

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ МФО КЪМ 30.09.2017г

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 септември 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 30.09.2017г 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 30.09.2017 г. внесенният пълно 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	30.09.2017	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	3015	20.01		
	-----		-----	
	7460		4741	

Горепосочените финансови 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 деветмесечие на 2017 г.

Финансовите инструменти от ИПК Родина АД и придобитите дялове в Тексим Консултинг ООД се отчитат по цена на придобиване. В Био Агро Къмпани АД и в Тексим Консултинг ООД дружеството е със значително влияние.

Финансовите активи не са залагани за обезпечение.

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

	30.09.2017	31.12.2016
	’000 лв.	’000 лв.
Вземания от клиенти и доставчици	552	-
Вземания от свързани предприятия		
/Био Агро Къмпани/	40	-
Предоставени аванси	17695	-
Вземания по предоставени		
търговски заеми	3723	-
Вземания от персонала	6	-
Вземания от цесни	2098	-

30.09.2017	31.12.2016
------------	------------

5. Финансови активи, държани за търгуване

4870

Горепосочените финансови активи са класифицирани като ФА държани за търгуване. Увеличението на тези финансови активи се дължи на придобитите през третото тримесечие на 2017 г. акции с цена на придобиване 4623 хил. лв, които са обезпечение по рено сделки. Преоценката на тези акции към 30.09.2017 г. в размер на 247 хил. лв. е отразена във финансовия резултат.

6. Парични средства

	30.09.2017	31.12.2016
	`000 лв.	`000 лв
<i>Парични средства в лева</i>	<i>1</i>	<i>2</i>

7. Резерв от последващи оценки

на активите и пасивите

	30.09.2017	31.12.2016
	`000 лв.	`000 лв
Бюс Агро Къмпани АД	3948	4211

Намалението в резерва от последващи оценки на активите и пасивите в размер на 263 хил. лв. се дължи на прекласифициране на резерв от преоценка на финансови активи на разположение за продажба, които към датата на отчета са продадени.

8. Нетекущи пасиви:

	30.09.2017	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.

	30.09.2017	31.12.2016
	`000 лв.	`000 лв
Пасиви по отсрочени данъци	438	468

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

9. Текущи задължения-дружеството има следните текущи задължения:

	30.09.2017	31.12.2016
	’000 лв.	’000 лв
Текуща част от петекущите задължения/лихви по облигационен заем/	84	-
Задължения по получени търг.заеми	13007	
Задължения към доставчици и клиенти	8669	
Получени аванси	165	71
Задължения към персонала	3	2
Задължения към осигурителни организации	3	2

10. Приходи

10.1. Приходи от лихви

Приходи от лихви	30.09.2017	30.09.2016
	BGN’000	BGN’000
лихви	184	0
Общо	184	0

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

Приходи от положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	30.09.2017	30.09.2016
	BGN’000	BGN’000
Акции от договорен фонд	40	
Био Агро Къмпани АД	159	0
Акции	70	
Общо	269	0

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

10.3. Приходи от преоценка на ФА по справедлива цена-

Преоценка на Финансови активи, тържани за търгуване	30.09.2017	30.09.2016
	BGN’000	BGN’000
акции	247	
Общо	247	

Увеличението се тези приходи се дължи на преоценка към 30.09.2017г на акции държани за търгуване.

11. РАЗХОДИ

11.1. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
такси	65	5
Общо	65	3

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

11.2. Разходи за възнаграждения

Разходи за възнаграждения	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждение		
Договор за управление и контрол	15	14
Трудови договори	14	13
	29	27
Осигуровки		
Договор управление и контрол	6	6
Трудови договори	4	4
	10	10
Общо	39	37

11.3. Финансови разходи

	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Разходи за лихви	444	2
Други	13	
Общо	457	

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

12. Сделки със свързани лица към 30.09. 2017г.:

Сделки свързани лица	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
12.1. Договор за получена временна финансова помощ		
Био Агро Къмпани АД	12	42
Общо сделки свързани лица	12	42

Към датата на финансовия отчет разчетите са уредени.

Сделки свързани лица	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
12.2. Договор за предоставена временна финансова помощ		

Бюро Агро Къмпани АД	66	0
Общо сделки свързани лица	66	0

Към датата на финансовия отчет разчетите по предоставени наричен заем са в размер на 40 хил. лв.

12.3. Сделки с ключов управленски персонал

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

	30.09.2017	30.09.2016
	BGN'000	BGN'000
Краткосрочни възнаграждения:		
Възнаграждения	15	14
Осигуровки	6	6
Общо краткосрочни възнаграждения	21	20

13. Доход (загуба) на акция

Печалбата/Загуба/ на акция към 30.09.2017 г. е изчислена на базата на нетната печалба/загуба/ и средно претегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

Вид	30.09.2017г.	30.09.2016г.
	'000 лв.	'000 лв.
Нетна печалба/загуба за периода	139	(44)
Среднопретеглен брой акции	180	180
Доход/загуба на акция	0.772	(0.128)

30.10.2017г.

Съставител: 

Изпълнителен директор:.....

