

Пояснения към междинния финансов отчет

1. Обща информация

На 18 октомври 2013 г. Инвестиционна компания Галата АД е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 202780647 със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. Георги Стаматов № 1.

Дружеството е учредено чрез разделяне по смисъла на чл. 262 б от Търговския закон на Инвестиционна компания Галата АД на две новоучредени дружества – Инвестиционна компания Галата АД и Регала Инвест АД. В резултат на разделянето преобразуващото се дружество Инвестиционна компания Галата АД се прекратява без ликвидация, а двете новоучредени дружества Инвестиционна компания Галата АД и Регала Инвест АД стават негови правоприменници за части от имуществото му, съгласно предвиденото в плана за преобразуване по чл. 262 д, ал. 3 и 262 ж от Търговския закон, както и свързани лица. Самото преобразувано се дружество Инвестиционна компания Галата АД е учредено чрез правоприменство в резултат на преобразуване на дружество с ограничена отговорност Асен Николов 1 ООД в Асен Николов 1 АД, впоследствие с наименование - Инвестиционна компания Галата АД, гр. Варна.

Акционерите в преобразуващото се дружество стават акционери във всяко от двете новоучредени дружества Инвестиционна компания Галата АД и Регала Инвест АД като придобиват акции в тях пропорционално на дела им в капитала на преобразуващото се дружество.

Преобразуващото се Инвестиционна компания Галата АД е публично дружество по смисъла на чл. 110 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК). Съгласно чл. 122, ал. 1 и чл. 110, ал. 2 от ЗППЦК и тъй като е учредено в резултат на преобразуване на публично дружество, новообразуваното Инвестиционна компания Галата АД придобива статут на публично дружество по силата на закона.

Предметът на дейност на Дружеството е: строителство и продажба на недвижими имоти; вътрешно и външнотърговска дейност; транспорт на пътници и товари в страната и чужбина; спедиционна, лизингова, комисионна и информационна дейност; хотелиерство и ресторантьорство; вътрешен международен туризъм и туроператорска дейност след лиценз; търговско представителство и посредничество в страната и чужбина; производство на стоки и услуги; сделки с интелектуална собственост; рекламна и издателска дейност; както и всяка друга дейност, разрешена от закона.

Към датата на изготвяне на отчета Дружеството се управлява от едностепенна система за управление, включваща Съвет на директорите, в състав както следва:

- Станислав Николаев Василев
- Паолина Николаева Синабова
- Ралица Александрова Коренчева

Изпълнителни директори към 30.06.2025 г. са Станислав Николаев Василев и Ралица Александрова Коренчева, които представляват дружеството само заедно.

Акциите на Дружеството са регистрирани на Българска фондова борса.

2. Основа за изготвяне на междинните финансови отчети

Този съкратен междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, приложими за междинни финансови отчети (МСС 34 Междинни финансови отчети). Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишните финансови отчети на Дружеството към 31 Декември 2024 г.

3. Промени в счетоводната политика

Приложените счетоводни политики съответстват на тези, оповестени в годишните финансови отчети към 31 Декември 2024 г.

4. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цена на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване на имотите, машините и съоръженията се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Имотите, машините и съоръженията включват съоръжения и разходи за придобиване на нетекущи активи:

	Сгради	Съоръжения	Разходи за придобиване на нетекущи активи	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2025 г.	-	88	134	222
Новопридобити активи	-	-	18	18
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2025 г.	-	88	152	240
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2025 г.	-	(67)	-	(67)
Амортизация за периода	-	(1)	-	(1)
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2025 г.	-	(68)	-	(68)
Балансова стойност към 30 юни 2025 г.	-	20	152	172

Сгради	Съоръжения	Разходи за придобиване на нетекущи активи	Общо
--------	------------	---	------

	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2024 г.	-	82	134	216
Новопридобити активи	-	6	-	6
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 31 Декември 2024 г.	-	88	134	222
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2024 г.	-	(65)	-	(65)
Амортизация за периода	-	(2)	-	(2)
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 31 Декември 2024 г.	-	(67)	-	(67)
Балансова стойност към 31 Декември 2024 г.	-	21	134	155

5. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Дружеството включват имоти – земи и сгради, които се намират в гр. Варна и околностите, и се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала.

	30 юни 2025 '000 лв.	31 Декември 2024 '000 лв.
Инвестиционни имоти	73 120	73 120
Разходи за подобрение на инвестиционни имоти	127	127
	73 247	73 247

Промените в балансовите стойности, представени в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

	'000 лв.
Балансова стойност към 01 януари 2025 г.	73 247
Новопридобити активи	-
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	-
Балансова стойност към 30 юни 2025 г.	73 247
Балансова стойност към 01 януари 2024 г.	73 247
Новопридобити активи	-
Промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти	-
Балансова стойност към 31 Декември 2024 г.	73 247

6. Отсрочени данъци

	'000 лв.
Балансова стойност към 01 януари 2025 г.	33
Обратно проявление на временни разлики	-
Балансова стойност към 30 юни 2025 г.	33

7. Незавършено производство

	30 юни 2025 ‘000 лв.	31 Декември 2024 ‘000 лв.
Разходи за изграждане на жилищна сграда	187	187
	187	187

8. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи включват предоставени търговски заеми и свързаните с тях лихви.

Краткосрочните финансови активи са оценени по цена на придобиване.

	30 юни 2025 ‘000 лв.	31 Декември 2024 ‘000 лв.
Редовни заеми, в т.ч.:	878	871
<i>Главница по предоставени търговски заеми</i>	372	372
<i>Лихви по предоставени търговски заеми</i>	512	499
Просрочени заеми	-	-
Брутна стойност на главници и лихви по заеми	884	871
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка	(39)	(39)
Предоставени заеми, нетно от обезценка	845	832

Към 30 юни 2025 г. Дружеството е кредитор по един договор за предоставяне на търговски заем, с падеж до 1 година, с годишен лихвен процент над средните пазарни нива. По договора има предоставено обезпечение, както следва:

- договорна ипотека върху 4.1250 % идеални части, равняващи се на 386.9 кв.м. идеални части от поземлен имот, с местонахождение в гр.Варна;
- договорна ипотека върху девети етаж от сграда, находяща се в гр.Варна, заедно с 1.7967% идеални части от общите части на сградата и от правото на строеж върху мястото, върху което е построена сградата; както и 1.7967 % идеални части от мястото, върху което е построена сградата.

9. Търговски и други вземания

	30 юни 2025 ‘000 лв.	31 Декември 2024 ‘000 лв.
Търговски вземания	10	11
ДДС за възстановяване	7	1
Предоставени аванси	109	4
Брутна стойност на търговските и други вземания	126	16
Очаквани кредитни загуби и загуби от обезценка	-	-
Търговски и други вземания	126	16

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските и други вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски и други вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

10. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30 юни 2025 ‘000 лв.	31 Декември 2024 ‘000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	3 959	3 997
- евро	37	40
Пари и парични еквиваленти	3 896	4 037

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

11. Собствен капитал

11.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 68 571 234 на брой напълно платени безналични, обикновени, поименни акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всяка акция е с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представлява един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

	30 юни 2025	31 Декември 2024
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	68 571 234	68 571 234
Брой издадени и напълно платени акции	68 571 234	68 571 234

11.2. Резерви

	Законови резерви ‘000 лв.	Резерв от емисия акции ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Салдо към 01 януари 2024 г.	6 857	131	6 988
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-
Друг всеобхватен доход за годината преди данъци	-	-	-
Данъчен приход/(разход)	-	-	-
Друг всеобхватен доход за годината след данъци	-	-	-
Салдо към 31 Декември 2024 г.	6 857	131	6 988
Преоценка на нефинансови активи	-	-	-
Друг всеобхватен доход за годината преди данъци	-	-	-
Данъчен приход/(разход)	-	-	-
Друг всеобхватен доход за годината след данъци	-	-	-
Салдо към 30 юни 2025 г.	6 857	131	6 988

12. Възнаграждения на персонала

12.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 лв.	01.01.2024 - 30.06.2024 ‘000 лв.
Разходи за заплати	(44)	(44)
Разходи за социални осигуровки	(4)	(3)
Разходи за персонала	(48)	(47)

12.2. Задължения към персонал и осигурителни институции

	30 юни 2025 ‘000 лв.	31 Декември 2024 ‘000 лв.
Текущи:		
Задължения за заплати	1	1
Задължения за осигуровки	1	1
	<u>2</u>	<u>2</u>

13. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, отразени в отчета за финансовото състояние, включват:

	30 юни 2025 ‘000 лв.	31 Декември 2024 ‘000 лв.
Търговски задължения	-	13
Получени аванси и депозити	18	14
Задължения за неустойки по договори	13	13
Данъчни задължения	1	1
	<u>32</u>	<u>41</u>

14. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственици, ключов управленски персонал и други свързани лица.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия.

14.1. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите и изпълнителните директори. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 лв.	01.01.2024 - 30.06.2024 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения, в т.ч.:	(37)	(37)
<i>Разходи за възнаграждения</i>	(35)	(35)
<i>Разходи за социални осигуровки</i>	(2)	(2)
Получени услуги	(5)	(1)

14.2. Разчети със свързани лица

	30 юни 2025 ‘000 лв.	31 Декември 2024 ‘000 лв.
Текущи задължения към:		
- ключов управленски персонал	6	7
Общо текущи задължения към свързани лица	<u>6</u>	<u>7</u>

15. Приходи от продажби

	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 лв.	01.01.2024 - 30.06.2024 ‘000 лв.
Приходи по договори за оперативен лизинг	172	155
	<u>172</u>	<u>155</u>

16. Разходи за материали

	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 лв.	01.01.2024 - 30.06.2024 ‘000 лв.
Офис консумативи	(1)	(1)
Други	-	(1)
	<u>(1)</u>	<u>(2)</u>

17. Разходи за външни услуги

	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 лв.	01.01.2024 - 30.06.2024 ‘000 лв.
Разходи за ремонт и поддръжка	(9)	(17)
Разходи за такси	(6)	(5)
Правни услуги	(24)	(21)
Независим финансов одит	(3)	(3)
Експертни оценки и експертизи	(1)	(1)
Маркет-мейкъринг	(1)	(1)
Други	-	(2)
	<u>(44)</u>	<u>(50)</u>

18. Други разходи

	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 лв.	01.01.2024 - 30.06.2024 ‘000 лв.
Разходи за данъци	(22)	(33)
Други	-	(1)
	<u>(22)</u>	<u>(34)</u>

19. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	01.01.2025 - 30.06.2025 ‘000 лв.	01.01.2024 - 30.06.2024 ‘000 лв.
Приходи от лихви по предоставени заеми	12	12
Финансови приходи	<u>12</u>	<u>12</u>

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	01.01.2025 - 30.06.2025 '000 лв.	01.01.2024 - 30.06.2024 '000 лв.
Финансови разходи	(4)	-

20. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана нетната печалба, подлежаща на разпределение между акционерите на Дружеството.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е представен, както следва:

	30 юни 2025	31 Декември 2024
Печалба, подлежаща на разпределение (в лв.)	9 000	23 000
Среднопретеглен брой акции	68 571 234	68 571 234
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0,00	0,00

21. Условни активи и условни пасиви

През периода няма предявени гаранционни искиове към Дружеството.

22. Събития след края на междинния период

Не са възникнали коригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

Дружеството стриктно следи кредитния риск и не очаква съществени отклонения и просрочия по задълженията и несъбираемост на вземанията.

23. Други важни събития

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието на конфликтите в „Русия-Украйна” и Близкия Изток. Евентуални корекции на определени допускания и оценки ще бъдат оповестени в следващите финансови отчети.

Дружеството стриктно следи кредитния риск и не очаква съществени отклонения и просрочия по задълженията и несъбираемост на вземанията

24. Одобрение на междинния финансов отчет

Междинният финансов отчет към 30 юни 2025 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 22.07.2025 г.