

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ
КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
На „ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
към 30.09.2019 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2019 г.

1. Информация за Групата „Екип-98 Холдинг“ АД

Групата „Екип-98 Холдинг“ АД включва дружество-майка, еднолично дружество с ограничена отговорност и еднолично акционерно дружество, в които притежава 100% от дяловете, както следва:

Дружество-майка

„Екип-98 Холдинг“ АД е регистрирано в СГС по фирмено дело №12895 /1996 г. като акционерно дружество. До 10.06.2015 г. Дружеството е с двустепенна система на управление. На 10.06.2015 г. ОСА взема решение да се промени начина на управление на Дружеството от двустепенна на едностепенна система на управление. Решението е вписано в Търговския регистър на 16.07.2015 г.

Седалище и адрес на управление на „Екип-98 Холдинг“ АД е гр. София, ул. „6-ти септември“ №55. Предметът на дейност на Дружеството е придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване управление и продажба на облигации, придобиване, оценка, оценка и продажба на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва.

Дъщерни дружества

На 13.10.2017 г. „Екип-98 Холдинг“ АД придоби 100% от собствения капитал, включително правата на глас, на „Ексклузив Тауър“ ЕООД, ЕИК 202517265, със седалище и адрес на управление гр. София, р-н „Възраждане“, бул. „Тодор Александров“ №109-115.

„Ексклузив Тауър“ ЕООД осъществява следната дейност: строителство, сделки с недвижими имоти, управление на недвижими имоти, както и всякакви други дейности, незабранени със закон.

Съгласно договор от 30.03.2018 г. „Екип-98 Холдинг“ АД закупува 1 771 050 броя акции с номинална стойност 10.00 лева всяка, представляващи 100% от капитала на „Ритейл Парк Средец“ ЕАД, вписано в Търговския регистър с ЕИК 205047810, със седалище и адрес на управление в гр. София, ул. „История Славянобългарска“ № 21, с капитал 17 710 хил. лв., разпределен в 1 771 050 броя поименни акции с право на глас. Цена на сделката 21 514 хил. лв. Вписването на сделката в Търговския регистър е на 23.05.2018 г. Предмета на дейност на дъщерното дружество е управление и

отдаване под наем на недвижими имоти; строителство и ремонт на сгради за жилищни и производствени нужди; покупка на недвижими имоти, стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; предприемачество, посредничество и агентство на чуждестранни физически и юридически лица; външно и вътрешно търговска дейност, както и всички други дейности, незабранени от закона.

2.Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Междинния съкратен консолидиран финансов отчет за периода към 30.09.2019 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО. Настоящият междинен съкратен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Всички данни за 2019 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева ('000), включително сравнителната информация за 2018 г., освен ако не е посочено друго.

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

2.2.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.2.1. Финансовите активи на Групата са класифицирани както следва:

- финансови активи по справедлива стойност в другия всеобхватен доход
- финансови активи по справедлива стойност, отчитани в печалбата или загубата,

2.2.2 Парични средства в лева са оценени по номиналната им стойност

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.2.3. Основен капитал на дружеството-майка

Към 30.09.2019 г. внесенят напълно основен капитал е увеличен от 180 006 лв. на 780 004 лв. по емисия BG1100007985 и е разпределен в 780 004 бр. поименни акции, всяка с номинална стойност 1 лв.

Основни акционери в дружеството-майка са:

- „АДАРА“ АД – 242 753 бр. акции или 31.12% от капитала;
- БИЗНЕС ЦЕНТЪР „ИЗГРЕВ“ ЕООД – 106 948 бр. акции или 13.71% от капитала;
- „СТИКС 2000“ ЕООД – 71 930 бр. акции или 9.22% от капитала;

2.3 Признаване на приходите и разходите

Разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

2.4 Данъчно облагане

Съгласно българското законодателство дружеството не дължи корпоративен данък за приходите си от дялови участия.

3. Нетекущи активи:

3.1. - Имоти, машини и съоръжения

Имоти, машини и съоръженията на Групата включват придобита земя от дружеството-майка, подобрения в магазините, оборудване за търговския парк и компютърни конфигурации.

	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
Недвижим имот–земя	636	-
Машини и съоръжения	491	223
	-----	-----
	1127	223

3.2. - Инвестиционни имоти

	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
Земя и сгради	23 858	23 858

Групата отчита земя и сгради като инвестиционни имоти по модела на справедливата стойност.

3.3. Положителна репутация

Положителна репутация изчислена към датата на придобиване на „Ексклузив Тауър“ ЕООД:

Справедливата стойност на разграничимите нетни активи на придобитото Дружество към датата на придобиване на контрола е в размер на 9 547 хил. лв., прехвърленото възнаграждение е в размер на 9 900 хил. лв., в резултат на което положителната репутация е в размер на 353 хил. лв.

3.4. Нетекущи финансови активи:

Дългосрочни инвестиции

Име на предприятието	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
„Ексклузив пропърти“ АДСИЦ	1671	1671
„Ексклузив сървисис“ АД	10	10
Холдинг Варна АД	40	

1721

1681

Горепосочените финансовите активи на Групата са класифицирани в категорията финансови активи по справедлива стойност в другия всеобхватен доход.

4. Текущи активи:

4.1. Търговски и други вземания - Групата има следните вземания:

	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
Предоставени аванси	525	17
Други финансови вземания	2544	453
Вземания по предоставени търговски заеми	11 213	9964
Вземания по договори за цесии	43	170
Други вземания	1 577	11

През м.01.2019 г. „Ексклузив Тауър“ ЕООД предостави заем в размер на 670 хил. лв., лихва – 6% , срок – 1 г.; размер към 30.09.19 г. – уреден.

4.3. Финансови активи-

4.3.1. По справедлива стойност, отчитани в печалбата или загубата:

	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
	17 950	14762

Горепосочените финансови активи са класифицирани като ФА по справедлива стойност, отчитани в печалбата или загубата. Продадени са част от акциите през 2019 г. Към 30.09.2019 г. справедливата стойност на тези акции е в размер на 17 950 хил. лв. Преоценката на тези акции към 30.09.2019 г. е отразена във финансовия резултат.

4.3.2. По справедлива стойност, отчитани в друг всеобхватен доход:

Име на предприятието	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
„Био Агро Къмпани“ АД	3509	3509

Към 31.12.2018 г. определянето на справедливата цена на финансовите инструменти

от капитала на „Био Агро Къмпани“ АД е извършено от лицензиран външен оценител. При изготвяне на оценката екипът е приложил подходите и методите на чистата стойност на активите и е определил пазарна оценка на инвестицията на „Екип-98 Холдинг“ АД в капитала на дружеството на 3 509 хил. лв. Част от тях в размер на 2 423 хил. лв. са обезпечение по репо сделки.

4.4 Парични средства

	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
Парични средства в банки	315	90

Групата няма блокирани пари и парични еквиваленти.

5. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите

	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
Резерв от преоценка на ФИ	3 294	3 294

6. Резерв от емисия

	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
Резерв от емисия BG1100007985	8380	-

7. Нетекущи пасиви:

	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
Задължение по облигационен заем	10 000	10 000

През м. февруари 2017 г. „Екип-98 Холдинг“ АД издава емисия обикновени, свободно прехвърляеми, безналични, лихвоносни, поименни, обезпечени облигации при условията на непублично /частно/ предлагане. Общата номинална стойност на облигационния заем е в размер на 10 000 хил. лв., брой облигации - 10 000 бр., срок на облигационния заем - 7 години, лихва по облигационния заем – 6%. Цел на облигационния заем: създаване, управление и развитие на диверсифицирано инвестиционно портфолио чрез придобиване на дъщерни, асоциирани и миноритарни дялове участия в публични и непублични компании, придобиване на дългови ценни книжа, недвижими имоти, с цел повишаване стойността на инвестициите и последваща продажба.

	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
Задължения по		
Получени търговски заеми	17 474	17 474

През месец април 2018 г. дружеството-майка сключи договор за банков кредит на стойност 9 600 хил. евро, лихвен процент определен като сбор от стойността/индекса на 1 месечен EURIBOR плюс фиксирана надбавка, срок на заема - до 02.01.2029 г. Цел на заема е за закупуване на 1 771 050 броя акции, представляващи 100% от капитала на „Ритейл Парк Средец“ ЕАД.

	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
Пасиви по отсрочени данъци	402	441

Отсрочените данъчни пасиви са признати във връзка с оценката по справедлива стойност на финансови активи по справедлива стойност в другия всеобхватен доход.

8. Текущи задължения - Групата има следните текущи задължения:

	30.09.2019	31.12.2018
	`000 лв.	`000 лв.
Текуща част от нетекущите задължения в т.ч.:	866	1581
-лихви по облигационен заем	381	235
-текуща част по дългоср. банкови заеми	485	1346
Задължения по краткосрочни заеми	5669	2049
Получени аванси	5448	5448

Други търговски задължения	8158	11303
Корпоративен данък	-	68
Задължения към персонала	6	4
Задължения към осигурителни организации	3	3

Съществените задължения по получени търговски заеми на Дружеството-майка се състоят от:

- банков кредит – овърдрафт на стойност – 2 000 хил. лв., лихва - БЛП + фиксирана надбавка. Срок на погасяване - до 30.12.2019 г. размер към 30.09.2019 г. - 2000 хил. лв.; Цел на кредита - за допълване на оборотния капитал на дружеството-майка.

На 28.03.2019 г. „Ексклузив Тауър“ ЕООД сключи банков кредит – овърдрафт на стойност – 190 хил. лв., лихва до 3%. Срок на погасяване – до 28.03.2020 г. размер към 30.09.2019 г. - 0 хил. лв.;

През 2018 г. Групата сключи предварителни договори за продажба на дялове и акции, в резултат на което възникна задължение по предоставени аванси в размер на 5 448 хил. лв.;

9. Приходи от дейността

	30.09.2019	30.09.2018
	`000 лв.	`000 лв.
9.1. Приходи от услуги	1097	540
9.2. Печалба/загуба от продажба на инвестиционни имоти	-	(21)
9.3. Други приходи	31	-

Приходите от услуги в размер на 1097 хил. лв. са приходи от наеми от инвестиционен имот.

10. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти

Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Акции	1783	414
Цесии	-	613
Общо	1783	1027

11. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти

Отрицателни разлики от операции с финансови	30.09.2019	30.09.2018
---	------------	------------

активи и инструменти	BGN'000	BGN'000
Акции	186	160
Общо	186	160

12. Финансови приходи

Вид	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Приходи от лихви	372	808
Приход от бизнескомбинация	-	1423
Общо	372	2231

13. Разходи за лихви и други финансови разходи

Вид	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви	1127	1318
Други финансови разходи	99	62
Общо	1226	1380

Разходите за лихви се дължат на лихвите по облигационния заем, който дружеството-майка емитира през първото тримесечие на 2017 г. и на банков кредит сключен през месец април 2018 г.

14. Административни разходи

14.1. Разходи за материали

Разходи за материали	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Материали	2	5
Общо	2	5

14.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Такси и др.	689	583
Общо	689	583

14.3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
амортизации	50	5
Общо	50	5

14.4. Разходи за възнаграждения

Разходи за възнаграждения	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
<i>Възнаграждение</i>		
Договор за управление и контрол	37	37
Трудови договори	19	15
Граждански договори	3	4
	59	56
<i>Осигуровки</i>		
Договор управление и контрол	7	6
Трудови договори	6	5
	13	11
Общо	72	67

14.5. Други разходи

Други разходи	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Други	48	156
Общо	48	156

15. Сделки със свързани лица:

Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва Съвет на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състои от следните разходи:

Краткосрочни възнаграждения:	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения	37	37
Осигуровки	7	6
Общо краткосрочни възнаграждения	44	43

Разчети със свързани лица

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Адара АД-лихва по репо сделка	7	7
Общо сделки свързани лица	7	7

16. Доход (загуба) на акция

Печалбата/Загуба/ на акция към 30.09.2019 г. е изчислена на базата на нетната печалба/загуба/ и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	30.09.2019	30.09.2018
	'000 лв.	'000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	1010	1421
Среднопретеглен брой акции	780	180
Доход/загуба на акция	1.295	7.89

29.11.2019 г.

Съставител: _____

Валентина Жисова

Изпълнителен директор: _____

Тереза Алексиева-Георгиева

