

"АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ" АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Предмет на дейност

„Аванс Екуити Холдинг“ АД в ликвидация („Дружеството“) е акционерно дружество от холдингов тип, чиито книжа са регистрирани за търговия на „Българска фондова борса“ АД. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175028954. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, бул. „Христо Ботев“ № 57, а адресът за кореспонденция е гр. София, ул. „Златовръх“ № 1.

Регистрираният капитал на Дружеството е 35 945 592 (тридесет и пет милиона деветстотин четиридесет и пет хиляди петстотин деветдесет и два) броя акции – обикновени, поименни, с право на глас в Общото събрание на акционерите и номинална стойност от 1 лв. (един лев) всяка.

Основната дейност на „Аванс Екуити Холдинг“ АД в ликвидация е придобиване, управление, оценка и продажба на дялове в български и чуждестранни дружества, финансиране на дружествата, в които участва, както и всички други дейности, характерни за холдинговите компании. Фокусът на „Аванс Екуити Холдинг“ АД в ликвидация е в инвестирането чрез участие като акционер-учредител или покупката на дял от капитала в частни фирми с висок потенциал за растеж, определен на база на изготвен бизнес план след процес на селекция. Финансовият ресурс за целта се набира чрез публично предлагане на ценни книжа на индивидуални и институционални инвеститори, както и чрез банкови заеми.

Дружеството е с първоначален срок на съществуване десет години, считано от датата на първоначалната му регистрация в Търговския регистър – 6 февруари 2006 г. На 3 юли 2015 г. е проведено редовно годишно общо събрание на акционерите, на което е взето решение за удължаване срока на съществуване на Дружеството с четири години, до 6 февруари 2020 г. На 23 декември 2019 г. е проведено извънредно Общо събрание на акционерите, на което е взето решение за прекратяване на Дружеството и обявяването му в ликвидация като изпълнителният директор е упълномощен в едномесечен срок от вземане на решението да предприеме всички правни и фактически действия, във връзка със започването на ликвидация. В изпълнение на решението, на 27 декември 2019 г. в Национална агенция по приходите е подадено уведомление по чл. 77, ал. 1 от ДОПК.

След вписване в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, считано от 11 март 2020 г., Дружеството е в процедура по ликвидация. Предвиден е двугодишен срок на ликвидацията считано от вписването на решението на Общото събрание на акционерите в Търговския регистър.

Дружеството се представлява и управлява от ликвидатор: Борислав Витанов Петков.

На 28.05.2020 г., с вписване № 20200528150239 в Търговския регистър към Агенцията по вписванията е вписана покана по чл. 267 от Търговския закон (ТЗ), с която ликвидаторът на Дружеството кани кредиторите в 6-месечен (шестмесечен) срок от обявяването ѝ в търговския регистър да предявят вземанията си.

Акционер с най-голям дял в капитала е дружество "Карол Инвестмънт" ЕАД, чиито инструменти на собствения капитал не се котира на фондова борса. Краен собственик е физическо лице.

Към 30 юни 2020 г. персоналят на Дружеството се състои от 3 души.

1.2. Инвестиционна политика на Дружеството

Намеренията на ръководството са свързани основно с осъществяване на ликвидацията на Дружеството, продажба на активите му при възможно най-изгодни за Дружеството, кредиторите и акционерите му условия, преобразуването им в парични средства, с оглед удовлетворяване на кредиторите и

“АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ” АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

разпределение на ликвидационен дял между акционерите (след удовлетворение на кредиторите). Предвид тези обстоятелства, Дружеството няма инвестиционни намерения, към чиято реализация да насочи усилия и ресурси.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ИНДИВИДУАЛНИЯ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2.1. База за изготвяне на индивидуалния междинен финансов отчет

Индивидуалният междинен финансов отчет на Дружеството е изготвен на базата на счетоводните принципи, приложими за дружества в ликвидация и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение на територията на Р България, по-специално СС 13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“, в сила от 01.01.2005 г., ведно с измененията и допълненията, в сила от 01.01.2008 г.

До датата на обявяване в ликвидация- 11 март 2020 г.- Дружеството е осъществявало стопанска дейност, която е свързана с приключване на договорни взаимоотношения. Финансовият резултат е отчетен отделно.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните в индивидуалния междинен финансов отчет са представени в хиляди лева.

СС 13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“ изисква представяне на сравнителна информация за предходни периоди, в които дружеството е било в ликвидация.

Поради това и предвид, че текущият период е първи за предприятието в ликвидация, в настоящия отчет не е представена сравнителна информация.

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

3.1. Сделки в чуждестранна валута

На датата на вписване в Търговския регистър при Агенцията по вписванията за обявяване в ликвидация разчетите (вземания и задължения) на Дружеството в чуждестранна валута са трансформирани в лева по курса на БНБ и е преустановена преоценката им.

3.2. Приходи

Съгласно изискванията на СС 13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“ приходите са отчетени диференцирано: приходи от стопанска дейност и от ликвидация.

Основните приходи, които Дружеството генерира са свързани с лихви по предоставени заеми.

Приходите се признават или в даден момент или с течение на времето, когато или докато Дружеството удовлетвори задълженията за изпълнение, прехвърляйки обещаните стоки или услуги на своите клиенти.

Дружеството признава като задължения по договор възнаграждение, получено по отношение на неудовлетворени задължения за изпълнение и ги представя като други задължения в индивидуалния междинен отчет за финансовото състояние. По същия начин, ако Дружеството удовлетвори задължение за изпълнение, преди да получи възнаграждението, то признава в индивидуалния междинен отчет за финансовото състояние или актив по договора, или вземане, в зависимост от това дали се изисква нещо друго освен определено време за получаване на възнаграждението.

3.2.1. Приходи, които се признават с течение на времето

Предоставяне на услуги

“АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ” АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Приходите се признават, когато контролът върху ползите от предоставените услуги е прехвърлен върху ползвателя на услугите. Приход се признава с течение на времето на база изпълнение на отделните задължения за изпълнение.

3.2.2. Приходи, които се признават към определен момент

Продажба на стоки

Приход се признава, когато Дружеството е прехвърлило на купувача контрола върху предоставените стоки. Счита се, че контролът се прехвърля на купувача, когато клиентът е приел стоките без възражение.

Приходите от продажба на стоки, които не са обвързани с договор за бъдеща сервизна поддръжка, се признават към момента на доставката.

3.2.3. Приходи от лихви и дивиденди

Приходите от лихви са свързани с предоставени кредити. Те се отчитат текущо по метода на ефективната лихва.

Приходите от дивиденди се признават в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

3.3. Активи и пасиви по договори с клиенти

Дружеството признава активи и/или пасиви по договор, когато една от страните по договора е изпълнила задълженията си в зависимост от връзката между дейността на предприятието и плащането от клиента. Дружеството представя отделно всяко безусловно право на възнаграждение като вземане. Вземане е безусловното право на предприятието да получи възнаграждение.

Пасиви по договор се признават в индивидуалния междинен отчет за финансовото състояние, ако клиент заплаща възнаграждение или Дружеството има право на възнаграждение, което е безусловно, преди да е прехвърлен контрола върху стоката или услугата.

Дружеството признава активи по договор, когато задълженията за изпълнение са удовлетворени и плащането не е дължимо от страна на клиента. Актив по договор е правото на предприятието да получи възнаграждение в замяна на стоките или услугите, които предприятието е прехвърлило на клиент.

3.4. Разходи

Съгласно изискванията на СС 13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“ разходите се отчитат диференцирано: разходи за стопанска дейност и разходи, свързани с ликвидацията.

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

3.5. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективната лихва.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Дружеството. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали.

3.6. Нематериални активи

Нематериалните активи включват права върху интелектуална собственост.

"АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ" АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Съгласно изискванията на СС 13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“ се преустановява начисляването на амортизация от датата на вписване в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на Дружеството в ликвидация- 11.03.2020 г.

3.7. Машини и оборудване

Машини и оборудване включват компютри и компютърна техника.

Съгласно изискванията на СС 13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“ се преустановява начисляването на амортизация от датата на вписване в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на Дружеството в ликвидация- 11.03.2020 г.

3.8. Тестове за обезценка на нематериални активи, машини и оборудване

При изчисляване размера на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци.

Дружеството извършва преглед за обезценка на активите най-малко веднъж в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния индивидуален финансов отчет. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена. В случай на такива индикации, Дружеството изчислява възстановимата стойност на актива.

При определяне на необходимостта от обезценка на актива Дружеството прилага принципа за същественост.

Към 11 март 2020 г., датата на обявяване на Дружеството в ликвидация, ликвидаторът е преценил, че балансовите стойности на нематериалните активи, машини и оборудване не се различават съществено от ликвидационните стойности съгласно изготвена към 31.12.2019 г. оценка от лицензирани оценители и е приел съответните стойности за начални ликвидационни.

3.9. Финансови инструменти

3.9.1. Признаване и отписване

Финансовите активи и финансовите пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорните условия на финансовия инструмент.

Финансовите активи се отписват, когато договорните права върху паричните потоци от финансовия актив изтичат или когато финансовият актив и по същество всички рискове и изгоди се прехвърлят.

Финансовите пасиви се отписват, когато задължението, посочено в договора, е изпълнено, е отменено или срокът му е изтекъл.

3.9.2. Класификация и първоначално оценяване на финансови активи

Първоначално финансовите активи се отчитат по справедлива стойност, коригирана с разходите по сделката, с изключение на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата и търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент. Първоначалната оценка на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата не се коригира с разходите по сделката, които се отчитат като текущи разходи. Първоначалната оценка на търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент представлява цената на сделката.

"АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ" АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

В зависимост от начина на последващо отчитане, финансовите активи се класифицират в една от следните категории:

- дългови инструменти по амортизирана стойност;
- финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата;
- финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход с или без рекласификация в печалбата или загубата в зависимост дали са дългови или капиталови инструменти.

Класификацията на финансовите активи се определя на базата на следните две условия:

- бизнес моделът на Дружеството за управление на финансовите активи;
- характеристиките на договорните парични потоци на финансовия актив.

Всички приходи и разходи, свързани с финансовите активи, които са признати в печалбата и загубата, се включват във финансови разходи или финансови приходи с изключение на обезценката на вземания, която се представя на отделен ред.

3.9.3. Последващо оценяване на финансовите активи

Дългови инструменти по амортизирана стойност

Финансовите активи се оценяват по амортизирана стойност, ако активите изпълняват следните критерии и не са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата и загубата:

- Дружеството управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи и да събира техните договорни парични потоци;
- съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания по главница и лихва върху непогасената сума на главницата.

Тази категория включва недеривативни финансови активи като заеми и вземания с фиксирани или определими плащания, които не се котира на активен пазар. След първоначалното признаване те се оценяват по амортизирана стойност с използване на метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен. Дружеството класифицира в тази категория парите и паричните еквиваленти, търговските и други вземания, предоставените кредити, в т.ч. разчети със свързани лица от такова естество.

Търговски и други вземания

Това са суми, дължими от клиенти за продадени стоки или услуги, извършени в обичайния ход на стопанската дейност. Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и следователно са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално в размер на безусловното възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране. Дружеството държи търговските вземания с цел събиране на договорните парични потоци и следователно ги оценява по амортизирана стойност, като използва метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

3.9.4. Обезценка на финансовите активи

Балансовата стойност на финансовите активи на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. Един финансов актив се счита за обезценен в случай, че има обективни доказателства, че едно или повече събития са имали негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив.

Заемите и други дългови финансови активи, оценявани по амортизирана стойност, търговски и други вземания, в т.ч. от свързани лица, активи по договори, както и кредитни ангажименти и някои договори за финансова гаранция (при емитента) не се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата.

"АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ" АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Признаването на кредитни загуби вече не зависи от настъпването на събитие с кредитна загуба. Вместо това Дружеството разглежда по-широк спектър от информация при оценката на кредитния риск и оценяването на очакваните кредитни загуби, включително минали събития, текущи условия, разумни и поддържащи прогнози, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци на инструмента.

При прилагането на този подход, насочен към бъдещето, се прави разграничение между:

- финансови инструменти, чието кредитното качество не се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или имат нисък кредитен риск (Фаза 1) и
- финансови инструменти, чието кредитното качество се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или на които кредитния риск не е нисък (Фаза 2)
- „Фаза 3“ обхваща финансови активи, които имат обективни доказателства за обезценка към отчетната дата.

12-месечни очаквани кредитни загуби се признават за първата категория, докато очакваните загуби за целия срок на финансовите инструменти се признават за втората категория. Очакваните кредитни загуби се определят като разликата между всички договорни парични потоци, които се дължат на Дружеството и паричните потоци, които тя действително очаква да получи („паричен недостиг“). Тази разлика е дисконтирана по първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент).

Изчисляването на очакваните кредитни загуби се определя на базата на вероятно претеглената приблизителна оценка на кредитните загуби през очаквания срок на финансовите инструменти.

Търговски и други вземания, в т.ч. от свързани лица

Дружеството използва опростен подход при отчитането на търговските и други вземания, в т.ч. от свързани лица (вкл. заеми), както и на активите по договор и признава загуба от обезценка като очаквани кредитни загуби за целия срок. Те представляват очакваният недостиг в договорните парични потоци, като се има предвид възможността за неизпълнение във всеки момент от срока на финансовия инструмент.

3.9.5. Класификация и оценяване на финансовите пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват получени заеми и търговски и други финансови задължения.

Финансовите пасиви се оценяват първоначално по справедлива стойност и, където е приложимо, се коригират по отношение на разходите по сделката, освен ако Дружеството не е определило даден финансов пасив като оценяван по справедлива стойност през печалбата и загубата.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективната лихва, с изключение на деривативи и финансови пасиви, които са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата или загубата (с изключение на деривативни финансови инструменти, които са определени и ефективни като хеджиращ инструмент).

Всички разходи свързани с лихви и, ако е приложимо, промени в справедливата стойност на инструмента, които се отчитат в печалбата или загубата, се включват във финансовите разходи или финансовите приходи.

3.10. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти представляват пари в брой и по разплащателни сметки.

“АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ” АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./
БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи, вижте бележка **Error! Reference source not found.**

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Дружеството има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързани с позиции, признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

3.12. Ликвидационен капитал

„Адванс Екуити Холдинг“ АД в ликвидация е акционерно дружество и акционерният капитал е представен по номиналната стойност на емитираните акции.

Съгласно изискванията на СС 13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“ финансовите резултати до ликвидацията и всички останали видове резерви се обединяват и представят като „Други резерви“.

3.13. Краткосрочни възнаграждения на служителите

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки, в т.ч. по неизползвани отпуски.

3.14. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на

“АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ” АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение следствие на минали събития. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

3.15. Сделки и отношения със свързани лица

Отношенията със свързани лица съществуват, когато една страна има способността да контролира, пряко или непряко, чрез един или повече посредници, друга страна или да упражнява значително влияние над друга страна във вземането на финансови и оперативни решения. Такива отношения съществуват и между дружества, които са под общ контрол с отчитащото се предприятие, или между отчитащото се предприятие и неговия ключов управленски състав, директорите или акционерите му.

4. Дълготрайни материали активи

4.1. Машини и оборудване

Машините и оборудването на Дружеството включват компютри и компютърно оборудване. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Към 30. Юни 2020
	‘000 лв.
Компютри и компютърно оборудване	1
	1

"АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ" АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./
БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

5. Краткосрочни вземания

5.1. Други

Текущи вземания по предоставени заеми:

- дъщерни предприятия

Към 30. Юни 2020

	‘000 лв.
СЕП България АД	3 924
Ремусс ООД	2 065
Агро Тера Север АД	1 714
Енерджи Ефект ЕАД	1 139
Спиди Нет АД /в несъстоятелност/	1 106
Адванс Енерджи 1 ЕООД	1 094
Енерджи Инвест ЕАД	45
Обезценка	(6 707)
	4 380

6. Финансови активи

6.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Инвестициите в дъщерни предприятия включват:

Име на дъщерното предприятие	Към 30 юни 2020		
	Брой притежавани акции/дялове	Дял от собствеността	Стойност на инвестицията
			‘000 лв.
"СЕП България" АД	13 488 000	91.2%	13 488
Обезценка на „СЕП България“ АД			(13 488)
"Енерджи инвест" ЕАД	5 934 000	100%	5 934
Обезценка на „Енерджи Инвест“ ЕАД			(4 973)
"Агро Тера Север" АД	5 100 000	100%	5 100
Обезценка на „Агро Тера Север“ ЕАД			(3 612)
"Енерджи ефект" ЕАД	3 000 000	100%	3 000
Обезценка на „Енерджи Ефект“ ЕАД			(3 000)
"Ремусс" ООД	1 028	83.5%	2 100
Обезценка на „Ремусс“ ООД			(1 098)
"Адванс Енерджи 1" ЕООД	184 869	100%	1 883
Обезценка на „Адванс Енерджи 1“ ЕООД			(881)
"СЕП Сървис" ЕАД /в ликвидация/	75 000	100%	750
Обезценка на „СЕП Сървис“ ЕАД			(750)
"Агро Тера Трейд" ЕООД	5 000	100%	500
Обезценка на „Агро Тера Трейд“ ЕООД			(500)
"Спиди Нет" АД /в несъстоятелност/	484 168	82.3%	5 895
Обезценка на "Спиди Нет" АД			(5 895)
			4 453

“АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ” АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Сумата на приспадащите се временни разлики (касаещи обезценки на вземания и инвестиции), за които в индивидуалния отчет за финансовото състояние не е бил признат отсрочен данъчен актив, възлиза на 3 214 хил. лв.

7. Парични средства

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	Към 30 юни 2020
	‘000 лв.
Парични средства в банкови сметки в:	
- български лева	14
	14

8. Ликвидационен капитал

	Към 30 юни 2020
	‘000 лв.
Основен капитал	35 946
Финансов резултат от ликвидацията	105
Финансов резултат от стопанската дейност	(42)
Други резерви, в.т.ч.:	(35 744)
Премияен резерв	1 853
Финансов резултат	(37 597)
Общо ликвидационен капитал	265

Премийният резерв на Дружеството в размер на 1 853 хил. лв., е формиран от разликата между емисионната и номиналната стойност на издадени акции, намалени с регистрационните и други регулаторни такси и съответните данъчни привилегии.

9. Задължения

9.1. Задължения, възникнали преди ликвидацията

	Към 30 юни 2020
	‘000 лв.
Задължения към свързани предприятия:	
Агро Тера Трейд ЕООД- заем и търговско задължение	12
- други свързани лица под общ контрол	
Карол Финанс ЕООД – заем и лихви	6 586
Неттелком ЕООД – други задължения	1 871
Карол АД – други задължения	78
Задължения към персонала	1
Задължения към доставчици и клиенти	20
Други	1
	8 569

“АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ” АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

9.2. Задължения, възникнали по време на ликвидацията

	Към 30 юни 2020
	‘000 лв.
Задължения към бюджета	3
Задължения към социалното осигуряване	2
Задължения към персонала	7
Задължения към ликвидатора	2
	14

10. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ПО ЛИКВИДАЦИЯТА

10.1. Разходи по ликвидация

	2020
	‘000 лв.
Разходи за издръжка на ликвидатора	9
Разходи за персонала	42
Балансова стойност на продадените активи (без продукция)	4
Други разходи	7
	62

10.2. Приходи от ликвидация

	2020
	‘000 лв.
Приходи от продажба на дълготрайни материални активи	6
Финансови приходи:	
- <i>лихви</i>	161
	167

11. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ОТ СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ

11.1. Разходи от стопанската дейност

	2020
	‘000 лв.
Разходи за външни услуги:-	
- <i>абонаменти; такси, свързани с дейността; други</i>	8
Разходи за персонала:	
- <i>разходи за възнаграждения</i>	30
- <i>разходи за осигуровки</i>	3
Други разходи	1
	42

"АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ" АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./
БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

12. Сделки със свързани лица

12.1. Сделки с дъщерни предприятия

	2020
	'000 лв.
Приходи от лихви, по предоставени заеми на:	
- Агро Тера Север АД	34
- Ремусс ООД	31
- СЕП България АД	54
- Енерджи Ефект ЕАД	22
- Адванс Енерджи 1 ЕООД	20
Общо приходи от лихви	161

13. Управление на финансовите рискове

Цели и политика 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 кредитен, ликвиден и пазарен риск.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск посредством заемите, предоставени на дъщерни дружества, възникване на вземания от клиенти и други. Предоставените заеми са необезпечени.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на вземанията си Дружеството е изложено на кредитен риск предимно съобразно експозициите си към отделните дъщерни предприятия.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията.

Дружеството се стреми към поддържането на определена структура на своите активи и пасиви, която да й позволи навременното и на разумна цена обслужване на задълженията. Ликвиден риск би могъл да възникне от ниската ликвидност на капиталовия пазар, който риск е общ за всички пазарни участници, а не специфичен за Дружеството.

Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск

При оценяването и управлението на ликвидния риск Дружеството отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и вземания. Наличните парични ресурси и вземания не надвишават текущите нужди от изходящ паричен поток.

Пазарен риск

Лихвен риск

Дружеството няма разчети с плаващи лихвени проценти, поради което изложеността му на лихвен риск е

“АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ” АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./
БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

сведена до минимум.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки и няма разчети и парични средства във валути различни от лева и евро. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв., което минимизира в максимална степен наличието на валутен риск за Дружеството.

14. Събития, настъпили след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития между датата на индивидуалния междинен финансов отчет и датата на оторизирането му за оповестяване.

Борислав Петков,
Ликвидатор

Дияна Кънева,
Главен счетоводител