

## ЕКИП-98 ХОЛДИНГ АД

1618 гр.София бул. “Братя Бъкстон” № 40

### ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ на „ЕКИП-98 ХОЛДИНГ” АД

#### 1. Корпоративна информация

„ЕКИП-98 Холдинг АД е регистрирано в СГС по фирмено дело №12895 /1996 год. като акционерно дружество. Седалище и адрес на управление: гр.София, бул.Братя Бъкстон № 40.

##### Предмет на дейност

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 и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва.

Основната икономическа дейност на дружеството е управление на холдингови дружества.

През 2014 г. Общото събрание на акционерите е приело решение за прекратяване дейността и обявяването му в ликвидация. Общото събрание на акционерите на 10.06.2015 г. взема решение да се продължи дейността на Дружеството на основание чл.274, ал.1 от Търговския закон. Обстоятелството е вписано в Търговски регистър на 23.06.2015 г. Към тази дата Дружеството изготвя „краен ликвидационен баланс“. През 2016 г. дружеството функционира като действащо предприятие.

##### Собственост и управление

Капиталът на ЕКИП-98 ХОЛДИНГ АД към датата на изготвяне на годишния финансов отчет (ГФО) към 31.12.2016 г. е в размер на 180 006 (сто и осемдесет хиляди и шест ) лева, състоящ се от 180 006 (сто и осемдесет хиляди и шест) поименни акции с номинал 1 (един) лев.

Собственици на дружеството са :

✓ Адара АД, ЕИК:102046474	- 57664 акции; 32.03%;
✓ Други юридически лица	- 14115 акции; 7.85%;
<b>Общо юридически лица</b>	<b>71779 акции; 39.88%;</b>
<b>Физически лица</b>	<b>108227 акции; 60.12%</b>
	=====
<b>Общо капитал</b>	<b>180006 акции 100%</b>

Акциите са регистрирани за търговия на Българска фондова борса АД.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав :

Вангел Руменов Янков, Георги Христов Комитов – Председател на Съвета на директорите, Тереза Йорданова Алексиева-Георгиева-Независим член на СД.

Дружеството се представлява от Вангел Руменов Янков.

## **2. Описание на приложимата счетоводна политика**

### **2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. За периода 04.09.2014-23.06.2015г. финансовите отчети са били изготвени съгласно СС 13 Отчитане при ликвидация и несъстоятелност. На 23.06.2015г е вписано в Търговския регистър решението на Общото събрание на акционерите (ОСА) от 10.06.2015 за прекратяване на ликвидацията на дружеството и продължаване дейността му на основание чл. 274, ал.1 от Търговския закон. Към 23.06.2015г е изготвен „краен ликвидационен баланс“, отчет за приходите и разходите и отчет за паричните потоци. Към датата на прекратяване на производството по ликвидация Дружеството трансформира салдата по сметките на „крайния ликвидационен баланс“ в начални салда по сметките, които се използват в действащото предприятие. Финансовият отчет на „ЕКИП-98 Холдинг“ АД за периода от 23.06.2015 г. до 31.12.2015 г. е изготвен в съответствие с изискванията на всички Международни счетоводни стандарти (МСС) , издадени от Комитета за Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз

Финансовият отчет на „ЕКИП-98 Холдинг“ АД за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на всички Международни счетоводни стандарти (МСС) , издадени от Комитета за Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31.12.2016 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкованията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкованията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след одобряване от Европейския съюз са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството поради специфичните въпроси, които те третира.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишния период започващ на 1 януари 2016 г., не се налагат значими промени в счетоводната политика на дружеството.

Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява във финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, отнасящи се до прилагането им през 2016 г. и в бъдеще, без те да се отнасят до неговата дейност. Подробното цитиране на наименованията на стандартите и разясненията към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството, би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

Дружеството няма дъщерни дружества. Този финансов отчет не е консолидиран.

### **2.2. Функционална валута и валута на представяне**

Настоящият финансов е представен в български лева (BGN), който е функционална валута на Дружеството.

Представената финансова информация в български лева е закръглена до хиляда, освен ако не е посочено друго.

Доход на акция е представен в лева.

### **2.3. Сравнителни данни**

Дружеството е било в ликвидация за периода 04.09.2014г-23.06.2015г и не са представени данни за предходен период /виж приложение 2.1/.

### **2.4. Оценяване по справедливите стойности**

Някои счетоводни стандарти дават възможност за приемане на подход за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви счетоводните стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажба на актив или платена при прехвърляне на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар за дружеството, или при липса на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар, на който той се котира. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техника на оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели предвид при ценообразуването на сделката. Концепцията на справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голяма част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

### **2.5. Управление на финансовите рискове**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е този, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е такъв, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

#### **2.5.1. Валутен риск**

Дружеството оперира в Република България и разчетите, приходите и разходите се отчитат в национална валута. Дружеството не е изложено на валутен риск.

### **2.5.2. Лихвен риск**

Финансовите инструменти, които потенциално излагат на лихвен риск са банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството няма сключени такива договори и не е изложено на лихвен риск.

### **2.5.3. Ценови риск**

Дружеството не е изложено на ценови риск доколкото използва в дейността си някои материали. Доставчиците на материални запаси са традиционни и цените на доставките не се влияят от цените на международните пазари.

### **2.5.4. Кредитен риск**

Кредитният риск за дружеството се състои от риска за загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в инвестиции в капитала на други дружества. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност. Към дата на този финансов отчет дружеството няма съществена експозиция на парични средства и вземания.

### **2.5.5. Ликвиден риск**

Ликвидният риск е този, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат инструменти. Дружеството обслужва текущите си търговски и финансови задължения.

## **2.6. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет**

### **2.6.1. Финансови инструменти**

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се 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.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Дружеството ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по транзакцията с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

#### **Финансови активи**

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

- кредити и вземания;

- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Всички приходи и разходи, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят.

#### **Кредити и вземания**

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за доходите.

#### **Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата**

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, са активи, които са държани за търгуване или са определени при първоначалното им признаване като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. Всички деривативни финансови активи, освен ако не са специално определени като хеджиращи инструменти, попадат в тази категория. Активите от тази категория се оценяват по справедлива стойност, чийто изменения се признават в печалбата или загубата. Всяка печалба или загуба, произтичаща от деривативни финансови инструменти, е базирана на промени в справедливата стойност, която се определя от транзакции на активен пазар или посредством оценъчни методи при липсата на активен пазар.

#### **Инвестиции, държани до падеж**

Инвестиции, държани до падеж, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа, различни от кредити и вземания. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до падеж, последващо се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва. При наличието на обективни доказателства за обезценка на инвестицията на базата на кредитен рейтинг, финансовите активи се оценяват по настояща стойност на очакваните бъдещи парични потоци. Всички промени в преносната стойност на инвестицията, включително загубата от обезценка, се признават в печалбата или загубата.

#### **Финансови активи на разположение за продажба**

Финансови активи на разположение за продажба са недеривативни финансови активи, които са определени като финансови активи на разположение за продажба или не спадат към нито една от останалите категории финансови активи. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж. Промените в справедливата им стойност се отразяват в другия всеобхватен доход и се представят в съответния резерв в отчета за собствения капитал, нетно от данъци, с изключение на загубите от обезценка и валутни курсови разлики на парични активи, които се признават в печалбата или загубата. По преценка на ръководството за съществени позиции от финансовите инструменти на Дружеството се възлага експертиза на външни оценители. Когато финансов актив на разположение за продажба бъде продаден или обезценен, натрупаните печалби и загуби, признати в другия всеобхватен доход, се прекласифицират от собствения капитал в печалбата или загубата за отчетния период и се представят като прекласифицираща корекция в другия всеобхватен доход. Лихви, изчислени по метода на ефективната лихва, и дивиденди се признават в печалбата или загубата като „финансови приходи”. Възстановяване на загуби от обезценка се признава в другия всеобхватен доход с изключение на дълговите финансови инструменти, при които възстановяването се признава в печалбата или загубата, само ако възстановяването може обективно да бъде свързано със събитие, настъпило след момента на признаване на обезценката.

#### **Финансови пасиви**

Финансовите пасиви на Дружеството включват парични заеми, търговски и други задължения и задължения.

Финансовите пасиви се признават, 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, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи” или „Финансови приходи”.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата,

които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

#### **2.6.2. Парични средства и еквиваленти**

Паричните средства в лева са оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки и в касата на дружеството.

#### **2.6.3 Основен капитал**

Основният капитал на дружеството представлява 180006 броя безналични поименни акции с номинал 1 лев с право на глас. Основният капитал е представен по номиналната стойност на напълно заплатените акции.

#### **2.6.4. Резерви**

Резервите на дружеството се образуват от капитализирането на финансовите му резултати за съответния период, след облагането им с данък върху печалбата, от резерв от последващи оценки и други резерви. Резервите от натрупаните финансови резултати могат да се използват с решение на Общото събрание на акционерите, съгласно Търговския закон и Учредителния акт на дружеството.

#### **2.6.5. Задължения към наети лица**

##### **а) Планове за дефинирани вноски**

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за всеобхватния доход и да превежда тези суми в периода на тяхното възникване.

##### **б) Платен годишен отпуск**

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат изплатени на служители в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

#### **2.6.6. Признаване на приходите и разходите**

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване. Приходите, свързани със сделки по предоставяне на услуги се признава, когато резултатът от сделката може надлежно да се оцени.

#### **Финансови приходи /(разходи)**

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават като текущи в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми се изчисляват и начисляват в отчета за всеобхватния доход по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за всеобхватния доход нетно.

## **2.7. Данъчно облагане**

Дружеството няма задължение за внасяне на авансови вноски по ЗКПО.

Първоначалното признаване на отсрочените данъчни активи или пасиви се извършва по начин, по който е възникнало събитието, от което те се пораждат. За събития, от които се засяга печалбата или загубата, отсрочените данъчни активи и пасиви се начисляват за сметка на печалбата или загубата.

За събития, от които се засягат други елементи на капитала, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметка на съответния елемент на капитала. Отсрочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи – само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на стойността в отчета за финансовото състояние с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще

## **2.8. Свързани лица**

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал, както и близки членове на техните семейства), включително и дружества, контролирани от тях, се третираат като свързани лица.

## **3. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика**

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу.

### **Отсрочени данъчни активи**

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства.

### **Несигурност на счетоводните приблизителни оценки**

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

### **Обезценка**

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

### **Справедлива стойност на финансови инструменти**

Ръководството използва техники за оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти при липса на котирани цени на активен пазар. Подробности относно използваните предположения са представени в поясненията за финансови активи и пасиви. При прилагане на техники за оценяване ръководството използва в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден финансов инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

#### 4. Нетекущи финансови активи

Акции в предприятия	% участие	Брой акции лятове	31.12.2016 BGN'000
4.1 БИО АГРО КЪМПАНИ АД	26,3%	5202	4731
4.2 ИПК РОДИНА АД	0,16%	10000	10
<b>Общо нетекущи финансови активи</b>			<b>4741</b>

Финансовите активи на дружеството са класифицирани в категорията финансови активи на разположение за продажба. Към края на финансовата година определянето на справедливата цена на финансовите инструменти от капитала на Био Агро Къмпани АД е възложено на 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 4 731 хил. лв. Печалбата от оценката на пазарната стойност на тази инвестиция в размер на 4 679 хил. лв. е призната в друг всеобхватен доход. Другият всеобхватен доход от преоценката на акциите нетно от данъци е 4 211 хил. лв. Финансовите инструменти от ИПК Родина АД се отчитат по цена на придобиване. Финансовите активи не са залагани за обезпечение.

#### 5. Текущи активи:

Вид	31.12.2016 BGN'000
<b>Парични средства в т.ч. средства в безсрочни депозити</b>	<b>2</b>
<b>Общо</b>	<b>2</b>

#### 6. Собствен капитал

Към 31.12.2016г. собственият капитал е в размер на 4 200 хил. лева, който структурно се разпределя както следва:

■ регистриран капитал	180
■ резерви от посл. оценки на активи и пасиви	4211
■ непокрита загуба от минали години	(133)
■ текуща печалба	(58)

##### 6.1. Акционерен капитал

Дружеството е регистрирано със записан основен капитал в размер на 180 хил. лв.

Акционерният капитал на Дружеството се състои от 180 006 броя поименни акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция.

Вид	31.12.2016
	BGN'000
Акции напълно платени	180
- в началото на годината	180
- емитирани през годината	0
<b>Акции напълно платени</b>	<b>180</b>

#### Списък на основните акционери, притежаващи акции

2016 г.		
	Брой акции	%
✓ Адара АД, ЕИК:102046474	- 57664 акции;	32.03%;
✓ Други юридически лица	- 14115 акции;	7.85%;
Общо юридически лица	<b>71779 акции;</b>	<b>39.88%;</b>
Физически лица	<b>108227 акции;</b>	<b>60.12%</b>
	=====	=====
Общо капитал	<b>180006 акции</b>	<b>100%</b>

#### 6.2. Доход (загуба) на акция

Печалбата на акция към 31.12.2016 г. е изчислена на базата на нетната печалба и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	31.12.2016г.
	'000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	(58)
Среднопретеглен брой акции	180
Доход/загуба на акция	<b>(0.322)</b>

#### 7. Преоценка на финансови активи на разположение за продажба

Вид	31.12.2016
	BGN'000
Друг всеобхватен доход от преоценка на финансови активи на разположение за продажба	4679
<b>Общо</b>	<b>4679</b>

Към края на финансовата година в резултат на оценка на справедливата стойност на финансовите инструменти от капитала на Био Агро Къмпани АД от лицензиран външен оценител е признат друг всеобхватен доход в размер на 4 679 хил. лв. /виж приложение 4.1/.

#### 7.1 Нетекущи пасиви:

Вид	31.12.2016
	BGN'000
Пасиви по отсрочени данъци	468
<b>Общо</b>	<b>468</b>

Отсрочените данъчни пасиви са признати във връзка с оценката по справедлива стойност на финансови активи на разположение за продажба /приложение 7/.

#### 8. Текущи пасиви:

Задължения по получени аванси	31.12.2016
	BGN'000
НОВА ИНДУСТИАЛНА КОМПАНИЯ АД	71
<b>Общо</b>	<b>71</b>

Полученият аванс в размер на 71 хил. лв. е съгласно предварителен договор от 30.12.2016 г. за покупко-продажба на финансови инструменти от категорията финансови активи на разположение за продажба от капитала на Био Агро Къмпани АД. Сделката е финализирана през м.март 2017 г.

#### 9. Задължения към персонала

Задължения към персонала	31.12.2016
	'000 лв.
Задължения за възнаграждения	2
<b>Общо</b>	<b>2</b>

#### 10. Задължения към осигурителни предприятия

Осигурителни задължения	31.12.2016
	BGN '000
Осигурителни задължения	2
<b>Общо</b>	<b>2</b>

### 11. РАЗХОДИ

#### 11.1. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	31.12.2016
	BGN'000
Такси	5
<b>Общо</b>	<b>5</b>

Възнаграждението за независим финансов одит е в размер на 2 хил.лв. Независимият одитор не е предоставял други услуги на Дружеството.

#### 11.2. Разходи за възнаграждения

Разходи за възнаграждения	31.12.2016
	BGN'000
<i>Възнаграждение</i>	
Договор за управление и контрол	18
Трудови договори	19
	37
<i>Осигуровки</i>	
Договор управление и контрол	10
Трудови договори	3
	13
<b>Общо</b>	<b>50</b>

#### 11.3. Финансови разходи

Вид	31.12.2016
	BGN'000
Разходи за лихви	3
<b>Общо</b>	<b>3</b>

Отчет за паричните потоци съставен по прекия метод.

Отчет за собствения капитал с отразени увеличения и намаления на собствения капитал в резултат на осъществената дейност.

#### 12. Свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват

- БИО АГРО КЪМПАНИ АД
- Ключов управленски персонал

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получаващи никакви гаранции.

##### 12.1. Сделки свързани лица

Сделки свързани лица	31.12.2016
	BGN'000
➤ <u>Договор за получена временна финансова помощ</u>	
Био Агро Къмпани АД	57
<b>Общо сделки свързани лица</b>	<b>57</b>

Към датата на финансовия отчет разчетите по получения паричен заем са уредени.

## 12.2. 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:	31.12.2016
	BGN'000
Възнаграждения	18
Осигуровки	10
<b>Общо краткосрочни възнаграждения</b>	<b>28</b>

12.3. Разчети със свързани лица в края на периода - няма разчети със свързани лица в края на периода.

## 13. Условни активи и условни пасиви

През година не са признати условни активи и пасиви.

## 14. Категории финансови инструменти:

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

В хиляди лева	31.12.2016
<b>Нетекущи финансови активи</b>	
Финансови активи на разположение за продажба	4741
<b>Текущи финансови активи:</b>	
Пари и парични еквиваленти	2
	<b>4743</b>
<b>Финансови пасиви</b>	
<b>Нетекущи пасиви:</b>	
Пасиви по отсрочени данъци	468
<b>Текущи пасиви:</b>	
Получени аванси	71
Задължения към персонала	2
Осигурителни задължения	2
	<b>543</b>

## 14. Дейност на дружеството и бъдещо развитие-

Дружеството ще продължи да следва своята политика за развитие по подпомагане на предприятията, в които има участие. Ще се предприемат действия за придобиване на инвестиции, управлението им и последваща продажба.

## 15. Събития след датата на баланса-

През м.февруари Дружеството 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.

#### 16.Одобрение на финансов отчет

Финасовият отчет към 31.12.2016 год. / включително сравнителната информация/ е одобрен и приет от Съвета на директорите на 30.03.2017 год.

Изготвил: .....

Валентина Жисова

гр.София

Дата: 30 март 2017 г.

Изпълнителен директор: .....

Вангел Янков

