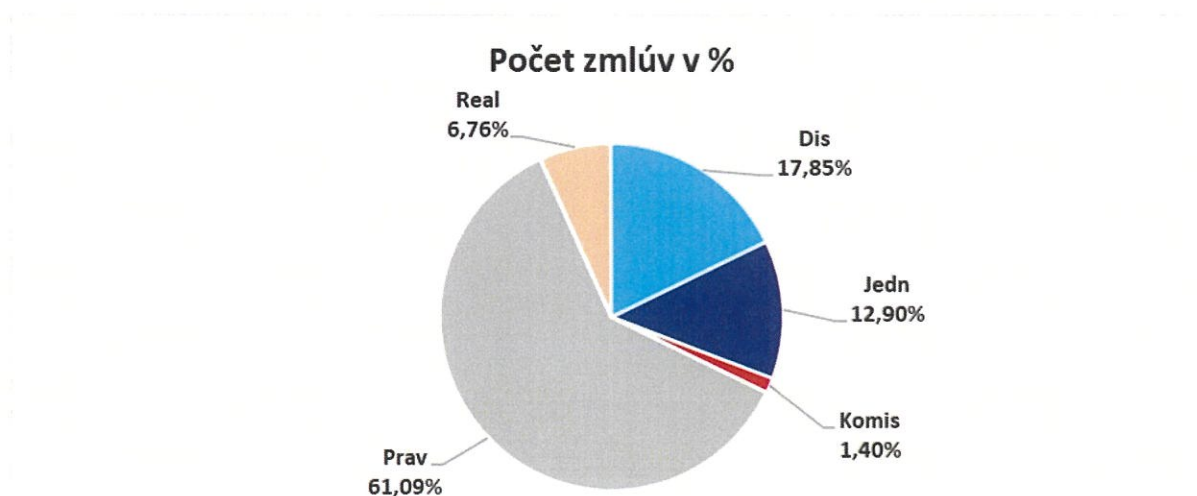
### AUM, брой договори, брой клиенти



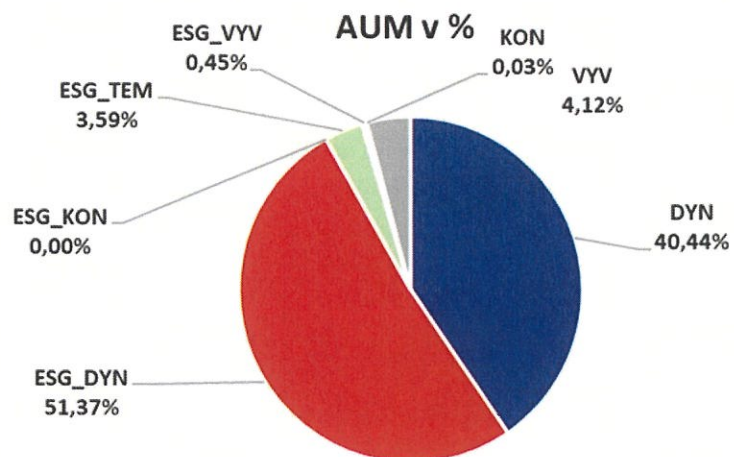
## Активи под управление в %



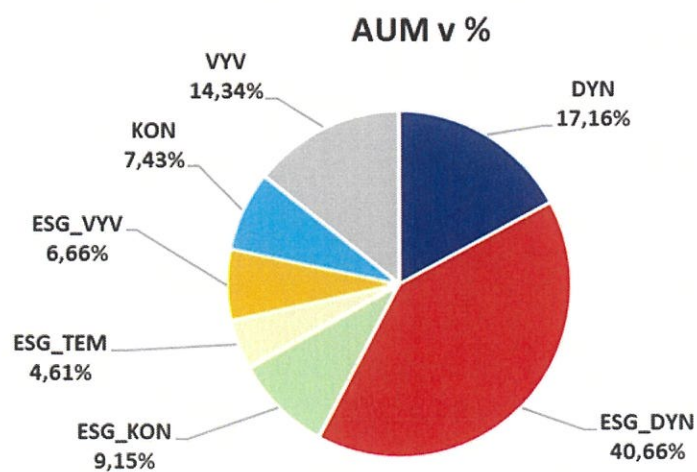
## Брой договори в %



## DIS – дългосрочно инвестиционно спестяване

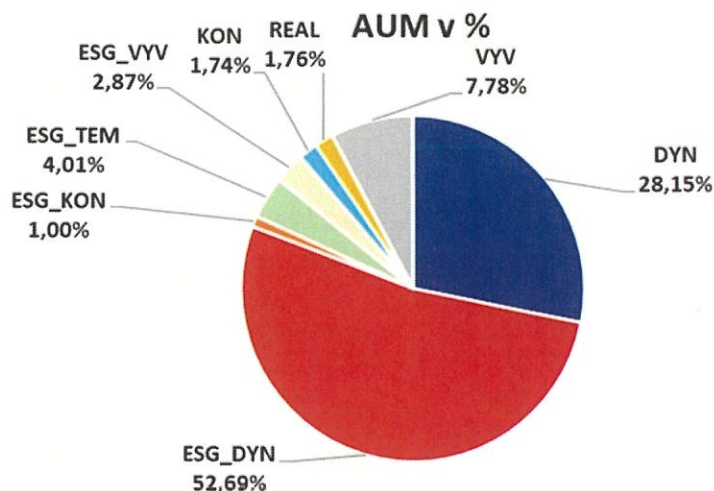


## JRP- еднократно управлявано портфолио





## PRP- редовно управлявано портфолио



Забележка:

AUM - активи под управление

DIS - дългосрочно инвестиционно спестяване

PRAV – редовно инвестиране

JEDN – еднократно инвестиране

KOM - Комисионна, респ. „Приемане и постъпване на указание“

DYN - Динамична инвестиционна стратегия

VYV - Балансирана инвестиционна стратегия

KON – Консервативна инвестиционна стратегия

ESG\_DYN -ESG динамична инвестиционна стратегия

ESG\_KON - ESG консервативна инвестиционна стратегия

ESG\_VYV - ESG балансирана инвестиционна стратегия

ESG\_TEM - ESG балансирана тематична стратегия

## Финансови показатели:

|                                    | 2024г. | 2023г. | % промяна<br>(2024/2023) |
|------------------------------------|--------|--------|--------------------------|
| Рентабилност на продажбите         |        |        |                          |
| Рентабилност на собствения капитал | 14,24  | 15,71  | -9,39%                   |
| Рентабилност на общия капитал      | 61,75  | 38,14  | 61,92%                   |
| Обща задлъжнялост                  | 22,59  | 26,38  | -14,37%                  |
| Рентабилност на продажбите         | 63,41  | 30,82  | 105,76%                  |

## 5. Рискове и несигурност

По смисъла на вътрешните правила, дружеството прилага следните процедури: При управлението на риска, Дружеството се стреми да определи количествено риска, свързан с дадена бизнес сделка, нови позиции и оперативна дейност, като използва обобщени характеристики, които се определят като степен на риска. За различни цели и видове рискове са подходящи различни видове характеристики.

За конкретната форма на степента на риска се използват вероятностни модели, чиято конкретна форма се определя на базата на статистически оценки, базирани на исторически данни. Въз основа на оценката на статистическата вероятност се определя статистическа оценка на необходимата степен на риска, което формира крайния резултат от цялото измерване.

Процедурата е обобщена както следва:

|                         | Теория                                                 | Практика                                    |
|-------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Описание на същността   | Вероятностен модел на поведението на рисковите фактори | Статистическа оценка на вероятностния модел |
| Количествено определяне | Дефиниция на степента на риска                         | Статистическа оценка на степента на риска   |

Посочените процедури се консултират, анализират и определят от CEO и DCEO в съдействие с Управителния съвет на Дружеството, или в сътрудничество с друг субект, който може професионално да идентифицира и дефинира качествено потенциалните степени на риска, свързани с дейността на Дружеството и който Дружеството счита за професионалист и надежден човек за такава оценка на потенциалните рискове.

Процесът на управление на операционния риск може да бъде илюстриран накратко както следва:

Идентификация на проблеми  
Превенция ⇒ и потенциални заплахи ⇒ Третиране на рискове ⇒ Мониторинг

Процесът на управление на операционния риск започва с фазата на превенция, а не само с фазата Идентификация на риска, както изглежда по-логично от пръв поглед. Може би терминът "автоматична профилактика" е по-точен. Причината е съдържанието на този термин, тъй като основните камъни на превенцията са: - Последователно разделяне на несъвместими функции, - Качествена методология, - Функционални информационни системи, - Обучение на служителите, - Контролна дейност

През наблюдавания период дружеството не е извършвало бизнес операции, свързани с пазарен риск, за собствена сметка

## 6. Екологична насоченост

С дейността си дружеството не създава екологични тежести и екологични рискове. Напротив, с продуктовия си фокус върху ESG инвестиционни стратегии, компанията значително допринася за популяризирането и ангажирането на темата за социалната отговорност и устойчивост.

## 7. Трудова заетост

Дружеството към края на 2024г. има 14 заети лица. Дружеството има 4 членове на Управителния съвет и 3 членове на Надзорния съвет.

## 8. Предложение за разпределение на печалба, реализирана през 2024г.

През 2024г. компанията постигна печалба след данъчно облагане в размер на 3 176 033 евро. Управителният съвет на дружеството ще внесе в общото събрание предложение за разпределяне на нетната печалба на дружеството, отчетена за 2024г., и прехвърлянето ѝ към сметката за неразпределена печалба от предходните години.

#### **9. Разходи в областта на научноизследователската и развойна дейност**

Дружеството не развива дейност в тази област.

#### **10. Информация за придобиване на собствени дружествени дялове**

Дружеството не е придобивало собствени дружествени дялове.

#### **11. Преглед на получените кредити и придобитите субсидии от публични източници**

Дружеството не е получавало никакви заеми или субсидии от публични източници. Същевременно не е приело и не е създадо никакви гаранции.

#### **12. Организационно звено в чужбина**

Дружеството няма организационно звено в чужбина.

#### **13. Стратегически цели за развитие на компанията през 2025г.**

Компанията работи по подобряване на уеб интерфейса и информационната система, с цел подобряване на яснотата, сигурността, информационната стойност и функционалността на информацията и услугите, предоставяни на клиенти и посредници.

Компанията планира да подпомогне развитието и растежа на броя на клиентите в рамките на предоставянето на услуги в Република България.

Компанията подготвя актуализации на разпределението на инвестиционната стратегия и развитието на отдела за управление на портфолио и инвестиции.

#### **14. Събития от особено значение след датата на финансовия отчет**

Нямаше събития от особено значение.

Дружеството няма издадени ценни книжа, които да не бъдат погасени. Няма издадени от дружеството облигации, които да са свързани с правото на искане за издаване на акции към посочения в тях момент.

#### **15. Седалище на дружеството**

„Айнщайнова“ 24  
851 01 Братислава – ж.к. Петржалка

info@partnersinvestments.sk  
+421 232 002 732

Дата, 10.4.2025г.

.....  
инж. Марош Овчарик  
Генерален директор на дружеството



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

дильър на ценни книжа  
към 31.12.2024г. (в цели евро)

Данъчен идентификационен номер

2 1 2 1 0 1 1 4 7 5

Финансов отчет

☒ - редовен  
☐ - извънреден  
☐ - текущ

Финансов отчет

☒ - одобрен

За периода

от до  
месец година  
0 1 2 0 2 4  
1 2 2 0 2 4

ЕИК

5 2 4 1 3 1 7 9

м NACE

6 6 . 1 2 . 0

маркирай с ☒ )

Непосредствено  
предпождащ  
период

от до  
месец година  
0 1 2 0 2 3  
1 2 2 0 2 3

Приложени части от финансови отчет:

☒ Баланс (ÚČ OCP 1-04) ☒ Ведомост "Печалби и загуби" (ÚČ OCP 2-04) ☒ Бележки (ÚČ OCP 3-04)

Търговско име (наименование) на дильъра на ценни книжа

P A R T N E R S I N V E S T M E N T S , o . c . p . , a . s .

Седалище на дильъра на ценни книжа, улица и №

E i n s t e i n o v a 2 4

Обозначение в Търговския регистър и регистрационен № на търговското дружество

O R M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a v a I I I  
o d d . : S a ; v l . č . : 6 9 4 1 / B

Пощенски код

8 5 1 0 1

Населено място

B r a t i s l a v a - m e s t s k á č a s ť  
P e t r ž a l k a

Телефонен номер

/

Факс №

/

E-mail адрес

Съставено на:

24.03.2025г.

Одобрено на

Подпис на член на статутарния орган на дильъра на ценни книжа:

положен подпис положен подпис  
PARTNERS INVESTMENTS, o.c.p., a.s.  
инж. Марош Овчарик и инж. Даниел Петракович  
Председател на Управителния съвет зам. Председател на Управителния съвет

**БАЛАНС**  
към 31.12.2024г.  
в евро

| Маркировка | ПОЗИЦИЯ                                                                                        | Бележка № | Текущ отчетен период | Предхождащ отчетен период |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|---------------------------|
| a          | b                                                                                              | c         | 1                    | 2                         |
| x          | Активи                                                                                         |           | x                    | x                         |
| 1.         | Парични средства и еквиваленти на паричните средства                                           |           | 1 862 114            | 1 261 831                 |
| 2.         | Вземания от клиенти                                                                            |           | 10 219 369           | 3 630 974                 |
| a)         | от предоставените инвестиционни услуги, спомагателни услуги и инвестиционни дейности           |           | 10 219 369           | 3 630 974                 |
| b)         | от отпуснати кредити на клиенти                                                                |           |                      |                           |
| 3.         | Ценни книжа за търговия                                                                        |           |                      |                           |
| 4.         | Деривати                                                                                       |           |                      |                           |
| 5.         | Ценни книжа за продажба                                                                        |           | -                    | 2 009 438                 |
| 6.         | Ценни книжа, записани за пласиране                                                             |           |                      |                           |
| 7.         | Вземания от банки                                                                              |           | -                    | 505 620                   |
| a)         | от обратни репо сделки                                                                         |           |                      |                           |
| b)         | други краткосрочни                                                                             |           | -                    | 505 620                   |
| c)         | дългосрочни                                                                                    |           |                      |                           |
| 8.         | Имот за продажба                                                                               |           |                      |                           |
| a)         | дълготраен финансов имот                                                                       |           |                      |                           |
| b)         | собствени акции                                                                                |           |                      |                           |
| c)         | Дълготраен материален имот и нематериален имот                                                 |           |                      |                           |
| 9.         | Кредити                                                                                        |           |                      |                           |
| a)         | обратни репо сделки                                                                            |           |                      |                           |
| b)         | други краткосрочни                                                                             |           |                      |                           |
| c)         | дългосрочни                                                                                    |           |                      |                           |
| 10.        | Дялово участие в основния капитал в дъщерни счетоводни единици и в свързани счетоводни единици |           |                      |                           |
| a)         | в счетоводни единици от финансовия сектор <sup>15)</sup>                                       |           |                      |                           |
| b)         | в други счетоводни единици                                                                     |           |                      |                           |
| 11.        | Обезпечаване на материално и нематериално имущество                                            |           | 105 447              |                           |
| 12.        | Нематериално имущество                                                                         |           | 366 113              | 521 815                   |
| 13.        | Материално имущество                                                                           |           | 16 343               | 17 911                    |
| a)         | неамортирируемо                                                                                |           |                      |                           |
| a).1.      | земя                                                                                           |           |                      |                           |
| a).2.      | друго                                                                                          |           |                      |                           |
| b)         | амортирируемо                                                                                  |           | 16 343               | 17 911                    |
| b).1.      | сгради                                                                                         |           | 16 343               | 17 911                    |
| b).2.      | друго                                                                                          |           |                      |                           |
| 14.        | Данъчни вземания                                                                               |           | 1 179 333            | 219 826                   |
| 15.        | Друго имущество                                                                                |           | 208 709              | 167 986                   |
|            | <b>Активи общо</b>                                                                             |           | <b>13 957 428</b>    | <b>8 335 401</b>          |

<sup>15)</sup> Указ № 306/2007 в Сборника от законите на Статистическата служба на Република Словакия, с който се издава статистическата класификация на икономическите дейности.

ЕИК

5 2 4 1 3 1 7 9

Данъчен №

2 1 2 1 0 1 1 4 7 5

УЧ ОСП 1-4

| Маркировка | ПОЗИЦИЯ                                                                 | Бележка № | Текущ отчетен период | Предхождащ отчетен период |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|---------------------------|
| a          | b                                                                       | c         | 1                    | 2                         |
| x          | Пасиви                                                                  |           | x                    | x                         |
| I.         | Задължения (сбор от позиции от 1 до 11)                                 |           | 8 826 290            | 2 568 779                 |
| 1.         | Задължения към банки, платими на поискване                              |           |                      |                           |
| 2.         | Задължения към клиенти                                                  |           |                      |                           |
| 3.         | Други задължения към банки                                              |           |                      |                           |
| a)         | по репо сделки                                                          |           |                      |                           |
| b)         | други краткосрочни                                                      |           |                      |                           |
| c)         | дългосрочни                                                             |           |                      |                           |
| 4.         | Задължения по ценни книжа, продадени накъсо                             |           |                      |                           |
| 5.         | Деривати                                                                |           |                      |                           |
| 6.         | Задължения по кредити и репо сделки                                     |           |                      |                           |
| a)         | по репо сделки                                                          |           |                      |                           |
| b)         | други краткосрочни                                                      |           |                      |                           |
| c)         | дългосрочни                                                             |           |                      |                           |
| 7.         | Други задължения                                                        |           | 5 858 345            | 1 506 187                 |
| 8.         | Подчинени финансови задължения                                          |           |                      |                           |
| 9.         | Данъчни задължения                                                      |           | 2 967 945            | 1 062 592                 |
| a)         | дължим данък върху доход                                                |           | 1 216 154            | 582 510                   |
| b)         | Отсрочено данъчно задължение                                            |           |                      |                           |
| II.        | Собствен капитал (сбор от точки от 12 до 19)                            |           | 5 131 138            | 5 766 622                 |
| 10.        | Основен капитал, в това число                                           |           | 300 000              | 300 000                   |
| a)         | записан основен капитал                                                 |           | 300 000              | 300 000                   |
| b)         | вземания от акционери (x)                                               |           |                      |                           |
| 11.        | Емисионна премия                                                        |           |                      |                           |
| 12.        | Фондове от разликите в оценката x/(x)                                   |           | -                    | 9 438                     |
| a)         | от оценка на ценни книжа за продажба x/(x)                              |           | -                    | 9 438                     |
| b)         | други x/(x)                                                             |           |                      |                           |
| 13.        | Фондове създадени от печалба след данъчно облагане                      |           | 106 000              | 106 000                   |
| a)         | законен резервен фонд                                                   |           | 106 000              | 106 000                   |
| b)         | Резервен фонд за собствени акции                                        |           |                      |                           |
| c)         | други резервни фондове                                                  |           |                      |                           |
| 14.        | Неразпределена печалба или невъзстановена загуба от минали години x/(x) |           | 1 549 105            | 3 152 078                 |
| 15.        | Печалба или загуба в процедурата за одобрение x/(x)                     |           |                      |                           |
| 16.        | Печалба или загуба за текущия отчетен период x/(x)                      |           | 3 176 033            | 2 199 106                 |
|            | Пасиви                                                                  |           | 13 957 428           | 8 335 401                 |

**ВЕДОМОСТ „ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ“**  
**в евро**  
**за 12 месеца през 2024г.**

| Маркировка | ПОЗИЦИЯ                                                                                                              | Бележка № | Текущ отчетен период | Предхождащ отчетен период |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|---------------------------|
| a          | b                                                                                                                    | c         | 1                    | 2                         |
| 1.         | Доходи от такси и комисиони                                                                                          |           | 22 165 418           | 13 994 609                |
| 2.         | Доходи от лихви по кредити, предоставени в рамките на предоставяне на инвестиционни услуги                           |           |                      |                           |
| a.         | Разходи за такси и комисионни                                                                                        |           | (14 594 092)         | (8 612 141)               |
| 3.b.       | Нетно създаване на резерви за задължения по инвестиционни услуги и спомагателни услуги                               |           | -                    | -                         |
| I.         | Нетна печалба или загуба по предоставяне на инвестиционни услуги, спомагателни услуги и инвестиционни дейности       |           | 7 571 326            | 5 382 468                 |
| 4.c.       | Печалба/загуба от операции с ценни книжа                                                                             |           | 25 052               |                           |
| 5.d.       | Печалба или загуба от деривати                                                                                       |           |                      |                           |
| 6.e.       | Печалба или загуба от валутни операции и с имота и задълженията, оценени в чуждестранна валута                       |           |                      |                           |
| 7.f.       | Печалба/загуба от лихви от инвестиционни инструменти                                                                 |           |                      |                           |
| II.        | Печалба или загуба от сделки                                                                                         |           | 25 052               |                           |
| 8.         | Доходи от лихви и подобни доходи                                                                                     |           | 9 258                | 18 801                    |
| 9.         | Доходи от вноски в основния капитал                                                                                  |           |                      |                           |
| 10.g.      | Печалба или загуба от продажба на друго имущество и от прехвърляне на собственост                                    |           |                      |                           |
| 11./h.     | Печалба/загуба от нетно сторниране и обезценка/амортизация на имуществото и от отчисляване/отчисление на имуществото |           |                      |                           |
| 12.        | Доходи от анулиране на резерви за други задължения                                                                   |           | 20 000               |                           |
| 13.        | Други доходи от експлоатация                                                                                         |           | 41                   | 11                        |
| i.         | Разходи за персонал                                                                                                  |           | (659 177)            | (591 983)                 |
| i.1.       | заплати и социални разходи                                                                                           |           | (659 177)            | (591 983)                 |
| i.2.       | други разходи за персонал                                                                                            |           |                      |                           |
| j.         | Разходи за създаване на резерви и други задължения                                                                   |           | (91 433)             | (148 863)                 |
| k.         | Амортизация                                                                                                          |           | (229 291)            | (179 877)                 |
| k.1.       | амортизация на материално имущество                                                                                  |           | (1 568)              | (915)                     |
| k.2.       | амортизация на нематериално имущество                                                                                |           | (227 723)            | (178 962)                 |
| l.         | намаление стойността на имуществото                                                                                  |           |                      |                           |
| l.1.       | намаление стойността на материалния имот                                                                             |           |                      |                           |
| l.2.       | намаление стойността на нематериалния имот                                                                           |           |                      |                           |
| m.         | Други разходи за експлоатация                                                                                        |           | (2 067 024)          | (1 275 729)               |
| n.         | Разходи за финансиране                                                                                               |           | (702 671)            | (401 216)                 |
| n.1.       | разходи за лихви и подобни разходи                                                                                   |           |                      | (166)                     |
| n.2.       | данъци и такси                                                                                                       |           | (702 671)            | (401 050)                 |
| 14./o.     | Дял от печалбата или загубата в дъщерни счетоводни единици и свързани счетоводни единици                             |           |                      |                           |

ЕИК

5 2 4 1 3 1 7 9

Данъчен №

2 1 2 1 0 1 1 4 7 5

ÚČ OCP 2-4

| Марки<br>-<br>ровка | ПОЗИЦИЯ                                                      | Бележка<br>№ | Текущ отчетен<br>период | Предхождащ<br>отчетен период |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|------------------------------|
| а                   | б                                                            | с            | 1                       | 2                            |
| <b>A.</b>           | Печалба или загуба за отчетния период преди облагане с данък |              | 3 876 081               | 2 803 612                    |
| р.                  | Данък общ доход                                              |              | (700 048)               | (604 506)                    |
| р.1.                | дължим данък върху доход                                     |              | (1 659 555)             | (586 083)                    |
| р.2.                | отсрочен данък върху доход                                   |              | 959 507                 | (18 423)                     |
| <b>B.</b>           | Печалба или загуба за отчетен период след облагане с данък   |              | 3 176 033               | 2 199 106                    |

ЕИК

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 2 | 4 | 1 | 3 | 1 | 7 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Данъчен №

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 1 | 0 | 1 | 1 | 4 | 7 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

ÚČ OCP 3-4

**БЕЛЕЖКИ**  
**към финансовия отчет, съставен**  
**към 31.12.2024г.**  
**(в цели евро)**

**A. Обща информация за дилъра на ценни книжа**

**1. Основна информация за дружеството:**

Търговско наименование: PARTNERS INVESTMENTS, o.s.p., a.s. – „ПАРТНЪРС ИНВЕСТМЪНТС, дилър на ценни книжа“ АД  
 Седалище на дружеството: „Айнщайнова“ № 24, 851 01 Братислава – ж.к. Петржалка  
 Регистрация на дружеството: Търговски регистър към Градския съд Братислава III, Раздел: Sa, Партида №: 6941/B  
 ЕИК: 52 413 179  
 Дата на вписване: 11.05.2019г.  
 Правна форма: акционерно дружество  
 (по-долу за краткост „Дружество“)

Дружеството е създадено с учредителен договор от 03.08.2018 г. и вписано в Търговския регистър на 11.05.2019 г.

Дружеството предоставя изброените по-долу инвестиционни услуги и спомагателни услуги въз основа на издаване на лиценз от Националната банка на Словакия от 17.04.2019г., който е влязъл в сила на 30.04.2019г..

**Предоставяне на инвестиционни услуги и извършване на инвестиционна дейност:**

- приемане и постъпване на указание на клиента относно един или повече финансови инструменти, и то във връзка с финансовите инструменти:

- a) прехвърляеми ценни книжа
- b) инструменти на паричния пазар
- c) ценни книжа и дялови имотни участия във фондове за колективно инвестиране;

- изпълнение на указание на клиента по негова сметка, и то във връзка с финансови инструменти:

- a) прехвърляеми ценни книжа
- b) инструменти на паричния пазар
- c) ценни книжа и дялови имотни участия във фондове за колективно инвестиране;

- управление на портфолио, и то във връзка с финансови инструменти:

- a) прехвърляеми ценни книжа
- b) инструменти на паричния пазар
- c) ценни книжа и дялови имотни участия във фондове за колективно инвестиране;

- инвестиционни консултации, и то във връзка с финансови инструменти:

- a) прехвърляеми ценни книжа
- b) инструменти на паричния пазар
- c) ценни книжа и дялови имотни участия във фондове за колективно инвестиране;

- пласиране на финансови инструменти без твърдо обвързване, и то във връзка с финансови инструменти:

- a) прехвърляеми ценни книжа
- b) инструменти на паричния пазар
- c) ценни книжа и дялови имотни участия във фондове за колективно инвестиране;

**Предоставяне на спомагателни услуги:**

- съхранение и управление на финансови инструменти за сметка на клиента, включително администрация на разпоредителя, и свързаните с това услуги, по-специално управление на парични средства и финансово обезпечение, и то във връзка с финансови инструменти:

- a) прехвърляеми ценни книжа
- b) инструменти на паричния пазар
- c) ценни книжа и дялови имотни участия във фондове за колективно инвестиране

- предоставяне на кредити или заеми на инвеститора, за да има възможност за извършване на сделка с един или повече финансови инструменти, ако отпуският кредита или заема е включен в тази сделка, и то във връзка с финансови инструменти:
  - a) прехвърляеми ценни книжа
  - b) инструменти на паричния пазар
  - c) ценни книжа и дялови имотни участия във фондове за колективно инвестиране;
- предоставяне на консултации в областта на структурата на капитала и стратегията на бизнеса и предоставяне на консултации и услуги, свързани със сливане, вливане, преобразуване или разделяне на дружеството или покупка на предприятието;
- извършване на сделки с валутни ценности, ако те са свързани с предоставяне на инвестиционни услуги;
- извършване на инвестиционно проучване и финансов анализ или друга форма на обща препоръка относно сделки с финансови инструменти;
- услуги, свързани с подписване на финансови инструменти.

Дружеството осъществява своята дейност за своите клиенти на следните борси фондови борси – Хелга, Лондон, Париж, Милано и на извънборсовия пазар OTC.

Дружеството стартира дейността си в България през 2023 г. чрез обвързан агент.

## 2. Търговското име на пряката счетоводна единица майка и името на фирмата на счетоводната единица майка на цялата група.

Акционерното дружество PARTNERS GROUP HOLDING SK, a. s. е пряка компания майка на счетоводната единица и в същото време и на цялата група.

## В. Използвани счетоводни принципи и счетоводни методи

### 1. Принцип на действащо предприятие – продължаване на дейността без прекъсване.

Финансовият отчет е съставен на базата на предположението за непрекъснато продължаване на дейността на Дружеството.

### 2. Счетоводни принципи и счетоводни методи, използвани при изготвянето на финансов отчет.

Дружеството прилага счетоводни принципи и счетоводни методи в съответствие със Закон № 431/2002 в Сборника от законите, за счетоводството, във връзка с последващите разпоредби и в съответствие със съответния Указ на Министерството на финансите на Република Словакия № 26307/2007-74 от 18-ти декември 2007г., който установява подробности относно подредбата и маркирането на позициите във финансовия отчет, определянето на съдържанието на тези позиции и обхвата на данните, определени от финансовия отчет за публикуване, относно рамковата счетоводна основа и счетоводните процедури за дилъри на ценни книжа и клонове на чуждестранни дилъри на ценни книжа, и за изменение и допълнение на някои мерки във връзка с последващите разпоредби.

Дружеството води счетоводство въз основа на спазването на актуалния принцип, изразяващ времевата и материална връзка на разходите и приходите с отчетния период, към който се отнасят. Счетоводството се води в парични единици на евро валута. Курсовите разлики, произтичащи от преценка на активи и пасиви в чуждестранна валута, се осчетоводяват според естеството им по сметка на счетоводна група 72 печалби или загуби от курсови разлики.

### 3. Нови счетоводни принципи и счетоводни методи.

Дружеството не е използвало нови счетоводни принципи и методи през отчетния период.

### 4. Описание на методите за оценка на имуществото и задълженията, методите, използвани при определяне на реалните стойности на имуществото и задълженията, чуждестранните валути и обменните курсове, използвани за конвертиране на чуждестранна валута в евро.

#### Методи за оценка:

Паричните средства и еквивалентите на паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Намалването на стойността им се изразява с корекционна позиция.

Вземанията се оценяват по тяхната номинална стойност при възникването им. Тази оценка е намалена със съмнителни и несъбираеми вземания. Корективната позиция се създава към съмнителни и несъбираеми вземания, когато е налице риск от несъбираемост на вземанията. Ако остатъчната падежна стойност на вземането е по-дълга от една година, се създава корекционна позиция, която представлява разликата между номиналната стойност и текущата стойност на вземането.

Разходите за бъдещи периоди и приходите за бъдещи периоди се отчитат в размер, необходим за спазване на принципа на съществена и времева връзка с отчетния период.

Задълженията се оценяват по тяхната номинална стойност при възникването им. Задълженията при тяхното поемане се оценяват по покупната цена. Ако при инвентаризацията се установи, че размерът на задълженията е различен от техния счетоводен размер, задълженията в счетоводството и във финансовия отчет ще бъдат посочени в тази установена оценка. Разходите за бъдещи периоди и приходите за бъдещи периоди се отчитат в размер, който е необходим за спазване на принципа на съществена и времева връзка с отчетния период.

Клиентското имущество се записва по подбалансовите сметки чрез двойно записване. Сметките „клиентски активи“ и „задължения за активи, поверени от клиенти“ отчитат стойности, взети на пазене, справки за съхранение, ценности, поверени с цел осигуряване на покупка или продажба на ценни книжа за клиента, тук се осчетоводяват ползите за клиента от предоставената му инвестиционна услуга (например инкасо на дивиденди от управляваната акция) и стойности, закупени за клиента, тук се осчетоводява сетълмент с пазара на сделки, извършени по сметката на клиента. Портфейлите от клиентското имущество, поети за управление, се оценяват по реална стойност в подбалансови сметки.

#### Чуждестранна валута и курсови разлики:

Имуществото и задълженията – активите и пасивите, изразени в чуждестранна валута, се конвертират в евро в деня на счетоводното събитие по референтния обменен курс, определен и обявен от Европейската централна банка или Националната банка на Словакия в деня, предхождащ деня на счетоводното събитие.

Активите и пасивите, изразени в чуждестранна валута (с изключение на получени и предоставени аванси), се конвертират в евро по референтния обменен курс, определен и обявен от Европейската централна банка или Националната банка на Словакия в деня на изготвяне на финансовия отчет и се отчитат с влияние върху икономическия резултат.

Авансите, получени и предоставени в чуждестранна валута, се конвертират в евро по референтния обменен курс, определен и обявен от Европейската централна банка или Националната банка на Словакия в деня, предхождащ датата на счетоводната операция. Считано от датата, на която се изготвят финансовите отчети, те вече не се конвертират в евро по текущия обменен курс.

#### **5. Определяне на датата на реализация на счетоводното събитие.**

Датата на счетоводното събитие на покупката или продажбата на ценна книга е датата на договора за покупка, ако договореното време между сключването на договора и договореното сетълмент на сделката не е по-дълго от обичайното време за сетълмент на сделката съгласно нормалните търговски практики на съответния пазар. Ако този период е по-дълъг, датата на счетоводното събитие е първият ден от периода, през който сделката трябва да бъде уредена съгласно споразумението.

#### **6. Процедури за отчисление на материално или нематериално имущество.**

Закупеното дълготрайно имущество се оценява по покупната цена, която включва покупната цена и разходите, свързани с покупката (мито, транспорт, монтаж, застрахователни премии и други), намалена с кредити, скonto, рабат, ценови отстъпки, бонуси и други.

Отчисленията на дълготрайното материално и нематериално имущество се определя въз основа на очаквания период на използване и очаквания ход на неговото износване.

Отчислението започва от месеца, в който дълготрайното имущество е въведено в експлоатация. Дребно дълготрайно нематериално имущество, чиято покупна цена (или собствени разходи) е от 2400 евро или по-малко, се счита за разходи. Дребно дълготрайно материално имущество, чиято покупната цена (или собствени разходи) е от 1700 евро и по-ниска, се счита за разход.

#### **7. Принципи и процедури за идентифициране на имуществото с намалена стойност.**

Дружеството на редовна годишна база преоценява и идентифицира имущество с намалена стойност, като оценява способността му да носи бъдещи икономически ползи на Дружеството в следващи периоди.

Дружеството не отчита имущество с намалена стойност към последния ден на текущия отчетен период.

#### **8. Принципи и процедури за изчисляване на размера на създаването на коригиращи позиции и резерви.**

Коригиращите позиции се създават въз основа на принципа на предпазливостта, ако е обосновано да се приеме, че е налице намаление на стойността на имота в сравнение с неговата счетоводна оценка. Корекцията се начислява в размер на обосновано предположение за намаление на стойността на имота спрямо счетоводната му оценка. Позициите за корекция се анулират или сумата им се променя, ако има промяна в предположението за намаление на стойността.

Дружеството не е извършвало корекции през наблюдавания период.

Резервата е задължение, представляващо съществуващото задължение на Дружеството, възникнало от минали събития и е вероятно, че ще намали икономическите му ползи в бъдеще. Резервите са задължения с неопределено времево ограничение или размер и се оценяват на сумата, необходима за изпълнение на съществуващото задължение към датата, на която е изготвен финансовият отчет.



## С. . Преглед на паричните потоци

|                                                                                                                        | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| <b>Паричен поток от експлоатационна дейност</b>                                                                        | <b>х</b>             | <b>х</b>                                 |
| Доходи от получени лихви, такси и комисионни (+)                                                                       | 22 165 418           | 13 994 609                               |
| Вземания за лихви, такси и комисионни (-)                                                                              | (6 592 605)          | (3 746 972)                              |
| Разходи за лихви, такси и комисионни (-)                                                                               | (14 594 092)         | (8 612 141)                              |
| Задължения по лихви, такси и комисионни (+)                                                                            | 4 787 834            | 876 440                                  |
| Оборот на „D1“ страница на сметки за уреждане на търговия с финансови инструменти (+)                                  |                      |                                          |
| Вземания за продадени финансови инструменти (-)                                                                        |                      |                                          |
| Оборот на „D1“ страница на аналитични сметки на първоначалното осчетоводяване на сметки за финансови инструменти (-)   |                      |                                          |
| Задължения за плащане на покупната цена FN                                                                             |                      |                                          |
| Доходи от отчислени вземания (+)                                                                                       |                      |                                          |
| Разходи за служители и доставчици (-)                                                                                  | (3 520 305)          | (2 402 552)                              |
| Задължения към служители и доставчици (+)                                                                              | 2 822 301            | 1 100 828                                |
| Увеличение/намаление на експлоатационния имот (-/+)                                                                    | (31 609)             | 1 806 246                                |
| Промяна в състоянието на краткосрочни кредити на клиенти (+/-) по аналитичните сметки на първоначалното осчетоводяване |                      |                                          |
| Увеличение/намаление на експлоатационни задължения (+/-)                                                               | (1 109 659)          | (191 380)                                |
| Увеличение/намаление на клиентски вноски (+/-)                                                                         |                      |                                          |
| Увеличение/намаление на задължения към доставчици (+/-)                                                                |                      |                                          |
| Други краткосрочни задължения (+/-)                                                                                    | (873 440)            |                                          |
| <b>Нетен паричен поток от експлоатационна дейност преди облагане</b>                                                   | <b>3 053 843</b>     | <b>2 834 078</b>                         |
| Платен данък общ доход                                                                                                 | (1 026 979)          | 181 643                                  |
| Друго                                                                                                                  | -                    | (3 116)                                  |
| <b>Нетен паричен поток от експлоатационна дейност</b>                                                                  | <b>2 026 864</b>     | <b>3 012 605</b>                         |
| <b>Паричен поток от инвестиционна дейност</b>                                                                          | <b>х</b>             | <b>х</b>                                 |
| Промяна в състоянието на дълготрайни имоти (-/+)                                                                       | (177 467)            | (37 383)                                 |
| Задължения от придобиване на дълготрайни имоти (+)                                                                     | 13 035               | -                                        |
| Доходи от продажба и ликвидация на дълготрайни имоти (+)                                                               |                      |                                          |
| Вземания от продажба и ликвидация на дълготрайни имоти (-)                                                             |                      |                                          |
| Доходи от дивиденди (+)                                                                                                |                      |                                          |
| Вземания за дивиденди (-)                                                                                              |                      |                                          |
| Доходи от получени лихви от депозити и кредити (+)                                                                     | 9 258                | 18 801                                   |
| Вземания от лихви по депозити и кредити (-)                                                                            | 5 620                | (5 620)                                  |
| Приходи от продажба на финансови инструменти, държани за продажба (+)                                                  | 2 025 052            |                                          |
| Покупка на финансови инструменти, държани за продажба (-)                                                              | -                    | (2 000 000)                              |
| Намаление/ увеличение на предоставените кредити и депозити (+/-)                                                       | 500 000              | (500 000)                                |
| <b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>                                                                    | <b>2 375 498</b>     | <b>(2 524 201)</b>                       |
| <b>Паричен поток от финансова дейност</b>                                                                              | <b>х</b>             | <b>х</b>                                 |
| Увеличение/намаление на собствения капитал (+/-)                                                                       | -                    | (650 475)                                |
| Увеличение/намаление на получени дългосрочни кредити и финансов лизинг (+/-)                                           |                      |                                          |
| Разходи за лихви от дългосрочни кредити и финансов лизинг (-)                                                          |                      |                                          |
| Разходи за лихви от дългосрочни кредити и финансов лизинг (+)                                                          |                      |                                          |
| Изплатени дивиденди                                                                                                    | (3 802 079)          | -                                        |
| <b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>                                                                        | <b>(3 802 079)</b>   | <b>(650 475)</b>                         |
| <b>Ефект от промените в обменните курсове върху паричните средства в чуждестранна валута</b>                           |                      |                                          |
| <b>Нетно увеличение/намаление на паричните средства и техните еквиваленти</b>                                          | <b>600 283</b>       | <b>(162 071)</b>                         |
| <b>Парични средства и техните еквиваленти в началото на отчетния период</b>                                            | <b>1 261 831</b>     | <b>1 423 902</b>                         |
| <b>Парични средства и техните еквиваленти в края на отчетния период</b>                                                | <b>1 862 114</b>     | <b>1 261 831</b>                         |

## D. Преглед на промените в собствения капитал

| ПОЗИЦИЯ                                                                  | Акционерен капитал | Резервни фондове | Фондове от оценяване | Неразпределена печалба | Общо        |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------------|------------------------|-------------|
| b                                                                        | 1                  | 2                | 3                    | 4                      | 5           |
| Състояние към последния ден на предходния отчетен период                 | 300 000            | 106 000          | 9 438                | 5 351 184              | 5 766 622   |
| Промени в счетоводната политика                                          |                    |                  |                      |                        |             |
| Коригирано състояние към последния ден от предходния отчетен период      | 300 000            | 106 000          | 9 438                | 5 351 184              | 5 766 622   |
| Разлики в оценката от оценяването на ценни книжа за продажба             |                    |                  | (9 438)              |                        | (9 438)     |
| Други разлики в оценката                                                 |                    |                  |                      |                        |             |
| Данък, начислен върху позиции на собствения капитал                      |                    |                  |                      |                        |             |
| Промяна в нетния търговски капитал без печалба за текущия отчетен период |                    |                  | (9 438)              |                        | (9 438)     |
| Печалба/загуба за текущия отчетен период                                 |                    |                  |                      | 3 176 033              | 3 176 033   |
| Цялостна промяна в нетния търговски капитал                              | 300 000            | 106 000          | -                    | 8 527 217              | 8 933 217   |
| Разпределение на печалба                                                 |                    |                  |                      | (3 802 079)            | (3 802 079) |
| Увеличение/намаляване на акционерния капитал                             |                    |                  |                      |                        |             |
| Състояние към последния ден на текущия отчетен период                    | 300 000            | 106 000          | -                    | 4 725 138              | 5 131 138   |

## E. Преглед на имотите на клиентите

| Маркировка | ПОЗИЦИЯ                                                             | Текущ отчетен период | Предходен отчетен период |
|------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| a          | b                                                                   | 1                    | 2                        |
|            | Имущество на клиентит                                               | x                    | x                        |
|            | Парични средства на клиенти                                         | 3 310 572            | 6 725 278                |
|            | Ценни книжа на клиенти                                              | 142 635 885          | 111 370 967              |
|            | Други финансови инструменти на клиенти                              |                      |                          |
|            | Клиентски портфейли                                                 | 776 652 917          | 590 158 884              |
|            | Вземания на клиенти към пазара                                      | 10 865 246           | 10 980 354               |
|            | Имущество на клиенти общо                                           | 933 464 620          | 719 235 483              |
|            | Задължения към клиенти от повереното имущество                      | x                    | x                        |
|            | Задължения от паричните средства на клиенти                         | 3 310 572            | 6 725 278                |
|            | Задължения от клиентски ценни книжа                                 | 138 097 446          | 111 370 967              |
|            | Задължения от клиентски портфейли                                   | 776 652 917          | 590 158 884              |
|            | Задължения от администриране и съхранение на ценни книжа на клиенти |                      |                          |
|            | Задължения на клиентите към пазара                                  | 10 865 246           | 10 980 354               |
|            | Задължения от съхранение на клиентски ценни книжа                   | 4 538 439            |                          |
|            | Задължения към клиенти по съхранение на имуществото общо            | 933 464 620          | 719 235 483              |

ЕИК

5 2 4 1 3 1 7 9

Данъчен №

2 1 2 1 0 1 1 4 7 5

ЎС ОСР 3-4

**Г. Бележки към позициите в баланса и позициите в отчетната ведомост за печалбите и загубите**

**Счетоводен баланс**

**А. Активи**

| Ред № | 1.EUR Парични средства и еквиваленти на паричните средства                                                 | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Парични средства в касата                                                                                  | 235                  | 352                                      |
| 2.    | Текущи сметки                                                                                              | 1 861 712            | 1 261 479                                |
| 3.    | Предоставени заеми, платими при поискване и в рамките на 24 часа, и депозити, платими в рамките на 24 часа |                      |                                          |
| 4.    | Вземания за парични средства в рамките спот операции                                                       |                      |                                          |
| 5.    | Ценни книжа на паричния пазар с договорен падеж не повече от три месеца                                    |                      |                                          |
| х     | Междинна сума – счетоводен баланс                                                                          | 1 861 947            | 1 261 831                                |
| 6.    | Кредитни линии за незабавно усвояване на парични средства                                                  |                      |                                          |
|       | Общо                                                                                                       | 1 861 947            | 1 261 831                                |

| Ред № | 1.BGN Парични средства и еквиваленти на паричните средства                                                 | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Парични средства в касата                                                                                  | 162                  | -                                        |
| 2.    | Текущи сметки                                                                                              | 5                    | -                                        |
| 3.    | Предоставени заеми, платими при поискване и в рамките на 24 часа, и депозити, платими в рамките на 24 часа |                      |                                          |
| 4.    | Вземания за парични средства в рамките спот операции                                                       |                      |                                          |
| 5.    | Ценни книжа на паричния пазар с договорен падеж не повече от три месеца                                    |                      |                                          |
| х     | Междинна сума – счетоводен баланс                                                                          | 167                  | -                                        |
| 6.    | Кредитни линии за незабавно усвояване на парични средства                                                  |                      |                                          |
|       | Общо                                                                                                       | 167                  | -                                        |

**EUR**

| Ред № | 2.а). Вземания от клиенти от предоставени услуги | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|--------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Инвестиционни услуги                             | 10 219 233           | 3 630 974                                |
| 2.    | Спомагателни услуги                              | 136                  |                                          |
| 3.    | Общо                                             | 10 219 369           | 3 630 974                                |

**EUR**

| Ред № | 5. Ценни книжа за продажба | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|----------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Акции                      |                      |                                          |
| 1.1.  | неучредени                 |                      |                                          |
| 1.2.  | учредени в репо сделки     |                      |                                          |
| 1.3.  | учредени                   |                      |                                          |

ЕИК

5 2 4 1 3 1 7 9

Данъчен №

2 1 2 1 0 1 1 4 7 5

ЎС ОСР 3-4

|      |                                               |   |           |
|------|-----------------------------------------------|---|-----------|
| 2.   | Дялови сертификати                            | - | 2 009 438 |
| 2.1. | неучредени                                    | - | 2 009 438 |
| 2.2. | учредени в репо сделки                        |   |           |
| 2.3. | учредени                                      |   |           |
| 3.   | Краткосрочни облигации например касови бонове |   |           |
| 3.1. | неучредени                                    |   |           |
| 3.2. | учредени в репо сделки                        |   |           |
| 3.3. | учредени                                      |   |           |
| 4.   | Облигации                                     |   |           |
| 4.1. | неучредени                                    |   |           |
| 4.2. | учредени в репо сделки                        |   |           |
| 4.3. | учредени                                      |   |           |
| 5.   | Полици                                        |   |           |
| 5.1. | неучредени                                    |   |           |
| 5.2. | учредени в репо сделки                        |   |           |
| 5.3. | учредени                                      |   |           |
|      | Общо                                          | - | 2 009 438 |

EUR

| Ред № | 7. b).I. Други краткосрочни вземания от банки според договорения срок на падежа | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | В рамките на един месец                                                         |                      |                                          |
| 2.    | В рамките на три месеца                                                         |                      |                                          |
| 3.    | В рамките на шест месеца                                                        | -                    | 505 620                                  |
| 4.    | В рамките на една година                                                        |                      |                                          |
| 5.    | В рамките на две години                                                         |                      |                                          |
| 6.    | В рамките на пет години                                                         |                      |                                          |
| 7.    | Повече от пет години                                                            |                      |                                          |
|       | Общо                                                                            | -                    | 505 620                                  |

EUR

| Ред № | 7. b).II. Други краткосрочни вземания от банки според остатъчния срок до падежа | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | В рамките на един месец                                                         |                      |                                          |
| 2.    | В рамките на три месеца                                                         | -                    | 505 620                                  |
| 3.    | В рамките на шест месеца                                                        |                      |                                          |
| 4.    | В рамките на една година                                                        |                      |                                          |
|       | Общо                                                                            | -                    | 505 620                                  |

EUR

| Ред № | 7. b).III. Вземания от банки, други краткосрочни според остатъчния срок до падежа - намаление на стойността | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Брутна стойност на вземанията                                                                               | -                    | 505 620                                  |
| 2.    | Намаление на стойността                                                                                     |                      |                                          |
| 3.    | Нетна стойност на вземанията                                                                                | -                    | 505 620                                  |

ЕИК

5 2 4 1 3 1 7 9

Данъчен №

2 1 2 1 0 1 1 4 7 5

ЎЎ ОСР 3-4

EUR

| Ред № | 11. Придобиване на материално имущество и нематериално имущество | Текущ отчетен период | Непосредственно предхождащ отчетен период |
|-------|------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| 1.    | Земи                                                             |                      |                                           |
| 2.    | Намаление на стойността                                          |                      |                                           |
| 3.    | Нетна счетоводна стойност                                        |                      |                                           |
| 4.    | Сгради                                                           |                      |                                           |
| 5.    | Намаление на стойността                                          |                      |                                           |
| 6.    | Нетна счетоводна стойност                                        |                      |                                           |
| 7.    | Машини и съоръжения                                              |                      |                                           |
| 8.    | Намаление на стойността                                          |                      |                                           |
| 9.    | Нетна счетоводна стойност                                        |                      |                                           |
| 10.   | Нематериално имущество                                           | 105 447              | -                                         |
| 11.   | Намаление на стойността                                          | -                    | -                                         |
| 12.   | Нетна счетоводна стойност                                        | 105 447              | -                                         |
|       | Общо нетна счетоводна стойност                                   | 105 447              | -                                         |

EUR

| Ред № | 12. Нематериално имущество | Текущ отчетен период | Непосредственно предхождащ отчетен период |
|-------|----------------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| 1.    | Покупна цена               | 948 455              | 876 434                                   |
| 2.    | Отчисления                 | (582 342)            | (354 619)                                 |
| 3.    | Намаление на стойността    |                      |                                           |
| 4.    | Счетоводна стойност        | 366 113              | 521 815                                   |

EUR

| Ред № | 13. Отчислени материални активи | Текущ отчетен период | Непосредственно предхождащ отчетен период |
|-------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| 1.    | Сгради                          |                      |                                           |
| 2.    | Покупна цена                    | 18 826               | 18 826                                    |
| 3.    | Отчисления                      | (2 483)              | (915)                                     |
| 4.    | Намаление на стойността         |                      |                                           |
| 5.    | Счетоводна стойност             | 16 343               | 17 911                                    |
| 6.    | Машини и оборудване             |                      |                                           |
| 7.    | Покупна цена                    |                      |                                           |
| 8.    | Отчисления                      |                      |                                           |
| 9.    | Намаление на стойността         |                      |                                           |
| 10.   | Счетоводна стойност             |                      |                                           |
|       | Общо                            | 16 343               | 17 911                                    |

EUR

| Ред № | 14. Данъчни вземания      | Текущ отчетен период | Непосредственно предхождащ отчетен период |
|-------|---------------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| 1.    | Дължим данък върху дохода | 0                    | 0                                         |
| 2.    | Отсрочено данъчно вземане | 1 179 333            | 219 826                                   |
|       | Общо                      | 1 179 333            | 219 826                                   |

ЕИК

5 2 4 1 3 1 7 9

Данъчен №

2 1 2 1 0 1 1 4 7 5

ЎЎ ОСР 3-4

EUR

| Ред № | 15. Друго имущество       | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|---------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Приходи от бъдещи периоди | 120 207              | 115 997                                  |
| 2.    | Разходи за бъдещи периоди | 28 772               | 27 393                                   |
| 3.    | Депозит за наем           | 21 017               | 18 303                                   |
| 4.    | Други вземания            | 38 713               | 6 293                                    |
|       | Общо                      | 208 709              | 167 986                                  |

**В. Пасиви**

EUR

| Ред № | 7. Други задължения                              | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|--------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Бизнес задължения                                | 5 633 280            | 1 247 328                                |
| 2.    | Задължения от неизплатени трудови възнаграждения | 33 586               | 32 449                                   |
| 3.    | Резерв за неизползван отпуск                     | 40 053               | 36 681                                   |
| 4.    | Резерв за бонуси за заетите лица                 | 94 144               | 117 733                                  |
| 5.    | Задължения към застрахователни компании          | 24 158               | 21 210                                   |
| 6.    | Одитен резерв                                    | 4 745                | 4 456                                    |
| 7.    | Социален фонд                                    | 12 436               | 11 780                                   |
| 8.    | Други задължения                                 | 15 943               | 34 550                                   |
|       | Общо                                             | 5 858 345            | 1 506 187                                |

EUR

| Ред № | 9. Данъчни задължения                | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|--------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| а)    | дължим данък върху дохода            | 1 216 154            | 582 510                                  |
| 1.    | Данък върху добавената стойност      | 1 578 191            | 472 799                                  |
| 2.    | Данък върху трудовите възнаграждения | 6 446                | 6 215                                    |
| 3.    | Други данъци                         | -                    | 1 068                                    |
| 4.    | Общо                                 | 167 154              | -                                        |
|       | дължим данък върху дохода            | 2 967 945            | 1 062 592                                |

**Ведомост „Печалби и загуби“**

| Ред № | 1. Доходи от такси и комисионни      | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|--------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Доходи от такси и комисионни         | 22 165 418           | 13 994 609                               |
| 2.    | от инвестиционни услуги              | 22 164 868           | 13 994 609                               |
| 3.    | от спомагателни инвестиционни услуги | 550                  | -                                        |

| Ред № | а. Разходи за такси и комисионни | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|----------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Пазарни такси                    | (82 372)             | (62 714)                                 |
| 2.    | Комисионни за финансови услуги   | (14 511 720)         | (8 549 427)                              |
|       | Общо                             | (14 594 092)         | (8 612 141)                              |

ЕИК

5 2 4 1 3 1 7 9

Данъчен №

2 1 2 1 0 1 1 4 7 5

ЎЎ ОСР 3-4

| Ред № | 8. Доходи от лихви и подобни доходи | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|-------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Краткосрочни вземания и заеми       | 9 258                | 18 801                                   |
| 2.    | Краткосрочни ценни книжа            |                      |                                          |
| 3.    | Дългосрочни заеми                   |                      |                                          |
| 4.    | Дългосрочни ценни книжа             |                      |                                          |
| 5.    | Финансов лизинг                     |                      |                                          |
|       | Общо                                | 9 258                | 18 801                                   |

| Ред № | і. Лични разходи                                                | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Основни заплати                                                 | (470 460)            | (427 665)                                |
| 2.    | Променлив компонент на работната заплата                        |                      |                                          |
| 3.    | Застраховка                                                     | (167 485)            | (150 814)                                |
| 4.    | Хранене                                                         | (11 263)             | (9 042)                                  |
| 5.    | Здравеопазване                                                  |                      |                                          |
| 6.    | Образование и обучение                                          |                      |                                          |
| 7.    | Отпуски, култура, спорт, развлечение, създаване на СФ, болнични | (9 969)              | (4 462)                                  |
|       | Общо                                                            | (659 177)            | (591 983)                                |

| Ред № | к.1. Отчисления на материални активи | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|--------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Сгради                               | (1 568)              | (915)                                    |
| 2.    | Машини и оборудване                  |                      |                                          |
|       | Общо                                 | (1 568)              | (915)                                    |

| Ред № | м. Други експлоатационни разходи      | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Възнаграждение на одитора             | (4 000)              | (8 000)                                  |
| 2.    | Поддръжка на недв. имоти и оборудване |                      |                                          |
| 3.    | Други услуги                          | (1 937 654)          | (1 162 786)                              |
| 4.    | Наем                                  | (67 471)             | (55 237)                                 |
| 5.    | Енергии                               | (2 995)              | (2 522)                                  |
| 6.    | Закупен материал                      | (54 904)             | (47 185)                                 |
|       | Общо                                  | (2 067 024)          | (1 275 730)                              |

| Ред № | п.1. Разходи за лихви и подобни разходи  | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Краткосрочни задължения и получени заеми | -                    | (166)                                    |
| 2.    | Емитирани краткосрочни ценни книжа       |                      |                                          |
| 3.    | Приети дългосрочни заеми                 |                      |                                          |
| 4.    | Емитирани дългосрочни ценни книжа        |                      |                                          |
| 5.    | Финансов лизинг                          |                      |                                          |
|       | Общо                                     | -                    | (166)                                    |

| Ред № | п.2. Данъци и такси             | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|---------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Данък върху добавената стойност | (239 118)            | (132 524)                                |
| 2.    | Акциз                           |                      |                                          |
| 3.    | Данъци върху собствеността      |                      |                                          |
| 4.    | Местни данъци и такси           | (2)                  | (43)                                     |
| 5.    | Съдебни такси и други такси     | (463 551)            | (268 483)                                |
|       | Общо                            | (702 671)            | (401 050)                                |

**Г. Други бележки****1. Данни за взаимоотношения със свързани лица.**

| Ред № | а). Дялове на свързани лица в основния капитал на дилъра на ценни книжа и неговите дъщерни счетоводни единици и свързани счетоводни единици | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Дялове в основния капитал на дилъра на ценни книжа                                                                                          | 300 000              | 300 000                                  |
| 2.    | Дялове в основния капитал на дъщерните счетоводни единици                                                                                   |                      |                                          |
| 3.    | Дялове в основния капитал на свързаните счетоводни единици                                                                                  |                      |                                          |

| Ред № | б). Финансови отношения със свързани лица | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|-------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
| 1.    | Краткосрочни вземания                     | 902                  | 1 349                                    |
| 2.    | Дългосрочни вземания                      |                      |                                          |
| 3.    | Краткосрочни задължения                   | 5 009 440            | 929 279                                  |
| 4.    | Дългосрочни задължения                    |                      |                                          |

**2. Събития, настъпили между датата към която се изготвя финансовия отчет и датата на изготвяне на финансовия отчет.**

След 31 декември 2024 г. не са настъпили събития, които да оказват съществено влияние върху вярното представяне на фактите, които са предмет на счетоводното отчитане.

Предвид дългия инвестиционен хоризонт на сключените с клиентите договори, не възприемаме настоящата ситуация като критична. Ще използваме настоящите спадове на фондовия пазар, за да преразпределим инвестиционните стратегии с цел увеличаване на потенциала за възвръщаемост на всички инвестиционни стратегии. Дружеството редовно информира своите финансови посредници и клиенти, че е необходимо да се очаква повишена волатилност на финансовите пазари. Поради този факт дружеството не регистрира увеличен брой продажби на инвестиции.

**3. Корекции на грешки от предходни счетоводни периоди, които имат такъв съществен ефект върху финансовите отчети от един или повече предходни счетоводни периоди, че тези финансови отчети не биха дали вярна и точна представа за предмета на счетоводството на дилъра на ценни книжа, посочвайки ефекта от тези промени в собствения капитал към датата, за която е изготвен финансовият отчет.**

Дружеството не е отчетло корекциите на грешки от минали периоди.

**4. Разпределение на печалбата за 2023 г. и предложение за разпределение на печалбата за 2024 г..**

На 26 март 2024 г. Общото събрание на дружеството взе решение за одобряване на индивидуалните финансови отчети за 2023 г. и разпределение на печалбата за 2023 г. в размер на 2 199 106 евро. Сумата от 650 000 евро беше разпределена между акционерите, а останалата сума от 1 549 106 евро беше осчетоводена към сметката на неразпределената печалба от предходни години.

Предложението за уреждане на финансовите резултати на Дружеството се внася в Общото събрание от Управителния съвет. Очаква се печалбата за текущия отчетен период да бъде уредена по подобен начин като печалбата за предходния отчетен период.



ЕИК

5 2 4 1 3 1 7 9

Данъчен №

2 1 2 1 0 1 1 4 7 5

УЧ ОСП 3-4

## 5. Среден брой заети лица, членове на статутарните органи, управляващите органи, надзорните органи.

| ПОЗИЦИЯ                       | 31.12.2024г. | 31.12.2023г. |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Среден брой заети лица        | 13           | 14           |
| Членове на Управителния съвет | 4            | 4            |
| Членове на Надзорния съвет    | 3            | 3            |

6. Разходи или доходи, които оказват влияние върху дължимия данък върху дохода за предходния отчетен период. Дружеството не записва разходи или доходи, които биха повлияли на дължимия данък върху дохода за предходния отчетен период.

7. Данните относно ползите на заетите лица, въз основа на които заетите лица имат право на финансови инструменти, издадени от дилъра на ценни книжа, вързани към собствения капитал, или според които размерът на задълженията на дилъра на ценни книжа към заетите лица зависи от бъдещата цена на финансовите инструменти, например от дилъра на ценни книжа издадени акции или опции на акции. На заетите лица в Дружеството същото не издаде такъв вид ползи.

## 8. Доход от акция.

За 2024 г. Дружеството е постигнало икономически резултат след данъци в размер на 3 176 033 евро. Печалбата на акция за текущия отчетен период е 10 587 евро.

Печалбата на акция през непосредствено предходния отчетен период възлиза на 7 330 евро.

## 9. Данни за кредитен риск.

През наблюдавания период дружеството не е предоставило кредит или заем за придобиване на инвестиционни инструменти. Дружеството не използва инструменти, свързани с лихвен риск.

## 10. Данни за пазарен риск.

През наблюдавания период Дружеството не е извършвало бизнес операции, свързани с пазарен риск.

Разбивка на активите и пасивите според датата на промяната на договорния лихвен процент или датата на оставащия падеж, разбита на един месец, от един месец до три месеца, от три месеца до една година, от една година до пет години, и над пет години.

| (в EUR)                                | До 1 мес. | 1 до 3 мес. | 3 мес. до 1г. | 1 до 5 години | Над 5 години | Общо       |
|----------------------------------------|-----------|-------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| <b>Имущество</b>                       |           |             |               |               |              |            |
| Парични средства и парични еквиваленти | 1 862 114 | -           | -             | -             | -            | 1 862 114  |
| Вземания от банки                      | -         | -           | -             | -             | -            | -          |
| Вземания от клиенти                    | 653 038   | 9 566 331   | -             | -             | -            | 10 219 369 |
| Друго имущество                        | 38 713    | 120 207     | -             | -             | 21 017       | 179 937    |

| (в EUR)            | До 1 мес. | 1 до 3 мес. | 3 мес. до 1г. | 1 до 5 години | Над 5 години | Общо      |
|--------------------|-----------|-------------|---------------|---------------|--------------|-----------|
| <b>Задължения</b>  |           |             |               |               |              |           |
| Бизнес задължения  | 5 532 665 | 100 615     | -             | -             | -            | 5 633 280 |
| Данъчни задължения | 1 584 637 | -           | 1 383 308     | -             | -            | 2 967 945 |
| Други задължения   | 70 165    | 20 703      | 134 197       | -             | -            | 225 065   |

**11. Данни за други видове рискове.**

В съответствие с вътрешния правилник дружеството прилага следните процедури:

При управлението на риска Дружеството се стреми да определи количествено риска, свързан с дадена бизнес транзакция, нови позиции и оперативна дейност, като използва обобщени характеристики, които се определят като степени на риска. Различни видове характеристики са подходящи за различни цели и видове рискове.

За конкретната форма на степента на риска се използват вероятностни модели, чиято специфична форма се определя на базата на статистически оценки, базирани на исторически данни. Въз основа на оценката на статистическата вероятност се определя статистическа оценка на необходимото ниво на риск, което формира крайния резултат от цялото измерване. Процедурата е обобщена, както следва

|                         | Теория                                                 | Практика                                    |
|-------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Описание на същността   | Вероятностен модел на поведението на рисковите фактори | Статистическа оценка на вероятностния модел |
| Количествено определяне | Дефиниция на нивото на риска                           | Статистическа оценка на степента на риска   |

Посочените процедури се консултират, анализират и определят от CEO и DCEO в сътрудничество с Управителния съвет на Дружеството или в сътрудничество с друг субект, който може професионално да идентифицира и дефинира качествено потенциални нива на риск, свързани с дейностите на Дружеството и който Дружеството счита за професионалист и надежден човек за такава оценка на потенциалните рискове.

Процесът на управление на операционния риск може да бъде илюстриран накратко както следва:



Процесът на управление на операционния риск започва с фазата на превенция, а не само с фазата Идентификация на риска, както изглежда по-логично на пръв поглед. Може би терминът "автоматична превенция" е по-точен. Причината е съдържанието на термина, тъй като основните камъни на превенцията са:

- последователно разделяне на несъвместими функции,
- качествена методика,
- функционални информационни системи,
- обучение на заетите лица,
- контролна дейност.

| Ред № | 12. Разходи на счетоводната единица към одитора за отчетния период | Текущ отчетен период | Непосредствено предхождащ отчетен период |
|-------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
|       | Проверка на финансов отчет                                         | (8 000)              | (8 000)                                  |
|       | Осигуряващи одиторски услуги                                       |                      |                                          |
|       | Свързани одиторски услуги                                          |                      |                                          |
|       | Данъчни консултации                                                |                      |                                          |
|       | Други одиторски услуги                                             |                      |                                          |
|       | Общо                                                               | (8 000)              | (8 000)                                  |

## Н. Преглед на други активи и други пасиви (Подбаланс)

| Марки-<br>ровка | ПОЗИЦИЯ                                                        | Текущ отчетен период | Непосредствено<br>предхождащ отчетен<br>период |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------|
| a               | b                                                              | 1                    | 2                                              |
| x               | Други активи                                                   | x                    | x                                              |
| 1.              | Права на заемане на парични средства                           |                      |                                                |
| 2.              | Вземания от спот сделки                                        |                      |                                                |
| 3.              | Вземания от фючърсни – срочни сделки                           |                      |                                                |
| 4.              | Вземания от европейски опции                                   |                      |                                                |
| 5.              | Вземания от американски опции                                  |                      |                                                |
| 6.              | Вземания от банкови гаранции                                   |                      |                                                |
| 7.              | Вземания от обезпечение                                        |                      |                                                |
| 8.              | Вземания от запори                                             |                      |                                                |
| 9.              | Ценни книжа, придобити чрез прехвърляне на права с обезпечение |                      |                                                |
| 10.             | Права върху чужди вещи и права                                 |                      |                                                |
| 11.             | Ценности, предадени за пазене и съхранение                     | 4 538 439            | -                                              |
| 12.             | Ценности, предадени за администриране                          | 928 926 181          | 719 235 483                                    |
| 13.             | Ценности в регистрация                                         |                      |                                                |
|                 | Други активи общо                                              | 933 464 620          | 719 235 483                                    |

| Марки-<br>ровка | ПОЗИЦИЯ                                                   | Текущ отчетен период | Непосредствено<br>предхождащ отчетен<br>период |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------|
| a               | b                                                         | 1                    | 2                                              |
| x               | Други пасиви                                              | x                    | x                                              |
| 1.              | Задължения по заемане на парични средства                 |                      |                                                |
| 2.              | Задължения от спот сделки                                 |                      |                                                |
| 3.              | Задължения от фючърсни – срочни сделки                    |                      |                                                |
| 4.              | Задължения от европейски опции                            |                      |                                                |
| 5.              | Задължения от американски опции                           |                      |                                                |
| 6.              | Задължения от банкови гаранции                            |                      |                                                |
| 7.              | Задължения от обезпечение                                 |                      |                                                |
| 8.              | Задължения от залози и запори                             |                      |                                                |
| 9.              | Ценни книжа, прехвърлени чрез обезпечаващ превод на право |                      |                                                |
| 10.             | Права на други лица върху вещи и фонда                    |                      |                                                |
| 11.             | Стойности взети в отчета                                  | 933 464 620          | 719 235 483                                    |
| 12.             | Задължения в регистрацията                                |                      |                                                |
|                 | Други пасиви общо                                         | 933 464 620          | 719 235 483                                    |