

### 3. Дълготрайни материални и нематериални активи

#### 3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи	Земи	Сгради	Машини	Съоръжения и стопански инвентар	Транспортни средства	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
<b>Отчетна стойност</b>							
<b>Салдо на 1 януари 2019 г.</b>	128	8 812	13 987	1 754	1 091	280	<b>26 052</b>
Новопридобити активи, закупени/апорт	-	-	259	17	183	218	<b>677</b>
Отписани активи	-	-	(69)	(16)	(29)	(458)	<b>(572)</b>
<b>Салдо към 31 декември 2019 г.</b>	128	8 812	14 177	1 755	1 245	40	<b>26 157</b>
<b>Амортизация и обезценка</b>							
<b>Салдо на 1 януари 2019 г.</b>	-	4 436	10 316	1 325	899	-	<b>16 976</b>
Амортизация	-	372	1 332	78	55	-	<b>1 837</b>
Амортизация на отписани активи	-	-	(68)	(16)	(29)	-	<b>(113)</b>
<b>Салдо към 31 декември 2019 г.</b>	-	4 808	11 580	1 387	925	-	<b>18 700</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2019 г.</b>	<b>128</b>	<b>4 004</b>	<b>2 597</b>	<b>368</b>	<b>320</b>	<b>40</b>	<b>7 457</b>
<b>Отчетна стойност</b>							
<b>Салдо на 1 януари 2020 г.</b>	128	8 812	14 177	1 755	1 245	40	<b>26 157</b>
Новопридобити активи, закупени/апорт	-	-	24	4	-	122	<b>150</b>
Отписани активи	-	-	-	(2)	-	(27)	<b>(29)</b>
<b>Салдо към 30 септември 2020 г.</b>	128	8 812	14 201	1 757	1 245	135	<b>26 278</b>
<b>Амортизация и обезценка</b>							
<b>Салдо на 1 януари 2020 г.</b>	-	4 808	11 580	1 387	925	-	<b>18 700</b>
Амортизация	-	279	962	53	53	-	<b>1 347</b>
Амортизация на отписани активи	-	-	-	(2)	-	-	<b>(2)</b>
<b>Салдо към 30 септември 2020 г.</b>	-	5 087	12 542	1 438	978	-	<b>20 045</b>
<b>Балансова стойност към 30 септември 2020 г.</b>	<b>128</b>	<b>3 725</b>	<b>1 659</b>	<b>319</b>	<b>267</b>	<b>135</b>	<b>6 233</b>

### 3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи	Продукти от развойна дейност	Права върху интелектуална собственост	Разходи за придобиване на активи	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари 2019 г.	3 289	350	77	3 716
Новопридобити активи, закупени/апорт	-	50	15	65
Отписани активи	(3 289)	(3)	(53)	(3 345)
<b>Салдо към 31 декември 2019 г.</b>	-	397	39	436
Амортизация и обезценка				
Салдо на 1 януари 2019 г.	3 275	195	-	3 470
Амортизация	14	42	-	56
Амортизация на отписани активи	(3 289)	(4)	-	(3 293)
<b>Салдо към 31 декември 2019 г.</b>	-	233	-	233
<b>Балансова стойност към 31 декември 2019 г.</b>	-	<b>164</b>	<b>39</b>	<b>203</b>
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари 2020 г.	-	397	39	436
Новопридобити активи, закупени/апорт	-	35	4	39
Отписани активи	-	(13)	(32)	(45)
<b>Салдо към 30 септември 2020 г.</b>	-	419	11	430
Амортизация и обезценка				
Салдо на 1 януари 2020 г.	-	233	-	233
Амортизация	-	34	-	34
Амортизация на отписани активи	-	(13)	-	(13)
<b>Салдо към 30 септември 2020 г.</b>	-	254	-	254
<b>Балансова стойност към 30 септември 2020 г.</b>	-	<b>165</b>	<b>11</b>	<b>176</b>

### 4. Експлоатационен лизинг

#### Дружеството като лизингодател

„Ел Би Булгарикум“ ЕАД е лизингодател по договори за оперативен лизинг, както следва:

- ✓ Договори за отдаване под наем на собствени имоти (офиси), находящи се в гр. София.
- ✓ Договор за отдаване под наем на собствен имот – бунгала, административна база и друго имущество: стопански инвентар и съоръжения, находящи се в гр. Китен.

Договорите за оперативен лизинг, сключени от Дружеството в качеството му на наемодател не съдържат клаузи за условни плащания, както и за последващо закупуване на лизингованите обекти.

#### Дружеството като лизингополучател

„Ел Би Булгарикум“ ЕАД е наемател по договор за наем на част от административна сграда в гр. София, където се помещава Централно управление на Дружеството.

През деветмесечие на 2020 г. продължават да действат сключените договори за наеми на магазинната мрежа на Дружеството. Максималният срок на договорите е три години. При предсрочно прекратяване на същите, „Ел Би Булгарикум“ ЕАД дължи неустойка, в рамките на нормалните търговски практики. Договорите за оперативен лизинг, сключени от Дружеството в качеството му на наемател не съдържат клаузи за условни плащания, както и за последващо закупуване на лизингованите обекти.

## 5. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочени данъчни активи / пасиви	1.януари		Признати в печалбата или загубата		31.декември	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Временна разлика от амортизация, в случай на разлика между балансовите стойности по САП и ДАП	137	80	-	57	137	137
Обезценка на дълготрайни активи	(15)	(15)	-	-	(15)	(15)
Обезценка на финансови активи (вземания и парични средства)	(48)	(193)	-	145	(48)	(48)
Компенсирани отпуски	(19)	(17)	-	(2)	(19)	(19)
Доходи на персонал, ДУК, граждански договори, неизплатени към края на периода	(1)	(2)	-	1	(1)	(1)
Доходи/Обезщетения при пенсиониране	(30)	(28)	-	(2)	(30)	(30)
Провизии за задължения	-	(2)	-	2	-	-
	24	(177)	-	201	24	24
<b>Отсрочени данъчни активи</b>	<b>(113)</b>	<b>(257)</b>			<b>(113)</b>	<b>(113)</b>
<b>Отсрочени данъчни пасиви</b>	<b>137</b>	<b>80</b>			<b>137</b>	<b>137</b>
<b>Отсрочени данъчни пасиви/активи (нетно)</b>	<b>24</b>	<b>(177)</b>			<b>24</b>	<b>24</b>



## 6. Материални запаси

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Готова продукция	183	263
Полуфабрикати	836	544
Суровини и материали	245	222
Незавършено производство	302	131
Стоки	9	6
Предоставени аванси	47	49
	<b>1 622</b>	<b>1 215</b>

Продуктите, които могат да бъдат реализирани без да изискват зреене са класифицирани като готов продукт. Представените в *бележка 6* полуфабрикати могат да бъдат използвани както за директна продажба, така и за влягане в производството.

Произвежданите продукти се характеризират с кратък период на зреене. Към 30.09.2020 г. няма стартиран производствен цикъл на готови продукти, изискващи период на зреене.

Наличните към 30.09.2020 г. материални запаси не са заложили като обезпечения за покриване на задължения на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД.

Във връзка с развитие на научноизследователската и развойна дейност в Дружеството през 2018 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД печели два проекта с външно финансиране.

Дружеството подписва договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативна програма „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020 с проект „Разработка на пробиотичен препарат, съдържащ биоактивни пептиди с антихипертоничен и имунорегулативен потенциал и български млечнокисели бактерии с благоприятен ефект срещу високия холестерол и с антиинфламаторна активност“ за срок от двадесет и четири месеца.

Вторият договор, който подписва „Ел Би Булгарикум“ ЕАД за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ е с Национален иновационен фонд (НИФ) с проект „Разработка на иновативен бактериален препарат със здравословен потенциал срещу подагра и интестинални възпаления“ за срок от осемнадесет месеца.

Разходите до размерът на тяхното финансиране генерирани по изпълнението на двата проекта с външно финансиране са отчетени в Счетоводния баланс на Дружеството като незавършено производство.

В периода на извънредно положение Дружеството временно спря изпълнението по двата проекта с външно финансиране, като крайният срок за работа по проектите се удължи със срока на временното им спиране.

## 7. Търговските вземания

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски вземания, брутна сума	3 094	3 082
	<b>3 094</b>	<b>3 082</b>

Търговските вземания са дължими в срок до 180 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към „Ел Би Булгарикум“ ЕАД. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговските и други вземания, признати в края на отчетния период. Ръководството счита, че кредитната оценка на търговските и други вземания е положителна.

*Търговските вземания са, както следва:*

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Клиент 1	2 482	2 335
Клиент 2	147	191
Клиент 3	130	143
Клиент 4	51	62
Клиент 5	49	60
Клиент 6	32	39
Клиент 7	22	36
Клиент 8	-	27
Клиент 9	30	24
Клиент 10	36	21
Други клиенти	115	144
	<b>3 094</b>	<b>3 082</b>

Спазвайки принципите на търговската тайна вземанията на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД са представени без конкретизиране на наименованията на клиентите. Детайлна информация за всеки от разглежданите периоди е представена за всеки клиент по отделно, със стойностен праг на вземанията над 25 хил. лева.

## 8. Съдебни вземания

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Съдебни вземания, брутна сума	233	233
Обезценка на съдебните вземания	(233)	(233)
	-	-

*Обезценени вземания, както следва:*

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Клиент 1	215	215
Обезценка на вземания клиент 1	(215)	(215)
Други клиенти	18	18
Обезценка на вземания от други клиенти	(18)	(18)
	-	-

Спазвайки принципите на търговската тайна обезценените вземания на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД са представени без конкретизиране на наименованията на контрагентите. Детайлна информация за всеки от разглежданите периоди е представена за всеки клиент по отделно, със стойностен праг на вземанията над 25 хил. лева.

#### 9. Вземания от свързани предприятия

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Предоставени заеми – главница	6 700	6 700
Предоставени заеми – лихва	377	302
	<b>7 077</b>	<b>7 002</b>

*Вземания по предоставени заеми, както следва:*

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
"Държавна Консолидационна Компания" ЕАД	6 700	6 700
	<b>6 700</b>	<b>6 700</b>

*Вземания от лихви по предоставени заеми, както следва:*

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
"Държавна Консолидационна Компания" ЕАД	377	302
	<b>377</b>	<b>302</b>

През 2017 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД предоставя паричен заем на „Държавна Консолидационна Компания“ ЕАД, в размер на 9 200 хил. лв. със срок за погасяване на главница и лихва до три години, след датата на влизане в сила на договора. Заемополучателя дължи възнаградителна лихва върху реално усвоения размер от заемната сума. През 2019 г. „Държавна Консолидационна Компания“ ЕАД прави частично погасяване на главница по предоставения паричен заем. През м. Август 2020 г. двете страни подписаха допълнително споразумение за удължаване срока на договора до три години.

#### 10. Други вземания

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Други вземания	-	2
Предоставени гаранции	10	10
Вземания на парични средства по банкова несъстоятелност	196	196
Обезценка на парични средства по банкова несъстоятелност	(37)	(196)
ОП „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020	-	282
	<b>169</b>	<b>294</b>

Във връзка с обявената несъстоятелност на „Корпоративна Търговска Банка“ АД Дружеството е действало консервативно и през 2015 г. е направило обезценка на част от депозирани в банката парични средства.



През м. Юли 2020 г. в Търговски регистър и регистър на ЮЛНЦ е публикувана втора частична сметка за разпределение на наличните суми между кредиторите на КТБ АД с приети вземания по чл. 69, ал. 1 от ЗБН, в който списък е разпределена сума в полза на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД в размер на 159 хил. лв.

В края на 2019 г. приключва първи етап от проекта за предоставяне на безвъзмездна финансово помощ по ОП „Иновации и конкурентоспособност“ 2014-2020. Постъплението на договореното финансиране за първи етап от проекта „Ел Би Булгарикум“ ЕАД получава през м. Януари 2020 г., след одобрение на предоставения междинен финансов отчет.

#### 11. Парични средства

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Парични средства в каси, в това число:	58	39
в лева	47	29
във валута	11	10
Парични средства в банкови сметки, в това число:	13 573	13 253
в лева	10 446	13 017
във валута	3 127	236
Парични средства в депозитни сметки, в това число:	-	3
в лева	-	3
Блокирани средства по издадени банкови гаранции, в това число:	117	117
в лева	117	117
	<b>13 748</b>	<b>13 412</b>

В края на 2018 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД получава сума в размер на 207 хил. лв., представляваща 100% авансово плащане по проект за предоставяне на безвъзмездна финансово помощ от „Национален иновационен фонд“. До размера на авансово преведената сума Дружеството издава банкови гаранции, в полза на „Национален иновационен фонд“ за всеки етап от проекта.

През 2019 г. приключи първи етап от проекта за предоставяне на безвъзмездна финансово помощ от „Национален иновационен фонд“. След одобрение на междинния финансов отчет „Ел Би Булгарикум“ ЕАД усвои договореното финансиране за първи етап от проекта.

#### 12. Разходи за бъдещи периоди

	2020	2019
	‘000 лв.	‘000 лв.
Застраховки	8	15
Винетни такси	2	1
Наеми	3	18
Абонаменти	3	5
Сертификация и акредитация	11	16
Допълнително доброволно медицинско обслужване	8	-
Реклама	7	-
Данък МПС и сгради	4	-
ТБО	13	-
Други разходи за бъдещи периоди	15	10
	<b>74</b>	<b>65</b>

### 13. Капитал

#### 13.1. Акционерен капитал

Акционерният капитал на Дружеството е 84 040 лв. и е разпределен в 42 020 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 2 лв.

	2020	2019
	Бр. акции	Бр. акции
Брой акции напълно платени	42 020	42 020
- в началото на годината	42 020	42 020
<b>Брой акции напълно платени</b>	<b>42 020</b>	<b>42 020</b>

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	2020	2020	2019	2019
	Брой	%	Брой	%
	акциите		акциите	
„Държавна Консолидационна Компания“ ЕАД	42 020	100 %	42 020	100 %

Като обезпечение по банков кредит, получен от Едноличния собственик на капитала, е вписан първи по ред залог в полза на „Българска банка за развитие“ АД, върху притежаваното временно удостоверение от 20.10.2010 год. за 42 020 бр. акции, представляващи 100 % от размера на записания капитал на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД. Залогът е учреден чрез вписване на първо по ред джиро за залог в полза на „Българска банка за развитие“ АД, чрез вписване на джирото за залог в книгата на акционерите на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД и предаване на временното удостоверение в държане на „Българска банка за развитие“ АД. Джирото за залог е извършено в деня на подписване на договора за залог на временното удостоверение.

#### 13.2. Законови резерви

„Законови резерви“ са формирани като отчисления от текущата печалба, съгласно разпоредбите на чл. 246, ал. 2, т. 1 от Търговския закон. Към 30.09.2020 г. законовите резерви са в размер на 2 731 хил.лв.

#### 13.3. Други резерви

В Други резерви Дружеството отчита остатъкът от неразпределената печалба след разпределянето на дивидент.

Съгласно решение на Едноличния собственик на капитала на Дружеството е изготвен Протокол № РД-03-13/15.05.2020 г. за разпределяне печалбата на „Ел Би Булгарикум“ ЕАД за 2019 г. както следва: изплащане на дивидент на „Държавна консолидационна компания“ ЕАД в размер на 7 000 хил. лв. и прехвърляне на остатъка от неразпределената печалба за 2019 г. в „Други резерви“. Към 30.09.2020 г. сумите в статия „Други резерви“ възлизат на 20 470 хил. лв.



#### 14. Персонал

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

**Задължения към персонал, представен в Счетоводния баланс в раздел  
Провизии и сходни задължения**

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Провизии за доходи при пенсиониране	281	300
	<b>281</b>	<b>300</b>

Във връзка с изискванията на СС19 – Доходи на персонала към 31.12.2019 г. „Ел Би Булгарикум“ ЕАД отчита „Провизии за доходи при пенсиониране“ в размер на 300 хил. лв. на база изготвен актюерски доклад от фирма „МОБС Актюерско консултиране“ ООД. През деветмесечието на 2020 г. е изплаен провизиран доход при пенсиониране в размер на 19 хил. лв.

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
<b>Задължения към персонал, в т.ч.:</b>		
<b>До 1 година</b>		
Задължения за заплати към персонала, включително и СД	126	123
<b>Над 1 година</b>		
Резерв за неизползвани компенсирани отпуски	82	157
	<b>208</b>	<b>280</b>

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
<b>Осигурителни задължения, в т.ч.:</b>		
<b>До 1 година</b>		
Задължения за социални и здравни осигуровки	59	123
<b>Над 1 година</b>		
Резерв за социални и здравни осигуровки за начисления за неизползвани компенсирани отпуски	15	30
	<b>74</b>	<b>153</b>

#### 15. Задължения към доставчици

	2020	2019
	'000 лв.	'000 лв.
Текущи задължения към доставчици	331	252
	<b>331</b>	<b>252</b>

Търговските задължения са, както следва:

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Доставчик 1	55	59
Доставчик 2	48	51
Доставчик 3	70	-
Доставчик 4	26	23
Други доставчици	132	119
	<b>331</b>	<b>252</b>

Спазвайки принципите на търговската тайна задълженията на Дружеството са представени без конкретизиране на наименованията на доставчиците. Детайлна информация за всеки от разглеждащите периоди е представена за всеки доставчик отделно, със стойностен праг на задълженията над 25 хил. лева.

#### 16. Данъчни задължения

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Задължения по ЗКПО	-	9
Други разчети с бюджета	-	2
Задължения за Данък върху доходите на физическите лица	16	50
Задължения за ДДС	42	17
	<b>58</b>	<b>78</b>

#### 17. Други задължения

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Депозит на членовете на Съвета на директорите	4	4
Удръжки по ведомост заплати	2	5
Задължения за начислени разходи по търговски сделки	35	78
	<b>41</b>	<b>87</b>

#### 18. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

	2020 ‘000 лв.	2019 ‘000 лв.
Финансиране на дълготрайни активи	580	981
Финансиране по проект за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ	117	117
Приходи за бъдещи периоди	20	9
	<b>717</b>	<b>1 107</b>