

## ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ МФО КЪМ 30.06.2017г

### ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 юни 2017год.

#### 1. Учредяване и регистрация

ЕКИП-98 Холдинг АД е регистрирано в СГС по фирмено дело №12895 /1996 год. като акционерно дружество. До 10.06.2015г дружеството е с двустепенна система на управление. На 10.06.2015г. 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 16.07.2015г.

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.

#### 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 30.06.2017г е изготвен МФО съгласно МСС. Настоящият междинен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Всички данни за 2017г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева('000), включително сравнителната информация за 2016г., 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 като финансови активи на разположение за продажба. Представени са в отчета за финансовото състояние по справедлива стойност.

Върху активите на Дружеството няма учредени тежести.

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 съответствува на актуалната съдебна регистрация. Към 30.06.2017 г. внесенят напълно основен капитал е 180006 лв. и е разпределен в 180 006 бр. поименни акции, всяка с номинална стойност 1 лв. Основният акционер в дружеството е АД АРА АД-576646р. акции или 32,034% 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. Дългосрочни инвестиции-дружеството има следните дългосрочни инвестиции:

Име на предприятието	30.06.2017	участие	31.12.2016	участие
	'000 лв.	%	'000 лв	%
БИО АГРО КЪМПАНИ АД	4435	24.66	4731	26.30

ИПК Родина АД	10	0.15	10	0.15
Тексим Консултинг ООД	1353	9.02		
	-----		-----	
	5798		4741	

Финансовите активи на дружеството са класифицирани в категорията финансови активи на разположение за продажба. Към 31.12.2016 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 4 731 хил. лв. Намалението от 4731 хил. лв. на 4435 хил. лв. е в резултат на продажба на част от акциите през първото шест-месечие на 2017г.

Финансовите инструменти от ИПК Родина АД и придобитите дялове в Тексим Консултинг ООД се отчитат по цена на придобиване.

Финансовите активи не са залагани за обезпечение.

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

	30.06.2017	31.12.2016
	`000 лв.	`000 лв
Вземания от клиенти и доставчици	2040	-
Вземания от свързани предприятия		
/Био Агро Къмпани/	29	-
Предоставени аванси	4200	-
Вземания по предоставени		
търговски заеми	839	-
Вземания от цесии	4197	-

#### 5. Парични средства

	30.06.2017	31.12.2016
	`000 лв.	`000 лв
Парични средства в лева	11	2

#### 6. Резерв от последващи оценки

на активите и пасивите	30.06.2017	31.12.2016
	`000 лв.	`000 лв
Био Агро Къмпани АД	3948	4211

Намалението в резерва от последващи оценки на активите и пасивите в размер на

263хил.лвс се дължи на прекласифициране на резерв от преоценка на финансови активи на разположение за продажба, които към датата на отчета са продадени.

**7. Нетекущи пасиви:**

	30.06.2017	31.12.2016
	`000 лв.	`000 лв
Задължения по		
Облигационни заеми	10000	-

През м.февруари 2017г. 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.

	30.06.2017	31.12.2016
	`000 лв.	`000 лв
Пасиви по отстрочени данъци	438	468

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

**8. Текущи задължения-дружеството има следните текущи задължения:**

	30.06.2017	31.12.2016
	`000 лв.	`000 лв
Текуща част от нетекущите задължения/лихви по		
облигационен заем/	230	-
Задължения към доставчици и клиенти	2511	
Получени аванси		71
Задължения към персонала	2	2

**9. Приходи****9.1. Приходи от лихви**

Приходи от лихви	30.06.2017	30.06.2016
	BGN'000	BGN'000
<b>лихви</b>	<b>108</b>	<b>0</b>
Общо	108	0

**9.2. Приходи от положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти**

Приходи от положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	30.06.2017	30.06.2016
	BGN'000	BGN'000
<b>Акции от договорен фонд</b>	<b>40</b>	<b>0</b>
<b>Био Агро Къмпани АД</b>	<b>159</b>	<b>0</b>
Общо	199	0

Увеличението на приходите се дължи на покупко-продажба на дялове от договорен фонд и продажба на акции на Био Агро Къмпани АД.

**10. РАЗХОДИ****10.1. Разходи за външни услуги**

Разходи за външни услуги	30.06.2017	30.06.2016
	BGN'000	BGN'000
<b>такси</b>	<b>58</b>	<b>3</b>
Общо	58	3

Увеличението на разходите за външни услуги се дължи на извършени разходи по облигационен заем.

**10.2. Разходи за възнаграждения**

Разходи за възнаграждения	30.06.2017	30.06.2017
	BGN'000	BGN'000
<i><b>Възнаграждение</b></i>		
<b>Договор за управление и контрол</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>Трудови договори</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
	<b>18</b>	<b>18</b>
<i><b>Осигуровки</b></i>		
<b>Договор управление и контрол</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>Трудови договори</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
	<b>7</b>	<b>7</b>
Общо	25	25

### 10.3. Финансови разходи

Вид	30.06.2017	30.06.2016
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви	230	1
Общо	230	1

Увеличението на разходите за лихви се дължи на лихвите по облигационния заем, който дружеството емитира през първото тримесечие на 2017г.

### 11. Сделки със свързани лица към 30.06. 2017г.:

Сделки свързани лица	30.06.2017	30.06.2016
	BGN'000	BGN'000
<i>11.1. Договор за получена временна финансова помощ</i>		
<b>Био Агро Къмпани АД</b>	<b>12</b>	<b>39</b>
Общо сделки свързани лица	12	39

Към датата на финансовия отчет разчетите са уредени.

Сделки свързани лица	30.06.2017	30.06.2016
	BGN'000	BGN'000
<i>112. Договор за предоставена временна финансова помощ</i>		
<b>Био Агро Къмпани АД</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
Общо сделки свързани лица	50	0

Към датата на финансовия отчет разчетите по предоставения паричен заем са в размер на 29 хил лв.

### 11.3. 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:	30.06.2017	30.06.2016
	BGN'000	BGN'000
<b>Възнаграждения</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>Осигуровки</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
Общо краткосрочни възнаграждения	14	14

### 12. Доход (загуба) на акция

Печалбата/Загуба/ на акция към 30.06.2017 г. е изчислена на базата на нетната печалба/загуба/ и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	30.06.2017г.	30.06.2016г.
-----	--------------	--------------

	‘000 лв.	‘000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	(6)	(29)
Среднопретеглен брой акции	180	180
Доход/загуба на акция	(0.033)	(0.161)

28.07.2017г.

Съставител:.....

Изпълнителен директор:.....

