

Публично уведомление за финансово състояние на индивидуална база на
на Адара АД за трето тримесечие на 2023 г.
(съгласно чл. 100о¹, ал. 1 от ЗППЦК)

Пояснителни бележки

Оповестявания, съгласно чл. 100о¹, ал. 4, т. 2 от ЗППЦК

1. Информация за важни събития, настъпили през третото тримесечие на 2023 г., с натрупване от началото на финансовата година до края на третото тримесечие на 2023 г., както и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет

1.1. Информация за важни събития

С Анекс от 24 февруари 2023 г. към Договор за банков инвестиционен кредит с променлив лихвен процент е фиксиран лихвения процент за периода от 25 февруари 2023 г. до 24 септември 2023 г.

На 19 юли 2023 г. сделката за придобиване на капитала на В и В Билдинг ЕООД, ЕИК 148068282 е приключена и е вписана в ТРРЮЛНЦ. АДАРА АД придобива 50 (петдесет) дружествени дяла от по 100 (сто) лева всеки един на обща номинална стойност 5 000 лв. (пет хиляди лева), представляващи 100% от капитала В И В БИЛДИНГ ЕООД, ЕИК 148068282.

На 26 септември 2023 г. на проведено извънредно общо събрание на акционерите на Адара АД е взето решение за увеличаване на капитала на дружеството от 91 347 (деветдесет и една хиляди триста четиридесет и седем) лева на 1 791 347 (един милион седемстотин деветдесет и една хиляди триста четиридесет и седем) лева чрез издаване на нови 1 700 000 (един милион и седемстотин хиляди) броя поименни безналични акции с право на глас с номинална стойност 1 лв. (един лев) всяка една, които да бъдат придобити от акционера „АСТЕР 2000“ ЕООД, като правото на останалите акционери за придобиване на пропорционална част от новата емисия акции отпада при условията на чл. 194, ал. 4 от ТЗ.

С Анекс от 25 септември 2023 г. към Договор за банков инвестиционен кредит с променлив лихвен процент е фиксиран лихвения процент за периода от 25 септември 2023 г. до 24 декември 2023 г. включително.

Финансовият резултат от дейността на Адара АД към 30 септември 2023 г. е печалба в размер на 506 хил. лв. (30 септември 2022 г.: 428 хил. лв. - печалба).

Сумата на активите на Дружеството към 30 септември 2023 г. е 102 279 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 94 705 хил. лв.), от които текущи – 62 480 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 54 907 хил. лв.). Увеличението се дължи главно на изменението в краткосрочните вземания от свързани лица.

Текущите пасиви към 30 септември 2023 г. са в размер на 52 102 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 45 033 хил. лв.). Нарастването се дължи главно на изменението в краткосрочните търговски и други задължения, в резултат на привлечения капитал инвестиран в краткосрочни финансови активи.

Собственият капитал на Дружеството към 30 септември 2023 г. е на стойност 6 514 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 6 008 хил. лв.), като нарастването му се дължи на реализираната за деветмесечието на 2023 г. печалба.

1.2. Влияние на настъпилите важни събития от началото на финансовата година до края на третото тримесечие на 2023 г.

Финансовите показатели от развитие дейността на Дружеството са както следва:

Показатели	30.09.2023	30.09.2022	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Приходи от оперативна дейност	677	796	(119)	(15%)
Разходи за оперативна дейност	(249)	(250)	1	0%
Финансов резултат от оперативна дейност	428	546	(118)	(22%)
Финансови приходи	2 891	1 915	976	51%
Финансови разходи	(2 813)	(2 033)	(780)	38%
Финансов резултат преди данъци	506	428	78	18%
Разходи за данъци	-	-	-	-
Нетен финансов резултат	506	428	78	18%

Финансовият резултат от дейността на Дружеството към 30 септември 2023 г. е печалба в размер на 506 хил. лв. (30 септември 2022 г.: печалба - 428 хил. лв.), който формира положителен доход на акция от 5.54 лв. (30 септември 2022 г.: 4.69 лв.).

Приходите от оперативна дейност на Дружеството през третото тримесечие на 2023 г. са 677 хил. лв., при отчетени през същия периода на 2022 г. 796 хил. лв. Относителният им дял от общите приходи от дейността на Дружеството е близо 19%, като останалите 81% са финансови приходи.

Общите разходи от дейността на Дружеството през третото тримесечие на 2023 г. са 3 062 хил. лв., при отчетени през същия период на 2022 г. 2 183 хил. лв. Върху размера на разходите от дейността на Дружеството най-голямо влияние имат финансовите разходи, като техния дял представлява 92 % от общите разходи за дейността на Дружеството.

ПОКАЗАТЕЛИ	30.9.2023	31.12.2022	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Общо активи	102 279	94 705	7 574	8.00%
Общо пасиви	95 765	88 697	7 068	7.97%
Текущи активи	62 480	54 907	7 573	13.79%
Текущи пасиви	52 102	45 033	7 069	15.70%
Общо собствен капитал	6 514	6 008	506	8.42%

През третото тримесечие на 2023 г. активите на Адара АД се увеличават с 7 574 хил. лв. спрямо 31 декември 2022 г. Относителният дял на нетекущите активи от общите активи намалява с 3% спрямо 31 декември 2022 г.

Анализът на структурата на пасивите на Дружеството показва, че относителния дял на собствения капитал спрямо общия размер на финансовите източници е 6 % към 30 септември 2023 г. и се запазва същия както към 31 декември 2022 г.

Краткосрочните задължения отчитат увеличение със 7 069 хил. лв. от 45 033 хил. лв. към 31 декември 2022 г. до 52 102 хил. лв. към 30 септември 2023 г. или с близо 16 %. Увеличението се дължи главно на изменението в краткосрочните търговски и други задължения.

Финансови съотношения	30.09.2023	31.12.2022
Общо Собствен капитал / Общо активи	6%	6%
Обща ликвидност	120%	122%
Възвръщаемост на собствения капитал (ROE), след данъци	8%	2%

2. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството през останалата част от финансовата година.

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средно срочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са описани по-долу като към датата на отчета и към датата на публикуване няма индикации за отражение на негативно влияние на инфлационния риск и войната в Украйна.

- **Анализ на пазарния риск**

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

- **Валутен риск**

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. По-малка част са сделките в евро. Предвид фиксирания валутен курс на лева към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв., валутният риск за Дружеството е минимизиран в максимална степен.

- **Лихвен риск**

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Дружеството е страна по банкови кредити с лихвен процент, който е равен на валидния лихвен процент на банката плюс фиксирана надбавка. Дългосрочен банков кредит, който е обвързан с размера на 1-месечния EURIBOR, дава основания за анализ на евентуален лихвен риск. Поради усложнената икономическа обстановка и постоянните промени в индекса EURIBOR, Ръководството на дружеството следи измененията на лихвените нива и при необходимост ще оптимизира разходите за лихви по своите кредити. Дружеството е предоговорило лихвения процент, който е фиксиран за периода от 25 февруари 2023 г. до 24 септември 2023 г.

- **Други ценови рискове**

Основният ценови риск, на който Дружеството е изложено е свързан с инвестициите в капиталови ценни книжа. Справедливата стойност на тези финансови инструменти се влияе от промени в пазарните равнища на съответните ценни книжа, което от своя страна рефлектира върху доходността на Дружеството.

Дружеството измерва ценовия риск, свързан с инвестиции в индивидуални акции, чрез историческата волатилност на цената им, измерена чрез стандартно отклонение.

Инфлацията в България продължава бавно да отстъпва и вече е на нива от края на 2021 г. През септември показателят пада до 6.3% на годишна база от 7.7% през август, показват данните на националната статистика.

Това привидно положително развитие обаче все още не е повод за прибързан оптимизъм - спадът до голяма степен се дължи на базов ефект, тъй като огромните ръстове на цените от средата на 2022 г. постепенно отпадат от изчисленията на годишна база. Рязък спад при няколко услуги, свързани с туризма, също имат ефект върху общата инфлация. Междувременно обаче храни, горива и голяма част от останалите стоки и услуги от потребителската кошница поскъпват спрямо предходния месец.

Точно преди година инфлацията достигна връх от 18.7% заради скока на цените на енергията, суровините и храните след нахлуването на Русия в Украйна, а оттогава показателят постепенно се забавя. Въпреки това през последните седмици редица международни институции повишиха прогнозите си за инфлацията в България и предупредиха, че именно тя е основния риск пред амбициите на страната да влезе в еврозоната от 2025 г. Във валутния съюз показателят падна до 4.3% през септември, а измерена по съпоставимия индекс (ХИПЦ) българската инфлация е 6.4%.

Възникват опасения, че конфликтът в Израел поражда нови рискове от покачване на цените на храните и енергията на международните пазари, което може да се отрази на стопанския живот в България.

- **Анализ на ликвидния риск**

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

3. Информация за сключените сделки със свързани и/или заинтересовани лица през отчетното тримесечие на 2023 г.

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни предприятия, други свързани лица под общ контрол и ключов управленски персонал.

Сделки със собствениците

	30 септември 2023	30 септември 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от лихви	626	328
Постъпления от лихви	485	4
Продажба на вземания за лихви	-	8
Предоставени заеми	(6 915)	(15 155)
Постъпления от предоставени заеми	717	2 928
Продажба на вземания от предоставени заеми	-	1 960
Договори за вземания	1 535	-
Постъпления по договори за вземания	-	2
Получени заеми	1 700	-
Разходи за лихви по получени заеми	15	-

Сделки с дъщерни предприятия

	30 септември 2023	30 септември 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от дивиденди	1 634	659
Постъпления от дивиденди	1 634	659
Приходи от лихви	-	2
Постъпления от лихви	-	2
Предоставени заеми	-	(294)
Постъпления от предоставени заеми	-	651

Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2023 '000 лв.	31 декември 2022 '000 лв.
Текущи вземания от:		
Собственици	23 071	15 196
Коректив за очаквани кредитни загуби на вземания от свързани лица	(226)	(200)
Възстановяване на загуба от обезценка	4	54
Общо текущи вземания от свързани лица	22 849	15 050
Общо вземания от свързани лица	22 846	15 050

	30 септември 2023 '000 лв.	31 декември 2022 '000 лв.
Текущи задължения към:		
Собственици	1 700	-
Ключов управленски персонал	6	6
Общо текущи задължения към свързани лица	1 706	6
Общо задължения към свързани лица	1 706	6

Задълженията към ключов управленски персонал включват текущи задължения и гаранциите, внесени от членовете на Съвета на директорите по чл. 240 ал. 1 от Търговския закон, в размер на 5 хил. лв.

I. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за отчетния период

През отчетното тримесечие на 2023 г. Дружеството няма нововъзникнали съществени вземания и/или задължения.

Дата: 30 октомври 2023 г.

Изготвил: Гергана Станчева

Изпълнителен директор: Дамян Димитров

ИНФОРМАЦИЯ

НА АДАРА АД ЗА ТРЕТОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2023 Г.

СЪГЛАСНО чл. 12, ал.1, т.1 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. на КФН

1. За емитента АДАРА АД

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството – **няма**.

1.2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството – **няма**.

1.3. Сключване или изпълнение на съществени сделки – **няма**.

1.4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие – **няма**.

1.5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната през третото тримесечие- **няма**.

1.6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството – **няма**.

1.7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество – **няма**.

1.8. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа – **няма**.

30 октомври 2023 г.

Изпълнителен директор: _____

/Дамян Димитров/