

“АДВАНС ЕКУИТИ ХОЛДИНГ” АД /в ликвидация, считано от 11.03.2020 г./
БЕЛЕЖКИ КЪМ 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 - София. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел 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.

Регистрираният предмет на дейност на „Аванс Екуити Холдинг“ АД 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.

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 Редовното 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. Ликвидатор е Борислав Витанов Петков, който е носител на предвидените права и задължения по отношение на Дружеството, съгласно приложимото законодателство. Предвиден е двугодишен срок на ликвидацията считано от вписването на решението на Общото събрание на акционерите в Търговския регистър.

На 30 юни 2021 г. е проведено Редовно годишно Общо събрание на акционерите, на което е взето решение за удължаване на първоначално обявения двугодишен срок на съществуване на Дружеството с една година, до 11 март 2023 г.

На 27 юни 2023 г. е проведено Редовно годишно Общо събрание на акционерите, на което е взето решение за удължаване на срока на ликвидация с още една година, считано от датата на вписване на взетото решение за удължаване от общото събрание на акционерите в ТРРЮЛНЦ към Агенция по вписванията. Обстоятелството е вписано по партидата на Дружеството на 04 юли 2023 г.

Към 30 септември 2023 г. персоналят на Дружеството се състои от 3 души (2022 г. – 3 души).

Към 30 септември 2023 г. дружеството има Одитен комитет, чиито състав и правомощия са съобразени със специалните изисквания на чл. 107 от ЗНФО, а именно комитет в състав от един член - Петър Дойнов Дойнов.

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

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

условия, преобразуването им в парични средства, с оглед удовлетворяване на кредиторите и 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 ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие със Счетоводен стандарт № 13 и останалите Национални счетоводни стандарти (НСС) в сила от 1.01.2016 г. и изискванията на Закона за счетоводството.

Настоящият финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева, включително сравнителната информация за 2022 г.

Финансовият отчет е изготвен на ликвидационна база, съгласно изискванията на приложимия Счетоводен стандарт № 13 – *Отчитане при ликвидация и несъстоятелност*.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни преценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ликвидатора, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените преценки и допускания.

Ликвидаторът носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия финансов отчет, а Одитния комитет за осъществяване на надзор върху процесите на финансовото отчитане в дружеството.

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Приложената от Дружеството счетоводна политика съответства на изискванията на Счетоводен стандарт № 13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“, приложим от датата на обявяване на дружеството в ликвидация - 11 март 2020 г.

3.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Налице е контрол, когато Дружеството има права върху своето участие в предприятието, в което е инвестирало и има възможност да оказва въздействие върху управлението му. Във финансовия отчет на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, а след взетото решение за обявяване в ликвидация – по ликвидационна стойност.

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата в своя финансов отчет, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

3.2. Приходи и разходи

Приходите са отчитани диференцирано: приходи от стопанска дейност и от ликвидация.

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надлежно да се измерят.

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

Разходите се отчитат диференцирано: разходи за стопанска дейност и разходи, свързани с ликвидацията.

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

Приходите от лихви са свързани с предоставени от дружеството заеми. 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. Нематериални активи

Нематериалните активи на дружеството включват права върху интелектуална собственост.

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.

3.4. Машини и оборудване

Машини и оборудване на дружеството 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.

3.5. Материали запаси

Материалните запаси на дружеството включват стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Те се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Нетна реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

3.6. Обезценка на нетекущи активи

Балансовата стойност на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса на ликвидационна база.

3.7. Финансови активи

Финансовите активи включват кредити (заеми) и търговски и други вземания.

Заемите и вземанията, възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор.

Финансовите активи са признати първоначално (преди обявяване на Дружеството в ликвидация) по цена на придобиване.

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

Към датата на изготвяне на баланса се изготвя оценка по ликвидационна стойност за тези финансови активи и на нейна база ликвидатора взема решение за обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и неговата ликвидационна стойност. Тя се признава в Отчета за приходи и разходи през периода, през който е възникнала/установена.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

3.8. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

3.9. Пари и парични еквиваленти

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

3.10. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци.

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.

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

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

или разход в печалбата или загубата.

Данъчното облагане на дружеството се извършва в съответствие с разпоредбите на ЗКПО за дружествата, обявени в ликвидация. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 30.09.2023 г. номиналната данъчна ставка е 10%.

3.11. Ликвидационен капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

В съответствие със СС 13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“, финансовите резултати на дружеството до ликвидацията и всички останали видове резерви (в това число и премийния резерв) се обединяват и се отчитат като други резерви.

3.12. 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 бъде 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.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството няма членове от персонала, които да се пенсионират през следващите години, попадащи в срока на ликвидация, поради което и не е отчело задължения за обезщетения при пенсиониране.

3.13. 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 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.

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 времеите 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 и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

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.

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

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

3.14. 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. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ И ПРЕЦЕНКИ ПРИ ПРИЛАГАНЕТО НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Ликвидаторът на Дружеството прави приблизителни преценки и предположения, които се отразяват върху отчетените суми и активи и пасиви в рамките на следващата финансова година. Приблизителните преценки на ликвидатора са свързани с изготвените оценки по ликвидационна стойност на активите на Дружеството и в тази връзка значимите преценки на ликвидатора при прилагането на счетоводните политики на Дружеството са свързани с:

Определяне на ликвидационна стойност на активите

Методите за оценка, прилагани при определяне на ликвидационната стойност на нетекущите активи, както и на инвестициите в дъщерни предприятия, кредити и вземания са предмет на различни оценки и допускания.

Независимите оценки, изготвени от лицензирани оценители към 31 декември 2022 г. са използвани от ликвидатора като база за определяне на ликвидационната стойност на активите.

5. МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

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

	Към 30 Септември 2023 ‘000 лв.	Към 31 Декември 2022 ‘000 лв.
Стойност към 31.12.2022 г.	1	1
Резултат от оценяване по ликвидационна стойност през периода	-	-
Стойност към 30.09.2023 г.	<u>1</u>	<u>1</u>

От началната дата на обявяване на ликвидацията на дружеството в Търговския регистър – 11.03.2020 г. в съответствие с изискванията на приложимия СС 13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“, дружеството е преустановило начисляването на амортизация за тези активи.

Дружеството не е заложило машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения.

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

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 30.09.2023 г. Дружеството отчита материални запаси – стоки (пшеница и слънчоглед) в размер на 2 705 хил.лв. Същите са представени по доставна цена, която към датата на изготвяне на отчета е по-ниската от нетна реализируема стойност.

7. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестициите в дъщерни предприятия към 30 Септември 2023 г. включват:

Име на дъщерното предприятие	2023			2022		
	Брой притежавани акции/дялове	Дял от собствеността	Стойност на инвестицията	Брой притежавани акции/дялове	Дял от собствеността	Стойност на инвестицията
			‘000 лв.			‘000 лв.
"СЕП България" АД	13 488 000	91.2%	13 488	13 488 000	91.2%	13 488
<i>Обезценка на „СЕП България“ АД</i>			<i>(13 488)</i>			<i>(13 488)</i>
"Енерджи инвест" ЕАД	5 934 215	100%	5 934	5 934 215	100%	5 934
<i>Обезценка на „Енерджи Инвест“ ЕАД</i>			<i>(4 592)</i>			<i>(4 592)</i>
"Агро Тера Север" АД	5 100 000	100%	5 100	5 100 000	100%	5 100
<i>Обезценка на „Агро Тера Север“ ЕАД</i>			<i>(204)</i>			<i>(204)</i>
"Енерджи ефект" ЕАД	3 000 000	100%	3 000	3 000 000	100%	3 000
<i>Обезценка на „Енерджи Ефект“ ЕАД</i>			<i>(3 000)</i>			<i>(3 000)</i>
"Агро Тера Трейд" ЕООД	5 000	100%	500	5 000	100%	500
<i>Обезценка на „Агро Тера Трейд“ ЕООД</i>			<i>(500)</i>			<i>(500)</i>
			6 238			6 238

Всички дъщерни дружества са регистрирани и развиват дейностите, описани в таблицата по-долу в страната:

Име на дъщерното предприятие	Описание на основната дейност
"СЕП България" АД	Изграждане и опериране на Система за електронни плащания
"Енерджи инвест" ЕАД	Развитие и управление на проекти в областта на възобновяеми енергийни източници
"Агро Тера Север" АД	Производство и търговия със земеделска продукция
"Енерджи ефект" ЕАД	Услуги в сферата на енергийната ефективност
"Агро Тера Трейд" ЕООД	Търговия със зърнени култури

Инвестициите в дъщерни предприятия са отразени във финансовия отчет при тяхното придобиване по метода на себестойността.

Към 30 септември 2023 г. няма промяна в балансовите стойности на инвестициите в дъщерните дружества.

Дружеството е съдлъжник по задължения на дъщерните си дружества (вж. бележка 18).

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

8. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 30 септември 2023 г. дружеството има следните вземания:

	Към 30 Септември 2023 ‘000 лв.	Към 31 Декември 2022 ‘000 лв.
Агро Тера Север АД	51	50
СЕП България АД	4 497	4 386
Енерджи Ефект ЕАД	3 890	3 820
Енерджи Инвест ЕАД	317	76
Обезценка	(6 332)	(6 332)
	2 423	2 000

Заемите, предоставени на дъщерните предприятия представляват необезпечени кредитни линии със следните параметри:

- „Агро Тера Север“ ЕАД – лимит 3 000 хил. лв., 4.2 % годишен лихвен процент и срок на погасяване 30 декември 2023 г.
- „Енерджи Ефект“ ЕАД – лимит 5 000 хил. лв., 4.2 % годишен лихвен процент и срок на погасяване 30 декември 2023 г.
- „Енерджи Инвест“ ЕАД – лимит 7 200 хил. лв., 4.2 % годишен лихвен процент и срок на погасяване 30 декември 2023 г.
- „СЕП България“ АД – лимит 7 000 хил. лв., 4.2 % годишен лихвен процент и срок на погасяване 30 декември 2023 г.

Към 30 септември 2023 г. няма изменение в размера на обезценките на вземанията от свързани лица.

*В баланса на ред краткосрочни вземания „Други“ са включени вземания от клиент в размер на 109 хил. лв.

9. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби.

Към 30 септември 2023 г. отсрочените данъчни активи са в размер на 154 хил.лв.

10. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	Към 30 Септември 2023 ‘000 лв.	Към 31 Декември 2022 ‘000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- Български лева	4 161	4 488
	4 161	4 488

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

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

БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

11. ЛИКВИДАЦИОНЕН КАПИТАЛ

11.1. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 35 945 592 на брой напълно платени обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

	<u>30 септември 2023 г.</u>	<u>31 декември 2022 г.</u>
Брой издадени и напълно платени акции:		
Към 1 януари	35 945 592	35 945 592
Към 30 септември	<u>35 945 592</u>	<u>35 945 592</u>

Списъкът на основните акционери, които притежават пряко над 5% от гласовете в Общото събрание на Дружеството е представен, както следва:

	<u>30 септември 2023 г.</u>		<u>31 декември 2022 г.</u>	
	Брой акции	%	Брой акции	%
КАРОЛ ИНВЕСТМЪНТ ЕАД	6 798 532	18.91	6 798 532	18.91
YARKON ASSOCIATE LLC	1 940 098	5.40	1 940 098	5.40
КАРОЛ ФИНАНС ЕООД	1 921 700	5.35	1 921 700	5.35
ТД КАРОЛ СТАНДАРТ ЕООД	7 551 312	21.70	7 551 312	21.01
ИНТЕРСЕРВИЗ УЗУНОВИ АД	1 797 500	5.00	1 797 500	5.00
НЕТТЕЛКОМ ЕООД	5 789 878	16.11	5 789 878	16.11
Други юридически и физически лица под 5 %	10 146 572	27.53	10 146 572	28.22
	<u>35 945 592</u>	<u>100.00</u>	<u>35 945 592</u>	<u>100.00</u>

11.2. ДРУГИ РЕЗЕРВИ

В съответствие със СС 13 „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“, финансовите резултати на дружеството до датата на обявяване в ликвидация и всички останали видове резерви се обединяват и се отчитат като „Други резерви“ в счетоводния баланс. Резервите на Дружеството към 30.09.2023 г. възлизат на 20 095 хил. лв. (към 31.12.2022 г.: 33 460 хил. лв.).

11.3. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ ЛИКВИДАЦИЯ И СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ

Към 30 септември 2023 г. дружеството е реализирало печалба от ликвидацията в размер на 50 хил.лв. (към 31 декември 2022 г.: печалба в размер на 13 285 хил. лева.) и загуба от стопанската дейност в размер на 138 хил.лв. (към 31 декември 2022 г.: печалба в размер на 80 хил. лева.)

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

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

12.1. Задължения, възникнали преди ликвидацията

	Към 30 Септември 2023	Към 31 Декември 2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
<i>Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:</i>		
Агро Тера Трейд ЕООД- търговско задължение	11	12
<i>Търговски и други задължения, в т.ч.:</i>		
Задължения към персонала	1	1
Задължения към доставчици и клиенти	1	1
	13	14

12.2. Задължения, възникнали по време на ликвидацията

	Към 30 Септември 2023	Към 31 Декември 2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Задължения към бюджета	1	1
Задължения към социалното осигуряване	1	1
Задължения към персонала	6	5
Задължения към ликвидатора	2	2
Задължения към доставчици и други	18	22
	28	31

Задълженията към персонала представляват текущи задължения към настоящи служители на Дружеството. Текущи са и задълженията към ликвидатора, бюджета и социалното осигуряване.

13. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ПО ЛИКВИДАЦИЯТА

13.1. Финансови приходи

	За периода 01.01.2023- 30.09.2023	За периода 01.01.2022- 30.09.2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от дивиденди:		
- Адванс Енерджи 1 ЕООД	-	392
- Агро Тера Трейд ЕООД	-	356
Приходи от лихви, по предоставени заеми на дъщерни предприятия:		
- Агро Тера Север АД	1	21
- СЕП България АД	112	103
- Енерджи Ефект ЕАД	33	33
- Адванс Енерджи 1 ЕООД	-	16
	146	921

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

13.2. Разходи за персонала и възнаграждение на ликвидатора

	За периода 01.01.2023- 30.09.2023 ‘000 лв.	За периода 01.01.2022- 30.09.2022 ‘000 лв.
Разходи за персонала	(44)	(43)
Разходи за възнаграждение на ликвидатора	(24)	(20)
	<u>(68)</u>	<u>(63)</u>

13.3. Други разходи, свързани с ликвидацията

	За периода 01.01.2023- 30.09.2023 ‘000 лв.	За периода 01.01.2022- 30.09.2022 ‘000 лв.
Абонаменти	(9)	(11)
Професионални услуги и такси, свързани с дейността	(15)	(6)
Други разходи	(4)	(3)
	<u>(28)</u>	<u>(20)</u>

14. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ОТ СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ

Към 30 септември 2023 г. във връзка с остатъка от закупените стоки и необходимостта от тяхното складиране и съхранение, дружеството дължи възнаграждение за съхранение в размер на 18 хил.лв.

15. СДЕЛКИ И РАЗЧЕТИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват неговите акционери, дъщерни предприятия, ликвидатора, както и другите свързани лица под общ контрол чрез мажоритарния собственик на капитала на дружеството. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

15.1. СДЕЛКИ И РАЗЧЕТИ С ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ И ДРУГИ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За отчетния период сделките и разчетите със свързани лица – дъщерни предприятия и други свързани лица под общ контрол са оповестени в Бележки 7, 12 и 13.

15.2. СДЕЛКИ И РАЗЧЕТИ С АКЦИОНЕРИ

	За периода 01.01.2023- 30.09.2023 ‘000 лв.	За периода 01.01.2022- 30.09.2022 ‘000 лв.
Акционери:		
- възстановен заем на Карол Финанс ЕООД	-	970

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

15.3. СДЕЛКИ И РАЗЧЕТИ С КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ликвидаторът на Дружеството е неговия ключов управленски персонал след обявяване на дружеството в ликвидация.

Възнагражденията на ликвидатора включват следните разходи:

	За периода 01.01.2023- 30.09.2023 ‘000 лв.	За периода 01.01.2022- 30.09.2022 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати	(24)	(20)
	<u>(24)</u>	<u>(20)</u>

Към 30 септември 2023 г. дружеството има задължение за възнаграждение на ликвидатора в размер на 2 хил. лв.

16. БЕЗНАЛИЧНИ СДЕЛКИ

През отчетния период Дружеството не е осъществило сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци.

17. УДОВЛЕТВОРЯВАНЕ НА КРЕДИТОРИТЕ

Търговските и други задължения на Дружеството са представени в бележка 12.

18. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ПАСИВИ

През отчетния период няма предявени гаранционни и правни иски към Дружеството.

Дружеството е съдължник по предоставен банков заем на дъщерното дружество „Агро Тера Север” ЕАД от „ОББ” АД.

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Цели и политика на ликвидатора 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. Управлението на риска на Дружеството се осъществява от неговия ликвидатор.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск посредством заемите, предоставени на дъщерни дружества. Предоставените заеми са необезпечени.

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата (ликвидационна) стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, описани в Бележка 7.

Дружеството не е предоставяло самостоятелно финансовите си активи (инвестиции и вземания) като обезпечение по сделки. От своя страна то е съдължник по задължения на някои от своите дъщерни дружества, както е описано в Бележка 18.

По отношение на вземанията си Дружеството е изложено на кредитен риск концентриран изцяло в неговите експозиции 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.

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

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения към кредитори, а доколкото е обявено в ликвидация и към своите акционери след осребряване на имуществото си.

Пазарен риск

Лихвен риск

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

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки и няма разчети и парични средства във валути различни от лева и евро. Освен това, от датата на обявяване в ликвидация – 11.03.2020 г. валутни преценки не се допустими, съгласно Счетоводен стандарт 13.

20. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Между датата на настоящия индивидуален междинен финансов отчет и датата на оторизирането му за издаване не са възникнали съществени за дружеството коригиращи събития.

Борислав Петков,
Ликвидатор

Дияна Кънева,
Главен счетоводител