

Публично уведомление за финансово състояние на индивидуална база на
на Адара АД за четвърто 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 четвъртото тримесечие на 2023 г., с натрупване от началото на финансовата година до края на четвъртото 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 Уведомително писмо от ТРРЮЛНЦ е постановен отказ за висване на решенията на извънредното общо събрание на акционерите на Адара АД, проведено на 26 септември 2023 г., което налага свикване на ново общо събрание на акционерите за вземане на решение за увеличение на капитала.

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.

На 11 декември 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 срещу апортиране на вземане в размер на 1 700 000 лв. (един милион и седемстотин хиляди) лева, произтичащо от Договор за паричен заем от 30.06.2023 г., като правото на останалите акционери за придобиване на пропорционална част от новата емисия акции отпада при условията на чл. 194, ал. 4 от ТЗ. Прието е заключението на вещите лица, съгласно експертиза, назначена по реда на чл. 72, ал. 2 от Търговския закон, съгласно която е определена конкретната оценка на непаричната вноска на акционера „Астер 2000“ ЕООД. Решенията на извънредното общо събрание на акционерите са вписани в ТРРЮЛНЦ на 22.12.2023 г., с което е вписано увеличението на капитала на Адара АД.

С Анекс от 28 декември 2023 г. Дружеството Договор за банков инвестиционен кредит с променлив лихвен процент е фиксиран лихвения процент за периода от 25 декември 2023 г. до 24 юни 2024 г. включително.

Финансовият резултат от дейността на Адара АД към 31 декември 2023 г. е печалба в размер на 501 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 1 219 хил. лв. - печалба).

Сумата на активите на Дружеството към 31 декември 2023 г. е 101 044 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 94 705 хил. лв.), от които текущи – 61 239 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 54 907 хил. лв.). Увеличението се дължи главно на изменението на краткосрочните финансови активи в краткосрочните вземания от свързани лица.

Текущите пасиви към 31 декември 2023 г. са в размер на 53 465 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 31 декември 2023 г. е на стойност 8 209 хил. лв. (31 декември 2022 г.: 6 008 хил. лв.), като нарастването му се дължи на реализираната за реализираната през 2023 г. печалба и реализираното увеличение на капитала в АДРА АД.

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

Финансовите показатели от развитие дейността на Дружеството са както следва:

Показатели	31.12.2023	31.12.2022	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Приходи от оперативна дейност	909	1 194	(285)	-24%
Разходи за оперативна дейност	(503)	(357)	(146)	41%
Финансов резултат от оперативна дейност	406	837	(431)	-51%
Финансови приходи	3 791	3 371	420	12%
Финансови разходи	(3 696)	(2 900)	(796)	27%
Финансов резултат преди данъци	501	1 308	(807)	-62%
Разходи за данъци	-	(89)	-	-100%
Нетен финансов резултат	501	1 219	(718)	-59%

Финансовият резултат от дейността на Дружеството към 31 декември 2023 г. е печалба в размер на 501 хил. лв. (31 декември 2022 г.: печалба – 1 219 хил. лв.), който формира положителен доход на акция от 3.63 лв. (31 декември 2022 г.: 13.34 лв.).

Приходите от оперативна дейност на Дружеството през четвъртото тримесечие на 2023 г. са 909 хил. лв., при отчетени през същия период на 2022 г. 1 194 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 четвъртото тримесечие на 2023 г. са 4 199 хил. лв., при отчетени през същия период на 2022 г. 3 257 хил. лв. Върху размера на разходите от дейността на Дружеството най-голямо влияние имат финансовите разходи, като техния дял представлява 88 % от общите разходи за дейността на Дружеството.

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2023	31.12.2022	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	%
Общо активи	101 044	94 705	6 339	6,69%
Общо пасиви	92 835	88 697	4 138	4,67%
Текущи активи	61 239	54 907	6 332	11,53%
Текущи пасиви	53 465	45 033	8 432	18,72%
Общо собствен капитал	8 209	6 008	2 201	36,63%

През четвъртото тримесечие на 2023 г. активите на Адара АД се увеличават с 6 339 хил. лв. спрямо 31 декември 2022 г. Относителният дял на нетекущите активи от общите активи намалява с близо 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 8 % към 31 декември 2023 г. и се увеличава спрямо същия към 31 декември 2022 г.

Краткосрочните задължения отчитат увеличение с 8 432 хил. лв. от 45 033 хил. лв. към 31 декември 2022 г. до 53 465 хил. лв. към 31 декември 2023 г. или с над 18 %. Увеличението се дължи главно на изменението в краткосрочните търговски и други задължения и краткосрочните търговски заеми.

Финансови съотношения	31.12.2023	31.12.2022
Общо Собствен капитал / Общо активи	8%	6%
Обща ликвидност	115%	122%
Възвръщаемост на собственият капитал (ROE), след данъци	6%	20%

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 декември 2023 г. до 24 юни 2024 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. Годишната инфлация за декември 2023 г. спрямо декември 2022 г. е 4.7%., показват данните на националната статистика, измерена с индекса на потребителските цени(ИПЦ).

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.

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

	31 декември 2023 '000 лв.	31 декември 2022 '000 лв.
Приходи от лихви	880	551
Постъпления от лихви	732	232
Продажба на вземания за лихви	-	31
Предоставени заеми	(7 749)	(17 905)
Постъпления от предоставени заеми	2 190	3 855
Продажба на вземания от предоставени заеми	-	3 867
Договори за вземания	(935)	-
Продажба на договори за вземания	600	-
Постъпления по договори за вземания	-	2
Разходи за лихви по получени заеми	29	-

Сделки с дъщерни предприятия

	31 декември 2023 '000 лв.	31 декември 2022 '000 лв.
Приходи от дивиденди	2 103	1 110
Постъпления от дивиденди	2 103	1 110
Приходи от лихви	-	2
Постъпления от лихви	-	2
Предоставени заеми	-	(294)
Постъпления от предоставени заеми	-	651
Получени депозити	50	-

Разчети със свързани лица в края на периода

	31 декември 2023 '000 лв.	31 декември 2022 '000 лв.
Текущи вземания от:		
Собственици	21 839	15 196
Коректив за очаквани кредитни загуби на вземания от свързани лица	(235)	(200)
Възстановяване на загуба от обезценка	25	54
Общо текущи вземания от свързани лица	21 629	15 050
Общо вземания от свързани лица	21 629	15 050

	31 декември 2023 '000 лв.	31 декември 2022 '000 лв.
Текущи задължения към:		
Собственици	29	-
Дъщерни предприятия	50	-
Ключов управленски персонал	6	6
Общо текущи задължения към свързани лица	85	6
Общо задължения към свързани лица	85	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.

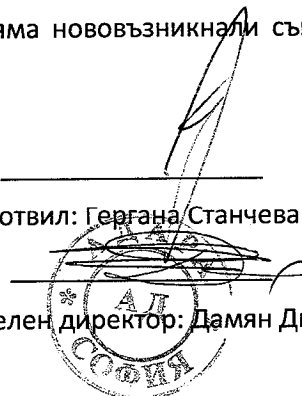
4. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за отчетния период

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

Дата: 26 януари 2024 г.

Изготвил: Гергана Станчева

Изпълнителен директор: Дамян Димитров



ИНФОРМАЦИЯ

НА АДАРА АД ЗА ЧЕТВЪРТТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2023 Г.

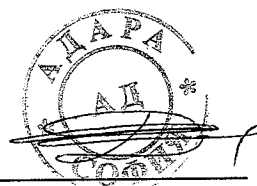
СЪГЛАСНО чл. 12, ал.1, т.1 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. на КФН

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 четвъртото 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 – на 22.12.2023 г. в ТРРЮЛНЦ е вписано увеличение на капитала на Адара АД 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 са придобити от акционера „АСТЕР 2000“ ЕООД срещу апортиране на вземане в размер на 1 700 000 лв. (един милион и седемстотин хиляди) лева, произтичащо от Договор за паричен заем от 30.06.2023 г., като правото на останалите акционери за придобиване на пропорционална част от новата емисия акции отпада при условията на чл. 194, ал. 4 от ТЗ.

26 януари 2024 г.

Изпълнителен директор:



/Дамян Димитров/