

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

към Междинния Финансов Отчет на
„Екип-98 Холдинг“ АД
към 30.06.2021 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.06.2021 г.

1. Учредяване и регистрация

„Екип-98 Холдинг“ АД е регистрирано в СГС по фирмено дело № 12895 /1996 год. като акционерно дружество. До 10.06.2015 г. Дружеството е с двустепенна система на управление. На 10.06.2015 г. ОСА взе 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.

Предметът на дейност на „Екип-98 Холдинг“ АД 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.

2.Счетоводна политика

2.1. Общи положения

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

Към 30.06.2021 г. е изготвен МФО съгласно МСС. Настоящият междинен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие. Всички данни за 2021 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева ('000), включително сравнителната информация за 2020 г., освен ако не е посочено друго.

2.2.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.2.1. Финансовите активи на Дружеството 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. Паричните средства в лв 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. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация.

Към 30.06.2021 г. внесенят напълно основен капитал е 780 004 лв. и е разпределен в 780 004 бр. поименни акции, всяка с номинална стойност 1 лв.

Основни акционери в дружеството са:

„АДАРА“ АД – 229 876 бр. акции или 29.47% от капитала;

„СТИКС 2000“ ЕООД – 66 000 бр. акции или 8.46% 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.

3. Дългосрочни инвестиции

Дружеството има следните дългосрочни инвестиции:

3.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Име на предприятие	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
	хил. лв.	хил. лв.
„Ексклузив Тауър“ ЕООД	11200	11200
„Ритейл Парк Средец“ ЕАД	21514	21514
Общо	32714	32714

Съгласно договор от 13.10.2017 г. „Екип-98 Холдинг“ АД закупува 588 100 броя дружествени дяла с номинална стойност 10 лева всеки дял, представляващи 100% от капитала на „Ексклузив Тауър“ ЕООД, вписано в Търговския регистър с ЕИК 202517265, със седалище и адрес на управление гр. София, бул. „Тодор Александров“, № 109-115, с капитал 5 881 хил. лв., разпределен в 588 100 броя дружествени дяла. Цена на сделката 9 900 хил. лв. Предметът на дейност на дъщерното дружество е строителство, сделки с недвижими имоти, управление на недвижими имоти, както и всякакви други дейности, незабранени от закона.

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.

Инвестициите в дъщерни предприятия са представени в индивидуалния финансов отчет на Дружеството по себестойност.

3.2. Инвестиционен имот

	30.06.2021	31.12.2020
	`000 лв.	`000 лв.
Недвижим имот–земя	636	636

4.Търговски и други вземания-дружеството има следните вземания:

	30.06.2021	31.12.2020
	`000 лв.	`000 лв.
Предоставени аванси	-	-
Други търговски вземания	68	45
Покупка на вземания	32	60
Вземания от дъщерни предприятия		
Ексклузив Тауър ЕООД	665	135

5. Финансови активи

5.1. Финансови активи по справедлива стойност, отчитани в печалбата или загубата

	30.06.2021	31.12.2020
	-----	-----
	12 331	16 395

Горепосочените финансови активи са класифицирани като ФА по справедлива стойност, отчитани в печалбата или загубата. Към 30.06.2021 г. справедливата стойност на тези акции е в размер на 12 331 хил. лв. Преоценката на тези акции към 30.06.2021 г. е отразена във финансовия резултат.

5.2. Финансови активи по справедлива стойност, отчитани през друг всеобхватен доход

Име на предприятието	30.06.2021	участие	31.12.2020	участие
	`000 лв.	%	`000 лв.	%
БИО АГРО КЪМПАНИ АД	3 050	10.68	4 104	14.37
	-----		-----	
	3 050		4 104	

Горепосочените финансовите активи на „Екип-98 Холдинг“ АД са класифицирани в категорията финансови активи по справедлива стойност в другия всеобхватен доход. Към 31.12.2020 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.

През първото тримесечие на 2021 г. дружеството е продало част от тези акции.

6. Парични средства

	30.06.2021 `000 лв.	31.12.2020 `000 лв.
Парични средства в лева	4	7

7. Резерв от емисия на акции

	30.06.2021 `000 лв.	31.12.2020 `000 лв.
Резерв от емисия BG1100007985	8380	8330

8. Резерв от последващи оценки на финансови активи

	31.03.2021 `000 лв.	31.12.2020 `000 лв.
Резерв от преоценка на ФИ	2721	3662

Намалението на резерва от последващи оценки на финансови активи в размер на 941 хил. лв. се дължи на прекласифициране на резерв от преоценка на финансови активи по справедлива стойност в другия всеобхватен доход, които към датата на отчета са продадени.

9. Други резерви

	30.06.2021 `000 лв.	31.12.2020 `000 лв.
Разпределен фин. резултат	390	390

10. Неразпределена печалба:

	30.06.2021 `000 лв.	31.12.2020 `000 лв.
Неразпределена печалба от минали години	4 227	3 515
Неразпределена печалба от 2021 г.	1 044	
	<hr/>	<hr/>
	5 271	3 515

Увеличението на неразпределената печалба в размер на 1044 хил. лв. се дължи на печалбите от продажбата през първото шестмесечие на 2021 г. на финансови активи по справедлива стойност в другия всеобхватен доход, които са прехвърлени от резерва в неразпределена печалба.

11. Нетекущи пасиви:

	30.06.2021 `000 лв.	31.12.2020 `000 лв.
Задължения по Облигационен заем	7 500	7500

През месец 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.

	30.06.2021 `000 лв.	31.12.2020 `000 лв.
Задължения по Получени търговски заеми	15 396	15 396

През месец април 2018 г. дружеството 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.

	30.06.2021	31.12.2020
	`000 лв.	`000 лв.
Пасиви по отсрочени данъци	925	1062

Отсрочените данъчни пасиви са признати във връзка с оценката по справедлива стойност на финансовите активи. Намалението през първото шестмесечие на 2021 г. се дължи на продажби на финансови активи.

12. Текущи пасиви – дружеството има следните текущи задължения:

	30.06.2021	31.12.2020
	`000 лв.	`000 лв.
Получени аванси	3256	3256
Други търговски задължения	1053	3269
Задължения по облигационен заем	173	2738
Задължения по краткосрочни заеми	3 065	3234
Задължения към дъщерни предприятия		
„Ритейл Парк Средец“ ЕАД	524	195
„Ексклузив Тауър“ ЕООД	-	
Задължения към персонала	4	4
Задължения към осигурителни организации	3	3

Съществените задължения по получени търговски заеми се състоят от:

- банков кредит – овърдрафт на стойност – 2 000 хил. лв., лихва - БЛП + фиксирана надбавка. Размер към 30.06.2021 г. - 1993 хил. лв.; Цел на кредита - за допълване на оборотния капитал на дружеството.
- Заем между Екип-98 Холдинг АД и Ексклузив Тауър ЕООД сключен на 31.03.2021 г., лихва- 4.5%, задължението към 30.06.2021 г. е уредено.

През 2018 г. дружеството сключи предварителен договор за продажба на дялове, в резултат на което възникна задължение по предоставен аванс в размер на 3 256 хил. лв.;

13. Приходи от положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти

Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	30.06.2021	30.06.2020
	хил. лв.	хил. лв.

Акции		1	63
От покупка на вземания		9	-
Общо		10	63

14. Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти

Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	30.06.2021	30.06.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Акции	75	348
Общо	75	348

15. Финансови приходи

Вид	30.06.2021	30.06.2020
	хил. лв.	хил. лв.
лихви	2	25
дивидент от „Ексклузив Тауър“ ЕООД	850	
Общо	852	25

16. Разходи за лихви и други финансови разходи

Вид	30.06.2021	30.06.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за лихви	538	682
Други финансови разходи	67	67
Общо	605	749

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

17. Административни разходи

17.1. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	30.06.2021	30.06.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Такси и др.	115	50
Общо	115	50

17.2. Разходи за възнаграждения

Разходи за възнаграждения	30.06.2021	30.06.2020
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Възнаграждение		
Договор за управление и контрол	14	17
Трудови договори	16	11
Граждански договори	2	3
	32	31
Осигуровки		
Договор управление и контрол	5	5
Трудови договори	4	4
	9	9
Общо	41	

18. Разчети със свързани лица:

Разчети свързани лица	30.06.2021
	ХИЛ. ЛВ.
„Ексклузив Тауър“ ЕООД -за дивидент	665
„Ритейл Парк Средец“ ЕАД - по договор за паричен заем	524

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:	30.06.2021	30.06.2020
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения	14	17
Осигуровки	5	5
Общо краткосрочни възнаграждения	19	22

19. Доход (загуба) на акция

Печалбата/Загуба/ на акция към 30.06.2021 г. е изчислена на базата на нетната печалба/загуба/ и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	30.06.2021 г. '000 лв.	30.06.2020 г. '000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	58	-1064
Среднопретеглен брой акции	780	780
Доход/загуба на акция	0,07	- 1,36

26.07.2021 г.

Съставител:

Валентина Жисова

Изпълнителен директор



Георги Тодоров