

Годишен консолидиран доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Консолидиран финансов отчет

ЕКИП-98 ХОЛДИНГ АД

31 декември 2021 г.

Съдържание

Консолидиран отчет за финансовото състояние

Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Консолидиран отчет за паричните потоци

Пояснения към консолидирания финансов отчет

Годишен консолидиран доклад за дейността

Доклад на независимия одитор

Консолидиран отчет за финансовото състояние за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	31.12.2021 ‘000 лв.	31.12.2020 ‘000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	7	504	456
Инвестиционни имоти	8	24 926	25 000
Дългосрочни финансови активи	9	10	10
Отсрочени данъчни активи	15	33	90
Общо нетекущи активи		25 473	25 556
Текущи активи			
Търговски и други вземания	10	241	1 729
Вземания по предоставени търговски заеми и цесии	11	10 817	10 150
Краткосрочни финансови активи	12	19 957	23 943
Парични средства и парични еквиваленти	13	313	89
Общо текущи активи		31 328	35 911
Общо активи		56 801	61 467

Съставил:

Валентина Любомирова Жисова

Изпълнителен директор:

.....

Веселин Стоянов Жисов

Консолидираният финансов отчет е одобрен и приет за издаване от Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД на 29.04.2022 г.

Съгласно доклад на независимия одитор

Кроу България Одит ЕООД, Одиторско дружество, рег. №167

Гюляй Рахман, Управител и Регистриран одитор, отговорен за одита

Консолидиран отчет за финансовото състояние за годината, приключваща на 31 декември (продължение)

	Пояснение	31.12.2021 ‘000 лв.	31.12.2020 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Регистриран капитал	14.1	780	780
Резерви от последващи оценки на финансови активи	14.4	1 882	3 662
Резерв от емисия на акции	14.3	8 380	8 380
Други резерви	14.4	390	390
Неразпределена печалба	14.5	8 777	5 780
Общо собствен капитал		20 209	18 992
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационен заем	16	5 000	7 500
Задължения по получени банкови заеми	16	14 276	15 396
Отсрочени данъчни пасиви	15	1 018	1 062
Общо нетекущи пасиви		20 294	23 958
Текущи пасиви			
Задължения по облигационен заем	16	2 591	2 738
Задължения по получени банкови заеми	16	3 500	3 234
Търговски и други задължения	17	10 206	12 535
Пенсионни и други задължения към персонала	18	1	10
Общо текущи пасиви		16 298	18 517
Общо пасиви		36 592	42 475
Общо капитал и пасиви		56 801	61 467

Съставил:

Валентина Любомирова Жисова

Изпълнителен директор:

.....

Веселин Стоянов Жисов

Консолидираният финансов отчет е одобрен и приет за издаване от Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД на 29.04.2022 г.

Съгласно доклад на независимия одитор

Кроу България Одит ЕООД, Одиторско дружество, рег. №167

Гюляй Рахман, Управител и Регистриран одитор, отговорен за одита

Поясненията към консолидирания финансов отчет от стр. 7 до стр. 51 представляват неразделна част от него

Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Приходи от дейността:			
Приходи от услуги	19	1 837	1 454
(Загуба)/ Печалба от промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	8	(225)	2
Финансови приходи и разходи, в т.ч.:			
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	20.1	2 065	2 257
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	20.2	(81)	(350)
Финансови приходи	21	361	398
Разходи за лихви и други финансови разходи	22	(788)	(2 310)
Административни разходи:			
Разходи за материали		(4)	(4)
Разходи за външни услуги	23	(645)	(593)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	7	(146)	(113)
Разходи за персонала	24	(93)	(93)
Други разходи	25	(60)	(63)
Печалба преди данъчно облагане		2 221	585
Разходи за данъци върху дохода	26	(269)	(178)
Нетна печалба за периода		1 952	407
Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата:			
(Обезценка)/ Преоценка на ФА по справедлива стойност в друг всеобхватен доход		(828)	590
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които не се рекласифицират в печалба или загуба		93	(59)
Промяна в справедливата стойност на капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		-	(653)
Друга всеобхватна загуба за годината, нетно от данъци		(735)	(122)
Общ всеобхватен доход за периода		1 217	285
Доход на акция	14.2	2.50	0.52

Съставил:
 Валентина Любомирова Жисова

Изпълнителен директор:
 Веселин Стоянов Жисов

Консолидираният финансов отчет е одобрен и приет за издаване от Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД на 29.04.2022 г.

Съгласно доклад на независимия одитор

Кроу България Одит ЕООД, Одиторско дружество, рег. №167

Гюляй Рахман, Управител и Регистриран одитор, отговорен за одита

Поясненията към консолидирания финансов отчет от стр. 7 до стр. 51 представляват неразделна част от него

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са представени в ‘000 лв.	Акционерен капитал	Резерв от посл. Оценки на ФА	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2021 г.	780	3 662	8 380	390	5 780	18 992	18 992
Финансов резултат за периода	-	-	-	-	1 952	1 952	1 952
Друг всеобхватен доход за периода	-	(1 780)	-	-	1 045	(735)	(735)
Общо всеобхватен доход за периода	-	(1 780)	-	-	2 997	1 217	1 217
Салдо към 31 декември 2021 г.	780	1 882	8 380	390	8 777	20 209	20 209

Съставил:
 Валентина Любомирова Жисова

Изпълнителен директор:
 Веселин Стоянов Жисов

Консолидираният финансов отчет е одобрен и приет за издаване от Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД на 29.04.2022 г.

Съгласно доклад на независимия одитор

Кроу България Одит ЕООД, Одиторско дружество, рег. №167

Гюляй Рахман, Управител и Регистриран одитор, отговорен за одита

Поясненията към консолидирания финансов отчет от стр. 7 до стр. 51 представляват неразделна част от него

**Консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината,
 приключваща на 31 декември (продължение)**

Всички суми са представени в ‘000 лв.	Акционерен капитал	Резерв от посл. оценки на ФА	Премия резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2020	780	3 784	8 380	180	5 583	18 707	18 707
Приключване на печалба	-	-	-	210	(210)	-	-
Финансов резултат за периода	-	-	-	-	407	407	407
Друг всеобхватен доход за периода	-	(122)	-	-	-	(122)	(122)
Общо всеобхватен доход за периода	-	(122)	-	-	407	285	285
Салдо към 31 декември 2020 г.	780	3 662	8 380	390	5 780	18 992	18 992

Съставил:
 Валентина Любомирова Жисова

Изпълнителен директор:
 Веселин Стоянов Жисов

Консолидираният финансов отчет е одобрен и приет за издаване от Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД на 29.04.2022 г.

Съгласно доклад на независимия одитор

Кроу България Одит ЕООД, Одиторско дружество, рег. №167

Гюляй Рахман, Управител и Регистриран одитор, отговорен за одита

Консолидиран отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	2021 ‘000 лв.	2020 ‘000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		3 784	3 174
Плащания на доставчици		(1 355)	(3 142)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(101)	(92)
Платени данъци (без корпоративен)		(312)	(160)
Други постъпления/ (плащания) от оперативна дейност		(4)	(1)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		2 012	(221)
Инвестиционна дейност			
(Придобиване)/ Постъпления от продажба на нетекущи активи		(395)	(945)
Покупка на инвестиции		(1 010)	(3 859)
Постъпления от продажба на инвестиции		4 042	5 278
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		2 637	474
Финансова дейност			
Получени заеми		4 567	5 166
Плащания по получени заеми		(7 953)	(4 601)
Платени такси по заеми с инвестиционно предназначение		(1 039)	(1 541)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(4 425)	(976)
Нетно увеличение/ (намаление) на пари и парични еквиваленти		224	(723)
Пари и парични еквиваленти в началото на периода		89	812
Пари и парични еквиваленти в края на периода	13	313	89

Съставил:
 Валентина Любомирова Жисова

Изпълнителен директор:
 Веселин Стоянов Жисов

Консолидираният финансов отчет е одобрен и приет за издаване от Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД на 29.04.2022 г.

Съгласно доклад на независимия одитор

Кроу България Одит ЕООД, Одиторско дружество, рег. №167

Гюляй Рахман, Управител и Регистриран одитор, отговорен за одита

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

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

Групата „Екип-98 Холдинг“ АД включва Дружеството-майка и двете дъщерни дружества „Ексклузив Тауър“ ЕООД и „Ритейл Парк Средец“ ЕАД.

Дружество-майка

Корпоративна информация

„Екип-98 Холдинг“ АД е регистрирано в СГС по фирмено дело №12895/1996 год. като акционерно дружество, с ЕИК: 121659873. Не е извършена промяна в наименованието на Дружеството-майка от края на предходния отчетен период. Държавата на учредяване и седалището на „Екип-98 Холдинг“ АД /Дружеството-майка/ са в Република България, като седалището и адресът на управление са в гр. София 1712, район Младост, бул. „Александър Малинов“ № 75.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството-майка „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 и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва.

Основната икономическа дейност на Дружеството-майка 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-майка на основание чл.274, ал.1 от Търговския закон. Обстоятелството е вписано в Търговски регистър на 23.06.2015 г. Към тази дата Дружеството-майка изготвя „краен ликвидационен баланс“. От 2016 г. Дружеството-майка функционира като действащо предприятие.

Собственост и управление

Капиталът на „Екип-98 Холдинг“ АД към датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет е в размер на 780 004 (седемстотин и осемдесет хиляди и четири) лева, състоящ се от 780 004 (седемстотин и осемдесет хиляди и четири) поименни акции с номинал 1 (един) лев. Няма крайно Предприятие-майка на Групата.

Списък на основните акционери, притежаващи акции

	2021 г.	%	2020 г.	%
	Брой акции		Брой акции	
Адара АД, ЕИК:102046474	229 876	29.47%	229 876	29.47%
ДФ Елана Трейдинг ЕИК:177037941	74 825	9.59%	-	-
Стикс-2000 ЕООД, ЕИК:103614257	66 000	8.46%	66 000	8.46%
Други юридически лица	309 104	39.63%	383 576	49.18%
Общо юридически лица	679 805	87.15%	679 452	87.11%
Физически лица	100 199	12.85%	100 552	12.89%
Общо капитал	780 004	100%	780 004	100%

„Екип-98 Холдинг“ АД е вписано в регистъра на публичните дружества, LEI код 8945009A49W7AVL5DD21. Акциите са регистрирани за търговия на „Българска фондова борса“ АД.

Към 31 декември 2021 г. Дружеството-майка се управлява от Съвет на Директорите в следния състав:

- Веселин Стоянов Жисов,
- Десислава Драгомирова Янкова и
- Екатерина Георгиева Георгиева.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Дружеството-майка се представлява от Веселин Стоянов Жисов.

В Дружеството-майка функционира одитен комитет в следния състав: Иван Петров Маслев, Мариана Николаева Василева и Десислава Драгомирова Янкова с мандат от пет години, изтичащ на 28.09.2025 година.

Към 31 декември 2021 г. в Дружеството-майка има назначени двама служители.

Финансовите отчети на „Екип-98 Холдинг“ АД са публикувани на интернет страницата на Компанията-майка - <https://www.ekip98.eu/?cat=3>.

Дъщерни дружества

„Ексклузив Тауър“ ЕООД

Съгласно договор от 13.10.2017 г., „Екип-98 Холдинг“ АД закупува 588 100 дружествени дяла, с номинална стойност от 10 лева всеки, 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, чийто капитал е 5 881 хил. лв., разпределен в 588 100 дружествени дяла. Цената на сделката е 9 900 хил. лв.

Във връзка с увеличение на капитала на „Ексклузив Тауър“ ЕООД, „Екип-98 Холдинг“ АД инвестира през месец юни 2018 г. 1 300 хил. лв. Увеличението на капитала е вписано в Търговския регистър с акт № 20181114103315.

„Ексклузив Тауър“ ЕООД осъществява следната дейност: строителство, сделки с недвижими имоти, управление на недвижими имоти, както и всякакви други дейности, незабранени със закон. Дружеството се управлява и представлява от Десислава Драгомирова Янкова.

Към 31 декември 2021 г. в Дружеството има един нает служител.

„Ритейл Парк Средец“ ЕАД

Съгласно договор от 30.03.2018 г. „Екип-98 Холдинг“ АД закупува 1 771 050 броя акции с номинална стойност от 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. Дружеството е с основен капитал в размер на 17 710 хил. лв., разпределен в 1 771 050 броя поименни акции с право на глас. Цената на сделката е в размер на 21 514 хил. лв. Вписването на сделката в Търговския регистър е на 23.05.2018 г.

Предметът 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.

Акциите на Дружеството-майка от капитала на „Ритейл Парк Средец“ ЕАД са заложили като обезпечение по банков заем, получен от „Екип-98 Холдинг“ АД.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

2. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет на Групата е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“, представлява Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Консолидираният финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на предприятието майка. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2020 г.), освен ако не е посочено друго. Доходът на акция е посочен в лева.

Ръководството носи отговорност за съставянето и достоверното представяне на информацията в настоящия консолидиран финансов отчет.

Консолидираният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от коронавирус Covid-19 и неблагоприятната международна обстановка, свързана с текущия военен конфликт между Република Украйна и Руската федерация..

Вероятно е да има и бъдещи въздействия върху дейността на Групата, свързани с бизнес модела, веригата на доставки, правните и договорните отношения, служителите, потребителите и оборотните средства, в резултат на Covid-19 и текущата военна обстановка.

Въпреки отпадането на противоепидемичните мерки и възобновяването на дейността на редица компании, много икономически сектори останаха засегнати от ефектите на пандемията от коронавирус.

Пандемията доведе до значителна волатилност на финансовите и стоковите пазари в България и в световен мащаб. Различни правителства, включително България обявиха мерки за предоставяне както на финансова, така и на нефинансова помощ за засегнатите сектори и засегнатите бизнес организации.

В тези условия, Ръководството е направило преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие, на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. Освен това, Ръководството няма намерение нито необходимост да ликвидира или да намали обема на дейност на Групата. След извършения преглед на дейността, Ръководството очаква, че Групата има възможности и достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще, и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на консолидирания финансов отчет.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Нови стандарти, които са влезли в сила от 1 януари 2021 г.

Групата е приложила следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2021 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Групата:

- МСФО 4 Застрахователни договори – отлагане на МСФО 9 в сила от 1 януари 2021 г., приет от ЕС.
- МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 Реформа на референтния лихвен процент – Фаза 2 в сила от 1 януари 2021 г., приета от ЕС.
- МСФО 16 Лизинг: Намаление на наемите, свързани с Covid-19 след 30 юни 2021 г., в сила от 1 април 2021 г., приет от ЕС.

3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Групата

Към датата на одобрение на този консолидиран финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2021 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Групата. Не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовите отчети на Групата. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Групата през първия период, започващ след датата на влизането в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- Изменения в МСФО 3 Бизнес Комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни задължения и условни активи в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС.
- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС.
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори в сила от 1 януари 2023 г., приет от ЕС.
- Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС.
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансовите отчети, МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводни политики, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС.
- Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Определение на счетоводни приблизителни оценки, в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС.
- Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви произтичащи от единични транзакции в сила от 1 януари 2023 г. все още не са приети от ЕС.
- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., все още не са приети от ЕС.
- Изменения в МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“ в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС.

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този консолидиран финансов отчет, са представени по-долу.

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-долу.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения консолидиран финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на Ръководството към датата на изготвяне на консолидирания финансов отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.2. Представяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“. Групата прие да представя консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет: консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

В консолидирания отчет за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Групата прилага счетоводна политика ретроспективно, преизчислява ретроспективно позиции в консолидирания финансов отчет или прекласифицира позиции в консолидирания финансов отчет и това има съществен ефект върху информацията в консолидирания отчет за финансовото състояние към началото на предходния период.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Групата представя един сравнителен период, тъй като не е налице нито едно от изброените събития. В случаите, в които има корекции по отношение на класифицирането на елементите на консолидираните финансови отчети, съответните сравнителни данни също са били рекласифицирани, с оглед осигуряването на сравнимост между отчетните периоди.

4.3. База за консолидация

В консолидирания финансов отчет на Групата са включени финансовите отчети на предприятието майка и всички дъщерни предприятия към 31 декември 2021 г. Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Компанията-майка. Налице е контрол, когато компанията майка е изложена на, или има права върху, променливата възвръщаемост от своето участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано. Всички дъщерни предприятия имат отчетен период, приключващ към 31 декември.

Всички вътрешногрупови сделки и салда се елиминират, включително нереализираните печалби и загуби от трансакции между дружества в Групата. Когато нереализираните загуби от вътрешногрупови продажби на активи се елиминират, съответните активи се тестват за обезценка от гледна точка на Групата. Сумите, представени във финансовите отчети на дъщерните предприятия, са коригирани, където е необходимо, за да се осигури съответствие със счетоводната политика, прилагана от Групата.

Печалба или загуба и друг всеобхватен доход на дъщерни предприятия, които са придобити или продадени през годината, се признават от датата на придобиването, или съответно до датата на продажбата им.

Справедливата стойност на всяка инвестиция, задържана в бившето дъщерно предприятие към датата на загуба на контрол, се счита за справедлива стойност при първоначално признаване на финансов актив, в съответствие с МСФО 9 „Финансови инструменти“ или, където е уместно, за себестойност при първоначално признаване на инвестиция в асоциирано или съвместно контролирано предприятие. В допълнение, всички суми, признати в друг всеобхватен доход по отношение на това дъщерно предприятие, се отчитат на същата база, както би било необходимо, ако Групата директно се е била освободила от съответните активи или пасиви (напр. рекласифицирани в печалбата или загубата или отнесени директно в неразпределената печалба съгласно изискванията на съответния МСФО).

Печалбата или загубата от отписването на инвестиция в дъщерно предприятие представлява разликата между i) сумата от справедливата стойност на полученото възнаграждение и справедливата стойност на всяка задържана инвестиция в бившето дъщерно предприятие и ii) балансовата сума на активите (включително репутация) и пасивите на дъщерното предприятие и всякакво неконтролиращо участие.

4.4. Бизнес комбинации

Всички бизнес комбинации се отчитат счетоводно по метода на покупката. Прехвърленото възнаграждение в бизнес комбинация се оценява по справедлива стойност, която се изчислява като сумата от справедливите стойности към датата на придобиване на активите, прехвърлени от придобиващия, поетите от придобиващия задължения към бившите собственици на придобиваното предприятие и капиталовите участия, емитирани от Групата. Прехвърленото възнаграждение включва справедливата стойност на активи или пасиви, възникнали в резултат на възнаграждения под условие. Разходите по придобиването се отчитат в печалбата или загубата в периода на възникването им.

Методът на покупката включва признаване на разграничимите активи и пасиви на придобиваното предприятие, включително условните задължения, независимо дали те са били признати във финансовите отчети на придобиваното предприятие преди бизнес комбинацията. При първоначалното признаване активите и пасивите на придобитото дъщерно предприятие са включени

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

в консолидирания отчет за финансовото състояние по тяхната справедлива стойност, която служи като база за последващо оценяване в съответствие със счетоводната политика на Групата.

За всяка бизнес комбинация Групата оценява всяко неконтролиращо участие в придобиваното предприятие, което представлява дял от собствения му капитал и дава право на ликвидационен дял, или по справедлива стойност, или по пропорционален дял на неконтролиращото участие в разграничимите нетни активи на придобиваното предприятие. Другите видове неконтролиращо участие се оценяват по справедлива стойност или, ако е приложимо, на база, определена в друг МСФО.

Репутацията се признава след определяне на всички разграничими нематериални активи. Тя представлява превишението на сумата от а) справедливата стойност на прехвърленото възнаграждение към датата на придобиване и б) размера на всяко неконтролиращо участие в придобиваното предприятие и в) в бизнес комбинация, постигната на етапи, справедливата стойност към датата на придобиване на държаното преди капиталово участие на Групата в придобиваното предприятие, над справедливата стойност на разграничимите нетни активи на придобиваното дружество към датата на придобиване. Всяко превишение на справедливата стойност на разграничимите нетни активи над изчислената по-горе сума се признава в печалбата или загубата непосредствено след придобиването.

При бизнес комбинация, постигната на етапи, Групата преоценява държаното преди капиталово участие в придобиваното предприятие по справедлива стойност към датата на придобиване (т.е. към датата на придобиване на контрол) и признава произтичащата печалбата или загубата, ако има такива, в печалбата или загубата. Сумите, признати в другия всеобхватен доход от дялово участие в придобиваното предприятие преди датата на придобиване на контрол, се признават на същата база, както ако Групата се е освободила директно от държаното преди капиталово участие.

Ако първоначалното счетоводно отчитане на бизнес комбинацията не е приключено до края на отчетния период, в който се осъществява комбинацията, Групата отчита провизорни суми за статиите, за които отчитането не е приключило. През периода на оценяване, който не може да надвишава една година от датата на придобиване, Групата коригира със задна дата тези провизорни суми или признава допълнителни активи или пасиви, за да отрази новата получена информация за фактите и обстоятелствата, които са съществували към датата на придобиване и, ако са били известни, щяха да повлияят на оценката на сумите, признати към тази дата.

Всяко възнаграждение под условие, дължимо от придобивания, се признава по справедлива стойност към датата на придобиване и се включва като част от прехвърленото възнаграждение в замяна на придобиваното предприятие. Последващи промени в справедливата стойност на възнаграждението под условие, което е класифицирано като актив или пасив, се признават в съответствие с изискванията на МСФО 9 „Финансови инструменти“ или в печалбата или загубата или като промяна в другия всеобхватен доход. Ако възнаграждението под условие е класифицирано като собствен капитал, то не се преоценява до окончателното му уреждане в собствения капитал. Промени в справедливата стойност на възнаграждението под условие, които представляват провизорни суми през периода на оценяване, се отразяват ретроспективно за сметка на репутацията.

4.5. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на съответното дружество от Групата по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Функционалната валута на отделните дружества от Групата не е променяна в рамките на отчетния период.

Българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв.

4.6. Отчитане по сегменти

Ръководството определя оперативните сегменти на базата на основните продукти и услуги, които предлага Групата. Групата определя сегмент „финанси“, който включва сделки с финансови инструменти и сегмент „управление на Ритейл Парк Средец“ с основна дейност – приходи от наеми.

Всеки от тези оперативни сегменти се управлява отделно, тъй като за всяка продуктова линия се използват различни технологии, ресурси и маркетингови подходи. Всички сделки между сегментите се осъществяват по цени на съответстващи сделки между независими страни.

При отчитането по сегменти според МСФО 8 „Оперативни сегменти“ Групата прилага политика на оценяване, съответстваща на политиката на оценяване, използвана в консолидирания финансов отчет с изключение на:

- разходите за пенсионни възнаграждения;
- разходите за възнаграждения на персонала на базата на акции;
- разходите за научно-изследователска дейност относно нови стопански дейности; и
- приходите, разходите и печалбите от промени в справедливата стойност на инвестиционни имоти,

които не се включват при определянето на оперативната печалба на оперативните сегменти.

Освен това, активите на Групата, които не се отнасят директно към дейността на някой от сегментите, не се разпределят по сегменти.

Информацията относно резултатите на отделните сегменти, която се преглежда регулярно от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения, не включва ефектите от единични неповторяеми събития, напр. разходи за реструктуриране, правни разходи и разходи за обезценка, когато обезценката се дължи на изолирано неповторяемо събитие. Финансовите приходи и разходи не се включват в резултатите на оперативните сегменти, които редовно се преглеждат от лицата, отговорни за вземане на оперативни решения.

Не са настъпили промени в методите за оценка, използвани за определяне на печалбата или загубата на сегментите в предходни отчетни периоди. Не се прилага асиметрично разпределение между сегментите.

4.7. Приходи

Основните приходи, които Групата генерира, са свързани с приходи от наеми, лихви по предоставени заеми, преоценки на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата, покупко-продажба на вземания, покупко-продажба на имоти и други.

За да определи дали и как да признае приходи, Групата прилага МСФО 15 Приходи от клиенти и използва следните 5 стъпки:

1. Идентифициране на договора с клиент
2. Идентифициране на задълженията за изпълнение
3. Определяне на цената на сделката
4. Разпределение на цената на сделката към задълженията за изпълнение
5. Признание на приходите, когато са удовлетворени задълженията за изпълнение.

Приходите се признават или в даден момент или с течение на времето, когато или докато Групата удовлетвори задълженията за изпълнение, прехвърляйки обещаните стоки или услуги на своите клиенти.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Групата признава като задължения по договор възнаграждение, получено по отношение на неудовлетворени задължения за изпълнение и ги представя като други задължения в консолидирания отчет за финансовото състояние. По същия начин, ако Групата удовлетвори задължение за изпълнение, преди да получи възнаграждението, то признава в консолидирания отчет за финансовото състояние или актив по договора, или вземане, в зависимост от това дали се изисква нещо друго освен определено време за получаване на възнаграждението.

4.7.1 Финансови приходи

Финансовите приходи включват приходи от разпореждане с финансови инструменти, признати приходи от оценка по справедлива цена и други.

4.7.2 Приходи от лихви и дивиденди

Приходите от лихви са свързани с предоставени заеми на други дружества и договори за цесия. Те се отчитат текущо, по метода на ефективната лихва.

Приходите от дивиденди се признават в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

4.8. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

Групата отчита един вид разход, свързан с изпълнението на договорите за доставка на услуги. Когато разходите не отговарят на условията за разсрочване, съгласно изискванията на МСФО 15, същите се признават като текущи в момента на възникването им като например не се очаква да бъдат възстановени или периодът на разсрочването им е до една година.

Разходите за гаранции се признават и се приспадат от свързаните с тях провизии при признаването на съответния приход.

4.9. Финансови разходи

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми (вкл. облигационен заем), такси и комисионни, свързани с разпореждане с финансови инструменти.

Разходите за лихви се отчитат текущо, по метода на ефективната лихва.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Групата. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за лихви и други финансови разходи”.

4.10. Репутация

Репутацията представлява бъдещите икономически ползи, произтичащи от други активи, придобити в бизнес комбинация, които не са индивидуално идентифицирани и признати отделно. Вижте Пояснение 4.4 за информация относно първоначалното определяне на репутацията. За целите на теста за обезценка репутацията се разпределя към всяка една единица, генерираща парични потоци, на Групата (или група от единици, генериращи парични потоци), която се очаква да има ползи от бизнес комбинацията, независимо от това дали други активи или пасиви на придобитото дружество са разпределени към тези единици. Репутацията се оценява по стойност на придобиване, намалена с натрупаните загуби от обезценка.

При отписване на единица, генерираща парични потоци, съответната част от репутацията се включва в определянето на печалбата или загубата от отписването.

4.11. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване на имотите, машините и съоръженията се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в консолидирания отчет за всеобхватния доход за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив от имоти, машини и съоръжения, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Групата да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Остатъчната стойност и полезният живот на имоти, машини и съоръжения се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Имоти, машини и съоръжения, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност на подобни собствени активи на Групата, или на база на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- | | |
|------------------------|-------------|
| • Машини | 3 години |
| • Транспортни средства | 4 години |
| • Стопански инвентар | 6-7 години |
| • Компютри | 2-3 години |
| • Подобрения | 3-10 години |
| • Други | 6-7 години |

Разходите за амортизация са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи”.

Печалбата или загубата от продажба на актив от имоти, машини и съоръжения се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на актива и се признава в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Печалба/ (Загуба) от продажба на нетекущи активи”.

Избраният праг на същественост за имоти, машини и съоръжения на Групата е в размер на 700 лв.

4.12. Инвестиционни имоти

Групата отчита като инвестиционни имоти земи и сгради, които се държат за получаване на приходи от наем, както и за увеличаване стойността на капитала, по модела на справедливата стойност.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот, например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

Инвестиционните имоти се преоценяват на годишна база и се включват в консолидирания отчет за финансовото състояние по пазарните им стойности. Те се определят от независими оценители, притежаващи професионална квалификация и значителен професионален опит, в зависимост от характера и местонахождението на инвестиционните имоти, базирайки се на доказателства за пазарните условия.

Всяка печалба или загуба от промяна в справедливата стойност или от продажба на даден инвестиционен имот се признава незабавно в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, на ред „Печалба/ (Загуба) от промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти”.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Последващите разходи, свързани с инвестиционни имоти, които вече са признати в консолидирания финансов отчет на Групата, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Групата да получи бъдещи икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Групата отписва инвестиционните си имоти при продажбата им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхното освобождаване. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или тяхната продажба, се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването на актива и балансовата му стойност.

Приходите от наем и оперативните разходи, свързани с инвестиционни имоти, се представят в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход съответно, на ред „Приходи от услуги“ и ред „Разходи за външни услуги“, и се признават, както е описано в Пояснение 4.7 и Пояснение 4.8.

4.13. Тестове за обезценка на репутация, имоти, машини и съоръжения и инвестиционни имоти

При изчисляване на размера на обезценката Групата дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци. Репутацията е отнесена към единиците, генериращи парични потоци, които вероятно ще извличат ползи от съответната бизнес комбинация и които представляват най-ниското ниво в Групата, на което Ръководството наблюдава репутацията.

Единиците, генериращи парични потоци, към които е отнесена репутацията, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

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. За да определи стойността в употреба, Ръководството на Групата изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Групата, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от Ръководството на Групата.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се разпределят в намаление на балансовата стойност първо на репутацията, отнасяща се към тази единица, и след това на останалите активи от единицата, пропорционално на балансовата им стойност. С изключение на репутацията, за всички други активи на Групата Ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

4.14. Финансови инструменти

4.14.1 Признаване и отписване

Финансовите активи и финансовите пасиви се признават, когато Групата стане страна по договорните условия на финансовия инструмент.

Финансовите активи се отписват, когато договорните права върху паричните потоци от финансовия актив изтичат или когато финансовият актив и по същество всички рискове и изгоди се прехвърлят.

Финансовите пасиви се отписват, когато задължението, посочено в договора, е изпълнено, е отменено или срокът му е изтекъл.

4.14.2 Класификация и първоначално оценяване на финансовите активи

Първоначално финансовите активи се отчитат по справедлива стойност, коригирана с разходите по сделката, с изключение на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата и търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент. Първоначалната оценка на финансовите активи по справедлива стойност през печалбата или загубата не се коригира с разходите по сделката, които се отчитат като текущи разходи. Първоначалната оценка на търговските вземания, които не съдържат съществен финансов компонент представлява цената на сделката съгласно МСФО 15.

В зависимост от начина на последващо отчитане, финансовите активи се класифицират в една от следните категории:

- дългови инструменти по амортизирана стойност;
- финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата;
- финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход с или без рекласификация в печалбата или загубата в зависимост дали са дългови или капиталови инструменти.

Класификацията на финансовите активи се определя на базата на следните две условия:

- бизнес модела на Групата за управление на финансовите активи;
- характеристиките на договорните парични потоци на финансовия актив.

Всички приходи и разходи, свързани с финансовите активи, които са признати в печалбата и загубата, се включват във финансови разходи, финансови приходи с изключение на обезценката на търговските вземания, която се представя на ред „Разходи за лихви и други финансови разходи“ в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

4.14.3 Последващо оценяване на финансовите активи

Финансови активи по амортизирана стойност

Финансовите активи се оценяват по амортизирана стойност, ако активите изпълняват следните критерии и не са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата и загубата:

- Групата управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи и да събира техните договорни парични потоци;
- съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания по главница и лихва върху непогасената сума на главницата.

Тази категория включва недеривативни финансови активи като заеми и вземания с фиксирани или определими плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното признаване те се оценяват по амортизирана стойност с използване на метода на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен. Групата класифицира в тази категория паричните средства, търговските и други вземания.

Търговски вземания

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени услуги, договори за покупко-продажба на ценни книжа, договори за цесии, предоставени заеми, и сделки по операции с ценни книжа, извършени в обичайния ход на стопанската дейност. Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и следователно са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално в размер на безусловното възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране. Групата държи търговските вземания с цел събиране на договорните парични потоци и следователно ги оценява по амортизирана стойност, като използва методът на ефективната лихва. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е несъществен.

Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата

Финансови активи, за които не е приложим бизнес модел „държани за събиране на договорните парични потоци“ или бизнес модел „държани за събиране и продажба“, както и финансови активи, чиито договорни парични потоци не са единствено плащания на главница и лихви, се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата.

Тази категория съдържа също така инвестиции в капиталови инструменти. Групата отчита тези инвестиции по справедлива стойност през печалбата или загубата и не е направила неотменим избор да ги отчита по справедлива стойност през друг всеобхватен доход.

Промените в справедливата стойност на активите в тази категория се отразяват в печалбата и загубата. Справедливата стойност на финансовите активи в тази категория се определя чрез котирувани цени на активен пазар или чрез използване на техники за оценяване, в случай че няма активен пазар.

Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

Групата отчита финансовите активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход, ако активите отговарят на следните условия:

- Групата управлява активите в рамките на бизнес модел, чиято цел е да държи финансовите активи, за да събира договорни парични потоци и да ги продава; и
- Съгласно договорните условия на финансовия актив на конкретни дати възникват парични потоци, които са единствено плащания на главница и лихви върху непогасената сума на главницата.

Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход включват:

- Капиталови ценни книжа, които не са държани за търгуване и които Групата неотменимо е избрала при първоначално признаване, да признае в тази категория.
- Дългови ценни книжа, при които договорните парични потоци са само главница и лихви, и целта на бизнес модела на Групата за държане се постига както чрез събиране на договорни парични потоци, така и чрез продажба на финансовите активи.

При освобождаването от капиталови инструменти от тази категория всяка стойност, отчетена в преоценъчния резерв на инструментите се прекласифицира в неразпределената печалба.

При освобождаването от дългови инструменти от тази категория всяка стойност, отчетена в преоценъчния резерв на инструментите се прекласифицира в печалбата или загубата за периода.

4.14.4 Обезценка на финансовите активи

Изискванията за обезценка съгласно МСФО 9 използват информация, ориентирана към бъдещето, за да признаят очакваните кредитни загуби – моделът за „очакваните кредитни загуби“.

Инструментите, които попадат в обхвата на новите изисквания, включват заеми и други дългови финансови активи, оценявани по амортизирана стойност, търговски вземания, активи по договори, признати и оценявани съгласно МСФО 15, както и кредитни ангажименти и някои договори за

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

финансова гаранция (при емитента), които не се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата.

Признаването на кредитни загуби вече не зависи от настъпването на събитие с кредитна загуба. Вместо това Групата разглежда по-широк спектър от информация при оценката на кредитния риск и оценяването на очакваните кредитни загуби, включително минали събития, текущи условия, разумни и поддържащи прогнози, които влияят върху очакваната събираемост на бъдещите парични потоци на инструмента.

При прилагането на тази подход, насочен към бъдещето, се прави разграничение между:

- финансови инструменти, чието кредитното качество не се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или имат нисък кредитен риск (Фаза 1) и
- финансови инструменти, чието кредитното качество се е влошило значително спрямо момента на първоначалното признаване или на които кредитният риск не е нисък (Фаза 2)
- „Фаза 3“ обхваща финансови активи, които имат обективни доказателства за обезценка към отчетната дата. Нито един от финансовите активи на Групата не попада в тази категория.

12-месечни очаквани кредитни загуби се признават за първата категория, докато очакваните загуби за целия срок на финансовите инструменти се признават за втората категория. Очакваните кредитни загуби се определят като разликата между всички договорни парични потоци, които се дължат на Групата, и паричните потоци, които тя действително очаква да получи („паричен недостиг“). Тази разлика е дисконтирана по първоначалния ефективен лихвен процент (или с коригирания спрямо кредита ефективен лихвен процент).

Изчисляването на очакваните кредитни загуби се определя на базата на вероятно претеглената приблизителна оценка на кредитните загуби през очаквания срок на финансовите инструменти.

Търговски и други вземания, и вземания по лизингови договори

Групата използва опростен подход при отчитането на търговските и други вземания и признава загуба от обезценка като очаквани кредитни загуби за целия срок. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания групата счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността дебиторът да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията и степента на обслужването им.

Обезценката се представя в консолидирания отчет за финансовото състояние като намаление на брутната стойност на вземанията, а разходите от обезценката и приходите от върнати обезценки се представят в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, на ред „Разходи за лихви и други финансови разходи“.

Групата определя процента на обезценка на обслужваните вземания в размер, определен на база исторически данни за несъбираемост.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

Групата признава очакваните 12-месечни кредитни загуби за финансови активи, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход. Групата разглежда и други показатели, като неблагоприятни промени в дейността, икономически или финансови условия, които могат да засегнат способността на издателя на капиталовия инструмент да изпълни задълженията си по дълга или неочаквани промени в оперативните резултати на емитента.

Ако някой от тези показатели води до значително увеличение на кредитния риск на инструментите, Групата признава за тези инструменти или този клас инструменти очаквани кредитни загуби за целия срок на инструмента.

4.14.5 Класификация и оценяване на финансовите пасиви

Финансовите пасиви на Групата включват получени заеми – банкови и облигационни, търговски и други финансови задължения.

Финансовите пасиви се оценяват първоначално по справедлива стойност и, където е приложимо, се коригират по отношение на разходите по сделката, освен ако Групата не е определило даден финансов пасив като оценяван по справедлива стойност през печалбата и загубата.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективната лихва, с изключение на деривативи и финансови пасиви, които са определени за оценяване по справедлива стойност през печалбата или загубата (с изключение на деривативни финансови инструменти, които са определени и ефективни като хеджиращ инструмент).

Всички разходи свързани с лихви и, ако е приложимо, промени в справедливата стойност на инструмента, които се отчитат в печалбата или загубата, се включват във финансовите разходи или финансовите приходи.

4.15. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на консолидирания финансов отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата в консолидирания финансов отчет. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на репутация или при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не е бизнес комбинация или засяга данъчната или счетоводната печалба. Отсрочени данъци за временни разлики, свързани с акции в дъщерни и съвместни предприятия не се предвиждат, ако обратното проявление на тези временни разлики се контролира от Групата и е вероятно то да не настъпи в близко бъдеще.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на Ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи, вижте Пояснение 4.21.1.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Групата има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързвани с позиции, признати в другия всеобхватен доход (напр. преоценка на земя) или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

4.16. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, безсрочни депозити и депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември. За целите на съставянето на консолидирания отчет за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като парични средства по банковите сметки на Групата.

Ръководството на Групата е извършило оценка върху очакваните кредитни загуби върху паричните средства и паричните еквиваленти, депозирани във финансови институции. Оценената стойност е определена като несъществена и не е начислена в консолидираните финансови отчети на Групата.

4.17. Собствен капитал и резерви

Акционерният капитал отразява номиналната стойност на емитираните акции на Предприятието-майка.

Премийният резерв включва премии, получени при първоначалното емитиране на собствен капитал. Всички разходи по сделки, свързани с емитиране на акции, са приспаднати от внесения капитал, нетно от данъчни облекчения.

Другите резерви включват:

- законови резерви, общи резерви.

Резервите от преоценка на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход са представени, като отделна позиция.

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби от минали години.

Задълженията за плащане на дивиденди на акционерите са включени на ред „Задължения към свързани лица” в консолидирания отчет за финансовото състояние, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание акционерите преди края на отчетния период.

Всички транзакции със собствениците на Предприятието-майка се представят отделно в консолидирания отчет за собствения капитал.

4.18. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Групата отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Групата е задължена да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Групата е начислила правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица” на база на прогнозираните плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Групата не е разработвала и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Задължения към персонала“, по недисконтирана стойност, която Групата очаква да изплати.

4.19. Лизинг

Групата като лизингополучател

За всеки нов сключен договор Групата преценява дали той е или съдържа лизинг. Лизингът се определя като „договор или част от договор, който предоставя правото да се използва актив (базовият актив) за определен период от време в замяна на възнаграждение.“ За да приложи това определение, Групата извършва три основни преценки:

- дали договорът съдържа идентифициран актив, който или е изрично посочен в договора, или е посочен по подразбиране в момента, когато активът бъде предоставен за ползване
- Групата има правото да получава по същество всички икономически ползи от използването на актива през целия период на ползване, в рамките на определения обхват на правото му да използва актива съгласно договора
- Групата има право да ръководи използването на идентифицирания актив през целия период на ползване.

Групата оценява дали има правото да ръководи „как и с каква цел“ ще се използва активът през целия период на ползване.

Оценяване и признаване на лизинг от Групата като лизингополучател

На началната дата на лизинговия договор Групата признава актива с право на ползване и пасива по лизинга в консолидирания отчет за финансовото състояние. Активът с право на ползване се оценява по цена на придобиване, която се състои от размера на първоначалната оценка на пасива по лизинга, първоначалните преки разходи, извършени от Групата, оценка на разходите, които лизингополучателят ще направи за демонтаж и преместване на основния актив в края на лизинговия договор и всякакви лизингови плащания, направени преди датата на започване на лизинговия договор (минус получените стимули по лизинга).

Групата амортизира актива с право на ползване по линейния метод от датата на започване на лизинга до по-ранната от двете дати: края на полезния живот на актива с право на ползване или изтичане на срока на лизинговия договор. Групата също така преглежда активите с право на ползване за обезценка, когато такива индикатори съществуват.

На началната дата на лизинговия договор Групата оценява пасива по лизинга по настоящата стойност на лизинговите плащания, които не са изплатени към тази дата, дисконтирани с лихвения процент, заложен в лизинговия договор, ако този процент може да бъде непосредствено определен или диференциалния лихвен процент на Групата.

Лизинговите плащания, включени в оценката на лизинговото задължение, се състоят от фиксирани плащания (включително по същество фиксирани), променливи плащания въз основа на индекс или процент, суми, които се очаква да бъдат дължими от лизингополучателя по гаранциите за остатъчна стойност и плащания, произтичащи от опции, ако е достатъчно сигурно, че Групата ще упражни тези опции.

След началната дата пасивът по лизинга се намалява с размера на извършените плащания и се увеличава с размера на лихвата. Пасивът по лизинга се преоценява, за да отрази преоценките или измененията на лизинговия договор или да отрази коригираните фиксирани по същество лизингови плащания.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Когато задължението за лизинг се преоценява, съответната корекция се отразява в актива с право на ползване или се признава в печалбата или загубата, ако балансовата стойност на актива с право на ползване вече е намалена до нула.

Групата е избрала да отчита краткосрочните лизингови договори и лизинга на активи с ниска стойност, като използва практическите облекчения, предвидени в стандарта. Вместо признаване на активи с право на ползване и задължения по лизингови договори, плащанията във връзка с тях се признават като разход в печалбата или загубата по линейния метод за срока на лизинговия договор.

Групата като лизингодател

Активите, отдадени по оперативни лизингови договори, се отразяват в консолидирания отчет за финансовото състояние на Групата и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи на Групата, и изискванията на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ или МСС 38 „Нематериални активи“. Групата реализира приходи от наем по договори за оперативен лизинг на инвестиционните си имоти (вижте Пояснение 8). Приходите от наем се признават на линейна база за срока на лизинговия договор.

Активите, отдадени при условията на финансови лизингови договори, се отразяват в консолидирания отчет за финансовото състояние на Групата като вземане, равно на нетната инвестиция в лизинговия договор. Доходът от продажба на активите се включва в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период. Признаването на финансовия приход се основава на модел, отразяващ постоянен периодичен процент на възвращаемост върху остатъчната нетна инвестиция.

4.20. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Групата и сумата на задължението може да бъде надеждно оценена. Възможно е да съществува несигурност относно срочността или сумата на изходящия паричен поток. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например гаранции, правни спорове или обременяващи договори. Провизиите за реструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за реструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за реструктуриране пред засегнатите лица. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат предвид рисковете и несигурността, включително свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времеви разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, които Групата със сигурност ще получи, се признават като отделен актив. Възможно е този актив да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат в края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава, освен ако не става въпрос за бизнес комбинация (вж. Пояснение 4.4). При бизнес комбинация условните задължения се признават при разпределянето на цената на придобиване към активите и пасивите, придобити в бизнес комбинацията. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи. Те са описани заедно с условните задължения на Групата в Пояснение 32.

4.21. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на Ръководството при прилагането на счетоводната политика на Групата, които оказват най-съществено влияние върху консолидирания финансов отчет, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани в Пояснение 4.22.

4.21.1 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. Данъчните норми в различните юрисдикции, в които Групата извършва дейност, също се вземат предвид. 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 въз основа на специфичните факти и обстоятелства.

4.21.2 Дългови инструменти, оценявани по амортизирана стойност

Анализът и намеренията на Ръководството са потвърдени от бизнес модела на държане на дълговите инструменти, които отговарят на изискванията за получаване на плащания единствено на главница и лихви и държане на активите до събирането на договорените парични потоци от облигациите, които са класифицирани като дългови инструменти, оценявани по амортизирана стойност. Това решение е съобразено с текущата ликвидност и капитала на Групата.

4.22. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на консолидирания финансов 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.

При изготвянето на представения консолидиран финансов отчет значимите преценки на Ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2019 г.

4.22.1 Обезценка на нефинансови активи и репутация

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. За да определи стойността в употреба, Ръководството на Групата изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. 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 Групата през следващата отчетна година.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

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.

4.22.2 Бизнес комбинации

При първоначалното им признаване активите и пасивите на придобития бизнес са включени в консолидирания отчет за финансовото състояние с тяхната справедлива стойност. При изчисляване на справедливата стойност Ръководството използва оценки на бъдещите парични потоци и дисконтовите фактори, които обаче могат да се различават от действителните резултати. Всички промени в оценката след първоначалното признаване биха се отразили върху стойността на репутацията.

4.22.3 Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2021 г. Ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Групата. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване.

4.22.4. Измерване на очакваните кредитни загуби

Кредитните загуби представляват разликата между всички договорни парични потоци, дължими на Групата, и всички парични потоци, които Групата очаква да получи. Очакваните кредитни загуби са вероятно претеглена оценка на кредитните загуби, които изискват преценката на Групата. Очакваните кредитни загуби са дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен.

4.22.5 Оценяване по справедлива стойност

Ръководството използва техники за оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи. При прилагане на техники за оценяване, Ръководството използва в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден 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 (вж. Пояснение 30).

Ръководството на Групата счита, че при съществуващите обстоятелства представените в консолидирания финансов отчет оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

5. База за консолидация

5.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерните предприятия, включени в консолидацията, са както следва:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	Основна дейност	Пряко участие към 31.12.2021 г.	Пряко участие към 31.12.2020 г.
			%	%
„Ексклузив Тауър“ ЕООД	България	строителство, управление и сделки с недвижими имоти	100,00	100,00
„Ритейл Парк Средец“ ЕАД	България	управление и отдаване под наем на недвижими имоти	100,00	100,00

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

6. Отчитане по сегменти

Ръководството определя към настоящия момент следните продуктови линии на Групата като оперативни сегменти, както е описано в Пояснение 4.6 „Отчитане по сегменти“. Тези оперативни сегменти се наблюдават от Ръководството, което взема стратегически решения на базата на коригираните оперативни резултати на сегментите.

Ръководител, вземащ главните оперативни решения за Групата, е изпълнителният директор на предприятието майка, и той следи за изпълнението на тези оперативни сегменти, както и взема решение относно разпределението на ресурси за тях. Ефективността на сегментите се наблюдава, като се коригират резултатите от оперативните резултати на сегментите.

Информацията за отделните сегменти може да бъде анализирана за представените отчетни периоди, както следва:

	Финанси	Управление на ритейл парк	Елиминации	Общо
	2021	2021		2021
	‘000 лв.	‘000 лв.		хил. лв.
Приходи от:				
- външни клиенти	2 065	1 837	(225)	3 677
Приходи на сегмента	2 065	1 837	(225)	3 677
Разходи за материали	-	(4)	-	(4)
Разходи за външни услуги	(174)	(471)	-	(645)
Разходи за персонала	(93)	-	-	(93)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	-	(146)	-	(146)
Други разходи	(3)	(57)	-	(60)
Оперативна печалба на сегмента	1 795	1 159	(225)	2 729
Активи на сегмента	65 605	24 690	(33 494)	56 801
Пасиви на сегмента	36 562	549	(519)	36 592

	Финанси	Управление на ритейл парк	Елиминации	Общо
	2020	2020		2020
	хил. лв.	хил. лв.		хил. лв.
Приходи от:				
- външни клиенти	2 307	1 454	(396)	3 365
Приходи на сегмента	2 307	1 454	(396)	3 365
Разходи за материали	-	(4)	-	(4)
Разходи за външни услуги	(150)	(443)	-	(593)
Разходи за персонала	(93)	-	-	(93)
Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи	-	(113)	-	(113)
Други разходи	-	(63)	-	(63)
Оперативна печалба на сегмента	2 064	831	(396)	2 499
Активи на сегмента	70 901	19 196	(28 630)	61 467
Пасиви на сегмента	42 319	486	(330)	42 475

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

7. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Групата включват подобрения в магазините на Ритейл Парк Средец, оборудване за търговския парк и компютърни конфигурации. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Земя	Съоръжения и оборудване	Подобрения в магазините	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2021 г.	-	18	382	249	6	655
Новопридобити активи	-	-	1	124	117	242
Трансфери	-	-	75	-	(123)	(48)
Салдо към 31 декември 2021 г.	-	18	458	373	-	849
Амортизация и обезценка						
Салдо към 1 януари 2021 г.	-	(3)	(118)	(78)	-	(199)
Начислена амортизация	-	-	(77)	(69)	-	(146)
Салдо към 31 декември 2021 г.	-	(3)	(195)	(147)	-	(345)
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	-	15	263	226	-	504
Брутна балансова стойност						
Салдо към 1 януари 2020 г.	636	18	291	170	290	1 405
Новопридобити активи	-	-	3	77	147	227
Трансфери	(636)	-	88	2	(431)	(977)
Салдо към 31 декември 2020 г.	-	18	382	249	6	655
Амортизация и обезценка						
Салдо към 1 януари 2020 г.	-	(2)	(55)	(29)	-	(86)
Начислена амортизация	-	(1)	(63)	(49)	-	(113)
Салдо към 31 декември 2020 г.	-	(3)	(118)	(78)	-	(199)
Балансова стойност към 31 декември 2020 г.	-	15	264	171	6	456

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Всички разходи за амортизация са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи“.

Групата не е заложила имоти, машини или съоръжения като обезпечение по свои задължения.

Към 31 декември 2021 г. и към 31 декември 2020 г. не е имало съществени договорни задължения във връзка със закупуване на имоти, машини и съоръжения.

8. Инвестиционни имоти

	31.12.2021	31.12.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Земи и сгради	24 926	25 000
Общо	24 926	25 000

Инвестиционните имоти на Групата включват земи и сгради, намиращи се на територията на гр. София, гр. Варна и гр. Балчик.

Земя

Групата притежава инвестиционни имоти с балансова стойност от 636 хил. лв., намиращи се в гр. Варна, които се държат с цел увеличаване стойността на капитала. Инвестиционните имоти са представени във финансовите отчети на Групата, като е използван моделът на справедливата стойност. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	31.12.2021	31.12.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност		
Салдо към 1 януари 2021 г.	636	636
Новопридобити активи	-	-
Балансова стойност към 31 декември 2021 г.	636	636

През 2021 г. не са отразени приходи и преки оперативни разходи, свързани със земята.

Групата няма договорно задължение за закупуване, изграждане или подобрене на земята към 31 декември 2021 г.

Групата не е заложила земята, като обезпечение по свои задължения.

Земни и сгради

В края на 2018 г. Групата придобива имоти в гр. Балчик на стойност 891 хил. лв., отчитани по модела на справедливата стойност, държачи се с цел увеличаване стойността на капитала.

Останалата част от инвестиционните имоти на Групата представлява търговски комплекс Парк Средец и включва терен с площ 29 615 кв. м. и изградената върху него търговска сграда с обща площ от 26 793 кв. м., разположена на три нива – подземен паркинг, търговска/складова зона на партер и офиси на етаж 1. Инвестиционните имоти се намират в гр. София и се държат с цел получаване на приходи от наем и за увеличаване стойността на капитала.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Промените в балансовите стойности, представени в консолидирания отчет за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

	2021	2020
	`000 лв.	`000 лв.
Балансова стойност към 1 януари	24 364	23 830
Продадени активи	-	-
Придобити активи:	-	532
▪ Подобрения	151	532
(Обезценка)/ Преоценка	(225)	2
Балансова стойност към 31 декември	24 290	24 364

За информация относно определяне на справедливата стойност на инвестиционните имоти на Групата, вижте Пояснение 30.

Приходите от наеми за 2021 г., възлизащи на 1 837 хил. лв. (2020 г.: 1 454 хил. лв.), са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Приходи от услуги“. Не са признавани условни наеми. Преките оперативни разходи в размер на 532 хил. лв. (2020 г.: 510 хил. лв.) са отчетени на ред „Разходи за материали“, ред „Други разходи“ и ред „Разходи за външни услуги“ и се отнасят за разходи по стопанисване на инвестиционните имоти на Групата.

Бъдещите минимални наемни постъпления са представени, както следва:

	Минимални постъпления от наем			
	До 1 година	От 2 до 5 години	над 5 години	Общо
	`000 лв.	`000 лв.	`000 лв.	`000 лв.
31 декември 2021 г.	1 828	7 588	9 485	18 901
31 декември 2020 г.	1 672	7 533	10 442	19 647

Групата няма договорно задължение за закупуване, изграждане или подобрене на инвестиционните имоти към 31 декември 2021 г.

Групата не е залагала инвестиционните имоти, като обезпечение по заеми.

9. Дългосрочни финансови активи

Групата има непряко участие в „Ексклузив Сървисиз“ АД, представляващо 40.00% (2020 г.: 40,00%).

Сумите, признати в консолидирания отчет за финансовото състояние, се отнасят към следните категории дългосрочни финансови активи:

Капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	31.12.2021	31.12.2020
	`000 лв.	`000 лв.
„Ексклузив Сървисиз“ АД-непряко участие	10	10
Общо капиталови инструменти по справедлива стойност	10	10

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

10. Търговски и други вземания

	31.12.2021	31.12.2020
	`000 лв.	`000 лв.
Търговски вземания	217	160
Предоставени аванси	3	1 551
Предплатени разходи	21	18
Общо	241	1 729

Към 31 декември 2021 г. и 31 декември 2020 г., търговските вземания на Групата представляват, предимно, вземания от наемателите на магазините на търговския център.

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски и други финансови вземания на Групата са прегледани относно настъпили събития на неизпълнение, а за всички търговски вземания е приложен опростен подход за определяне на очакваните кредитни загуби към края на периода. Групата се характеризира с добра степен на събираемост, поради което не са начислявани обезценки през двата периода.

Нетната балансова стойност на всички други нетърговски вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Рисковете, свързани с тези финансови инструменти, и политиките по управлението им са отразени в Пояснение 29.

11. Вземания по предоставени търговски заеми и цесии

	31.12.2021	31.12.2020
	`000 лв.	`000 лв.
Предоставени заеми и вземания по договори за цесии – главница, брутно преди очаквана кредитна загуба	11 206	11 016
Коректив за очаквана кредитна загуба	(389)	(866)
Общо	10 817	10 150

Към 31 декември 2021 г., предоставените от Групата заеми са с краткосрочен характер, необезпечени, деноминирани в български лева и лихвен процент, базиран на пазарни лихвени равнища.

Възстановимата стойност на вземанията по договори за цесии се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Изменение в размера на коректива на очаквани кредитни загуби по предоставени заеми и договори за цесии

	2021	2020
	`000 лв.	`000 лв.
Салдо към 1 януари	865	645
Коректив за очаквана кредитна загуба	95	222
Възстановяване на загуба от обезценка	(571)	(1)
Салдо към 31 декември	389	866

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

12. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочни финансови активи през представените отчетни периоди включват различни инвестиции, които не отговарят на бизнес модела за събиране на договорните парични потоци, или Групата е решила да използва възможността да класифицира тези активи като такива.

	Пояснение	31.12.2021	31.12.2020
		‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата			
Борсови капиталови инструменти		8 865	11 226
Некотиранни капиталови инструменти	12.1	8 974	8 613
		17 839	19 839
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход			
Некотиранни капиталови инструменти	12.2	2 118	4 104
		2 118	4 104
Общо		19 957	23 943

Краткосрочните финансови активи са оценени по справедлива стойност, определена на базата на борсовите котировки към датата на финансовия отчет, или чрез оценка на независим оценител. За повече информация, виж Пояснение 30.

Печалбите и загубите са признати в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти“ и ред „Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти“.

12.1. Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата

Акции и дялове в предприятия	31.12.2021	31.12.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Акции на компании, търгувани на БФБ	3 774	6 144
Акции на компании, търгувани на международни пазари	5 091	5 082
Дялове на договорни фондове по ЗДКИСДПКИ	12	1 168
Акции и дялове на непублични компании	8 962	7 445
Общо	17 839	19 839

Към 31 декември 2021 г. Групата е заложила по договори за обратно изкупуване, т нар. „репо“ сделки – 3 612 хил. лв. (31.12.2020 г.: 7 070 хил. лв.).

Справедливата стойност на акции на компании, търгувани на БФБ, и на дялове на договорни фондове по ЗДКИСДПКИ, в размер на 3 786 хил. лв., е определена на база борсови котировки и данни за обратни изкупувания към датата на консолидирания финансов отчет.

Справедливата стойност на акции на компании, търгувани на международни пазари, и акции и дялове на непублични компании, в размер на 14 053 хил. лв., е определена на база доклади на лицензирани външни оценители.

Печалбите и загубите от оценката по справедлива цена са признати в печалби и загуби в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

12.2. Капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

Акции в предприятия	% участие	Брой акции дялове	31.12.2021	% участие	Брой акции дялове	31.12.2020
			‘000 лв.			‘000 лв.
Акции на непублични компании	10,68%	2 604	2 118	14,37%	3 504	4 104
Общо			2 118			4 104

Към 31 декември 2021 г. Групата е заложила по договори за обратно изкупуване, т нар. „репо“ сделки – 1 008 хил. лв. (31.12.2020 г.: 1 487 хил. лв.).

Справедливата стойност на инвестицията на Дружеството-майка в акции на непублични компании е определена на база доклад на лицензиран външен оценител. При изготвяне на оценката е приложен методът на чистата стойност на активите. За повече информация, вижте Пояснение 30. През 2021 г. Групата е признала загуба от обезценка на капиталови инструменти в размер на 828 хил. лв., намерила отражение в другия всеобхватен доход.

През отчетния период Дружеството-майка е продавало акции.

13. Пари и парични еквиваленти

	31.12.2021	31.12.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Парични средства в каса и банки	313	89
Общо	313	89

Групата няма блокирани пари и парични еквиваленти.

Групата е извършила оценка на очакваните кредитни загуби върху парични средства и парични еквиваленти. Оценената стойност е в размер под 0.1% от брутната стойност на паричните средства, депозирани във финансови институции, поради което е определена като несъществена и не е начислена в консолидирания финансов отчет на Групата.

14. Собствен капитал

Към 31 декември 2021 г. собственият капитал е в размер на 20 209 хил. лв. (31.12.2020 г.: 18 992 хил. лв.) , като структурно се разпределя, както следва:

Собствен капитал	Поясн.	31.12.2021	31.12.2020
		‘000 лв.	‘000 лв.
▪ акционерен капитал	14.1	780	780
▪ общи резерви	14.4	390	390
▪ резерв от последващи оценки на активи и пасиви	14.4	1 882	3 662
▪ резерв от емисия	14.3	8 380	8 380
▪ непокрита загуба	14.5	-	(1 414)
▪ неразпределена печалба	14.5	6 825	6 787
▪ текуща печалба	14.5	1 952	407
Общо собствен капитал		20 209	18 992

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

14.1. Акционерен капитал

Акционерния капитал на групата е акционерният капитал на Дружеството - майка и се състои от 780 004 бр. акции с номинална стойност 1 лев на акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството-майка.

Акционерен капитал	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Акции, напълно платени		
- в началото на годината	780	780
Акции напълно платени в края на годината	780	780

Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството-майка.

Списък на основните акционери, притежаващи акции:

	2021 г.	%	2020 г.	%
	Брой акции		Брой акции	
Адара АД, ЕИК:102046474	229 876	29.47%	229 876	29.47%
ДФ Елана Трейдинг ЕИК:1770379	74 825	9.59%	-	-
Стикс-2000 ЕООД, ЕИК:103614257	66 000	8.46%	66 000	8.46%
Други юридически лица	309 104	39.63%	383 576	49.18%
Общо юридически лица	679 805	87.15%	679 452	87.11%
Физически лица	100 199	12.85%	100 552	12.89%
Общо капитал	780 004	100%	780 004	100%

14.2. Доход на акция

Печалбата на акция е изчислена на базата на нетната печалба и среднопретегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

	31.12.2021	31.12.2020
Нетна печалба/загуба за периода (в хил. лв.)	1 952	407
Среднопретеглен брой акции	780	780
Доход на акция	2.50	0.52

14.3. Премиян резерв

Постъпленията, получени в допълнение към номиналната стойност на издадените през 2019 г. акции, в размер на 8 380 хил. лв., са включени в премийния резерв и са намалени с регистрационните и други регулаторни такси и съответните данъчни привилегии. Стойността на емитираните акции към 31 декември 2021 г., отразена в капитала, възлиза на 780 хил. лв. (31.12.2020 г.: 780 хил. лв.).

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

14.4. Други резерви

	Законови резерви	Финансови активи по справедлива стойност	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Салдо към 1 януари 2020 г.	180	3 784	3 964
Формиране на резерви	210	-	210
Продажба на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	(653)	(653)
Преоценка на финансови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	531	531
Салдо към 1 януари 2021 г.	390	3 662	4 052
Формиране на резерви	-	-	-
Продажба на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	(941)	(941)
Обезценка на финансови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	(839)	(839)
Салдо към 31 декември 2021 г.	390	1 882	2 272

Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	31.12.2021
	‘000 лв.
Салдо към 1 януари 2020 г.	3 784
Промяна в справедливата стойност на дългови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	590
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които не се класифицират в печалба или загуба	(59)
Продажба на капиталови инструменти по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	(653)
Салдо към 1 януари 2021 г.	3 662
Промяна в справедливата стойност на дългови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	(932)
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които не се класифицират в печалба или загуба	93
Продажба на капиталови инструменти по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	(941)
Салдо към 31 декември 2021 г.	1 882

Капиталовите инструменти на Групата, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, са деноминирани в български лева. Справедливата им стойност е определена от независими оценители и би била класифицирана на ниво 3 от йерархията от справедливите стойности, съгласно МСФО 13 „Оценяване по справедлива стойност“. Няма наложени тежести върху капиталовите инструменти на Групата през текущия и/или предходния период.

14.5. Неразпределена печалба

Увеличението на неразпределената печалба, в размер на 1 045 хил. лв., се дължи на печалбите от продажбата на финансови активи, отчитани по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, през 2021 г., които са прехвърлени от резерва в неразпределена печалба. Към 31 декември 2021 г. неразпределената печалба е в размер на 8 777 хил. лв., като същата включва натрупаните печалби от минали години и текущия финансов резултат.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

15. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Временна разлика	31 декември 2020 г.		Движение на отсрочени данъци 2021г.				31 декември 2021 г.	
	Временна разлика	Отсрочен данък	Увеличение		Намаление		Временна разлика	Отсрочен данък
			Временна разлика	Отсрочен данък	Временна разлика	Отсрочен данък		
Обезценка инвестиционни имоти	27	3	-	-	-	-	27	3
Очаквана кредитна загуба МСФО 9	865	87	571	57	-	-	294	30
Общо Активи	892	90	571	57	-	-	321	33
Приходи от оценка на финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата	6 548	655	391	39	1 937	193	8 094	810
Приходи от оценка на финансови активи по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	4 069	407	1 983	199	-	-	2 086	208
Общо Пасиви	10 617	1 062	2 374	238	1 937	193	10 180	1 018
Отсрочени данъци (нето)	9 725	972	1 803	181	1 937	193	9 859	985

16. Получени заеми

Задълженията по получени заеми на Групата към 31 декември 2021 г. се състоят от:

	Текущи		Нетекущи	
	2021	2020	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови пасиви, оценявани по амортизирана стойност:				
Облигационни заеми	2 591	2 738	5 000	7 500
Банкови заеми	1 499	1 232	14 276	15 396
Краткосрочни заеми	2 001	2 002	-	-
Общо балансова стойност	6 091	5 972	19 276	22 896

Облигационен заем

На 10.02.2017 г. “Екип-98 Холдинг” АД издава емисия облигация със следните параметри:

ISIN код BG2100002174.

Размер на облигационния заем: 10 000 000 (десет милиона) лева

Валута на облигационния заем: BGN

Брой корпоративни облигации: 10 000 (десет хиляди) броя

Дата на издаване: 10 Февруари 2017 г.

Вид на корпоративните облигации: обикновени, лихвоносни, безналични, поименни, свободно прехвърляеми, обезпечени

Срок: 7 (седем) години

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Лихва: сбор от стойността/индекса на 6-месечен EURIBOR плюс надбавка от 3,60%, но не по-малка от 2,70%

Обезпечение: застраховка „Финансов риск“, валидна за срока на облигационния заем.

Дружеството-майка има сключен договор за довереник на облигационерите по емисията облигации.

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.

На 27.07.2021 г. се проведе общо събрание на облигационерите на „Екип-98 Холдинг“ АД по облигационната емисия с ISIN BG2100002174, където бяха приети следните решения:

- Да се промени приложимия лихвен процент по облигационния заем: след падежна дата 10.08.2021 г. лихвеният процент по облигациите се променя от фиксиран 6.00% годишно на плаващ, формиран от 6-месечен EURIBOR с надбавка 3.60% (360 базисни точки), но общо не по-малко от 2.70% годишно, при лихвена конвенция Реален брой дни в периода към Реален брой дни в годината (Actual/365L, ISMA – Year). Три работни дни преди падежа на всяко лихвено плащане се взема обявената за този ден стойност на 6-месечния EURIBOR и към нея се добавя надбавка от 360 базисни точки (3.60%). В случай че така получената стойност е по-ниска от 2.70%, се прилага минималната стойност от 2.70% годишна лихва. Получената по описания метод лихва се фиксира и прилага съответно за предстоящия 6-месечен период, след което описаният алгоритъм се прилага отново;

- Да се извършат съответните промени в застрахователната полица „Разни Финансови Загуби“, служеща като обезпечение на облигационния заем на „Екип-98 Холдинг“ АД, които да отразят промяната в приложимия лихвен процент по облигационната емисия с ISIN BG2100002174.

Промяната ще се отрази ефективно в облигационното плащане с падеж 10.02.2022 г.

Главница от 2 500 хил. лв. и лихви по облигационния заем от 91 хил. лв. (от които 1 хил. лв. лихви за забава) са представени като текущи задължения в отчета за финансовото състояние.

Дългосрочен банков заем

Банков кредит № 05000КР-АА-1094, от 02.04.2018 г. и Анекс №1 от 04.04.2018 г. към него.

Дата на сключване: 02.04.2018 г.

Размер на кредита: 9 600 хил. евро (18 776 хил. лв.)

Предмет и цел на договора: закупуване на 1 771 050 броя акции, представляващи 100% от капитала на „Ритейл Парк Средец“ ЕАД.

Срок на погасяване: 02.10.2029 г.

Остатък към 31.12.2021 г. – дългосрочна част – 14 276 хил. лв., краткосрочна част - 1 499 хил. лв. (главница 1 490 хил. лв. и лихва 9 хил. лв.).

Лихва: сбор от стойността/индекса на 1 месечен EURIBOR плюс надбавка от 2,60%, но не по-малка от 2,80%.

Обезпечение – залог върху акциите, придобити със средствата от заема.

Балансовата стойност на банковите заеми се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Краткосрочни банкови заеми

	31.12.2021	31.12.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Главница	1 998	2 000
Лихва	3	2
Общо	2 001	2 002

Задълженията по краткосрочни заеми към 31 декември 2021 г. на Дружеството-майка се състоят от:

1) Банков кредит овърдрафт

Размер на кредита: 2 000 хил. лв.

Предмет и цел на договора: оборотни средства

Срок на погасяване: 20.01.2024 г.

Размер на лихвата – променлив БЛП+ надбавка

Обезпечение – застраховка финансов риск

17. Търговски и други задължения

	31.12.2021	31.12.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски задължения	2 386	2 616
Получени аванси	3 256	3 256
Ангажменти за обратно изкупуване	4 500	6 644
Данъчни задължения	57	19
Приходи за бъдещи периоди	7	-
Общо	10 206	12 535

Нетната балансова стойност на текущите търговски и други задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Търговските задължения на Групата в размер на 2 386 хил. лв. към 31 декември 2021 г. основно включват:

- задължения за придобиване на капиталови инструменти в размер на 348 хил. лв.
- придобити задължения по договори за покупка на вземания в размер на 1 534 хил. лв.
- други търговски задължения в размер на 504 хил. лв.

Получени аванси

През 2018 г. Групата сключи предварителен договор за продажба:

- на дялове в размер на 3 256 хил. лв.;

Към датата на съставяне на настоящия консолидиран финансов отчет, съгласно постигнатите договорености, срокът по предварителен договор е удължен до 24.02.2023 г.

Ангажменти за обратно изкупуване:

Дружеството-майка е страна по договори за обратно изкупуване и към 31 декември 2021 г. е предоставило 1 239 бр. акции с отчетна стойност от 1 008 хил. лв. (31.12.2020 г.: 1 222 020 бр. акции с отчетна стойност от 4 900 хил. лв.), с ангажмент за обратно изкупуване при номинал на сделките от 733 хил. лева, в т.ч. задължение за лихва в размер на 16 хил. лв.

Лихвени нива на договорите за обратно изкупуване са от 4% до 6,5%.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

18. Пенсионни и други задължения към персонала

	31.12.2021	31.12.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Задължения за възнаграждения	1	7
Осигурителни задължения	-	3
Общо	1	10

19. Приходи от услуги

Приходите от услуги на Групата са формирани от предоставяните услуги за отдаване под наем на търговски комплекс Ритейл Парк Средец. Групата е обвързана с дългосрочни и средносрочни договори за наем.

Приходите от услуги на Групата могат да бъдат анализирани, както следва:

	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от наем	1 837	1 454
Общо	1 837	1 454

20. Положителни разлики от операции с финансови активи

20.1 Положителни разлики от операции с финансови активи

	31.12.2021	31.12.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
От оценка на финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата	2 056	2 257
От продажба на вземания	9	-
Общо	2 065	2 257

20.2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи

	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
От продажба на акции	(76)	(326)
От оценка на финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата	(5)	(24)
Общо	(81)	(350)

21. Финансови приходи

	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от лихви по предоставени заеми	360	396
По договори за цесии и други финансови инструменти	1	2
Общо	361	398

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

22. Разходи за лихви и други финансови разходи

Разходи за лихви	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Лихви по банкови кредити	545	561
Лихви по облигационен заем	381	600
Лихви по търговски заеми	181	211
Обезценка на вземания	94	221
Лихви по договори за обратно изкупуване на ФИ	53	217
Комисионни	50	63
Банкови такси	38	46
Лихви за забава	16	18
Отрицателни курсови разлики	1	1
Финансов разход с обезщетителен характер	-	375
Възстановяване на загуба от обезценка	(571)	(3)
Общо	788	2 310

23. Разходи за външни услуги

	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Разходи за охрана, обслужване и други	505	443
Такси и други	99	97
Разходи за облигационен заем	41	53
Общо	645	593

Възнаграждението за независим финансов одит за индивидуалните финансови отчети на Дружеството-майка и дъщерните дружества за 2021 г. е в размер на 30 хил. лв., за консолидирания финансов отчет на групата е в размер на 7 хил. лв. През годината задължителния одитор на Дружеството-майка не е предоставял данъчни консултации или други услуги, несвързани с одита. Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл.30 от Закона за счетоводството.

24. Разходи за персонала

	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Трудови договори, в т.ч.:	40	30
<i>разходи за заплати</i>	31	24
<i>разходи за социални осигуровки</i>	9	6
Договор за управление и контрол, в т.ч.:	51	62
<i>разходи за заплати</i>	40	47
<i>разходи за социални осигуровки</i>	11	15
Граждански договори	2	1
Общо	93	93

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

25. Други разходи

	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Местни данъци и такси	60	63
Общо	60	63

26. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка за България, в размер на 10 % (2020 г.: 10 %), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Печалба за периода преди данъци	2 221	585
Данъчна ставка	10,00%	10,00%
Очакван разход за данъци	(222)	(59)
Данъчен ефект от приходи и разходи, непризнати за данъчни цели, нетно	100	100
Текущ разход за данъци върху дохода	-	-
Отсрочени данъчни приходи/(разходи):		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	(147)	(219)
Разходи за данъци върху дохода	(269)	(178)

27. Сделки и разчети със свързани лица

Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Групата включва Съвет на Директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал се състоят от следните разходи:

Краткосрочни възнаграждения:	2021	2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Възнаграждения	40	47
Осигуровки	11	15
Общо краткосрочни възнаграждения	51	62
Сделки по трудов договор	2	-

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

28. Категории финансови инструменти

Финансовите активи на Групата могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи	31.12.2021	31.12.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	2 128	4 114
Финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата	17 839	19 839
Дългови инструменти по амортизирана стойност:		
Вземания по предоставени търговски заеми и цесии	10 817	10 150
Търговски и други вземания	220	1 711
	31 004	35 814
Пари и парични еквиваленти	313	89
	31 317	35 903
Финансови пасиви	31.12.2021	31.12.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Нетекущи пасиви		
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Получени заеми	19 276	22 896
	19 276	22 896
Текущи пасиви		
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Получени заеми	6 091	5 972
Търговски и други задължения	10 142	12 516
	16 233	18 488

Вижте Пояснение 4.14 за информацията относно счетоводната политика за всяка категория финансови инструменти. Методите, използвани за оценка на справедливите стойности на финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност, са описани в Пояснение 30.

29. Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на Ръководството по отношение управление на риска

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви на Групата, по категории, вижте Пояснение 28. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата, са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Групата се осъществява от Ръководството. Приоритет на Ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвращаемост.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложена Групата, са описани по-долу.

29.1 Анализ на пазарния риск

Вследствие на използването на финансови инструменти Групата е изложена на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс и лихвен риск, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Групата.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

29.1.1 Валутен риск

Основна част от сделките на Групата се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Групата са деноминирани в евро. Към датата на приемане на консолидирания финансов отчет Република България има фиксиран курс към еврото – 1 евро към 1.95583 лв. в условия на Валутен борд. Това намалява в значителна степен валутния риск. Такъв риск би възникнал при промяна на нормативно определения курс, за което Групата не разполага с информация.

29.1.2 Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Групата не е изложена на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти.

Анализ на чувствителността на паричните потоци за инструменти с променлива лихва

Промяна от 100 базисни пункта в лихвените нива към отчетната дата би увеличила/ (намалила) собствения капитал и печалби и загуби със сумите, посочени по-долу. Този анализ допуска, че всички останали променливи, особено обменните курсове на чуждестранна валута, остават непроменени.

<i>Ефект в хиляди лева</i>	Печалби и загуби		Собствен капитал	
	100 б.п. Увеличение	100 б.п. Намаление	100 б.п. увеличение	100 б.п. Намаление
31 декември 2021				
Инструменти с променлива лихва	(234)	234	(210)	210
Чувствителност на паричните потоци (нетно)	(234)	234	(210)	210
31 декември 2020				
Инструменти с променлива лихва	(289)	289	289	289
Чувствителност на паричните потоци (нетно)	(289)	289	289	289

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

29.2 Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата. Групата е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като например при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, инвестиции в акции и други. Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

Финансови активи	31.12.2021 ‘000 лв.	31.12.2020 ‘000 лв.
Капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	2 128	4 114
Финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата	17 839	19 839
Дългови инструменти по амортизирана стойност:		
Вземания по предоставени търговски заеми и цесии	10 817	10 150
Търговски и други вземания	220	1 711
	31 004	35 814
Пари и парични еквиваленти	313	89
	31 317	35 903

Групата редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Групата е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Групата счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

По отношение на вземанията Групата не е изложена на значителен кредитен риск към нито един от контрагентите или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. На базата на исторически показатели, Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Балансовите стойности, описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Групата по отношение на тези финансови инструменти.

Структурата на финансовите активи по фази и относимата към тях обезценка може да бъде представена, както следва:

	Фаза 1	Фаза 2	Фаза 3
Търговски вземания	220	-	-
Вземания по предоставени заеми, бруто	-	11 174	-
Очаквани кредитни загуби	-	(388)	-
Вземания по договори за цесии	32	-	-
Очаквани кредитни загуби	(1)	-	-
	251	10 786	-

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

29.3 Анализ на ликвидния риск

Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и продажба на финансови активи.

Към 31 декември 2021 г. и 31 декември 2020 г. падежите на договорните задължения на Групата (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

31 декември 2021 г.	Текущи		Нетекущи	
	До 6	Между 6 и	От 1 до 5	Над 5
	месеца	12 месеца	години	години
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Банкови заеми	751	2 749	14 276	-
Облигационен заем	2 591	-	5 000	-
Търговски и други задължения	6 886	3 256	-	-
Общо	10 228	6 005	19 276	-

31 декември 2020 г.	Текущи		Нетекущи	
	До 6	Между 6 и	От 1 до 5	Над 5
	месеца	12 месеца	години	години
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Банкови заеми	495	2 739	15 396	-
Облигационен заем	2 738	-	7 500	-
Търговски и други задължения	9 260	3 256	-	-
Общо	12 493	5 995	22 896	-

30. Оценяване по справедлива стойност

30.1. Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в консолидирания отчет за финансовото състояние, са групирани в три нива съобразно йерархията на справедливата стойност. Тази йерархия се определя въз основа на значимостта на входящата информация, използвана при определянето на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, както следва:

- 1 ниво: пазарни цени (некоригирани) на активни пазари за идентични активи или пасиви;
- 2 ниво: входяща информация, различна от пазарни цени, включени на ниво 1, която може да бъде наблюдавана по отношение на даден актив или пасив, или пряко (т. е. като цени) или косвено (т. е. на база на цените); и
- 3 ниво: входяща информация за даден актив или пасив, която не е базирана на наблюдавани пазарни данни.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Даден финансов актив или пасив се класифицира на най-ниското ниво на значима входяща информация, използвана за определянето на справедливата му стойност.

31 декември 2021 г.	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови активи				
Акции и дялове	3 786	-	16 181	19 967
Общо активи	3 786	-	16 181	19 967

31 декември 2020 г.	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Финансови активи				
Акции и дялове	7 312	-	16 641	23 953
Общо активи	7 312	-	16 641	23 953

Определяне на справедливата стойност

Методите и техниките за оценяване, използвани при определянето на справедливата стойност, не са променени в сравнение с предходния отчетен период.

Борсово търгувани ценни книжа и облигации

Всички пазарно търгувани капиталови инструменти са представени в български лева и са публично търгувани на Българска фондова борса. Справедливите стойности са били определени на база на техните борсови цени „продава“ към отчетната дата.

Определяне на справедлива стойност

За финансовите активи и пасиви на Групата, класифицирани на ниво 3, се използват техники за оценяване с помощта на независими оценители.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Техники за оценяване и значими ненаблюдаеми входящи данни

Следната таблица представя техниките за оценяване, използвани при оценяването на справедливите стойности на Ниво 3, както и използваните значими ненаблюдаеми входящи данни:

Вид на финансовия инструмент	Справедлива стойност на 31.12.2021	Техника за оценяване	Значими ненаблюдаеми входящи данни	Взаимовръзка между ключови ненаблюдаеми входящи данни и справедлива стойност	Диапазон на дисконтовия фактор
Акции и дялове	8 429	Метод на чистата стойност на активите	НСА не е пазарна оценка на активите	Чувствителна разлика м/у оценката на активите и пазарните стойности на оценяваните активи	Няма дисконтов фактор
Акции и дялове	5 091	Разходен метод	НСА не е пазарна оценка на активите	Чувствителна разлика м/у оценката на активите и пазарните стойности на оценяваните активи	Няма дисконтов фактор
Акции и дялове	2 118	Метод на дисконтираните парични потоци	НСА е пазарна оценка на активите/ Дисконтов процент, коригиран за риска над безрисковия лихвен процент и очаквания темп на растеж	Чувствителна разлика м/у оценката на активите и пазарните стойности на оценяваните активи / Увеличение над безрисковия лихвен процент ще доведе до по-ниска справедлива стойност; Увеличаване на очаквания ръст ще доведе до по-висока стойност	Дисконтов фактор 20%
Акции и дялове	533	30% Метод на чистата стойност на активите и 70% метод на дисконтираните парични потоци	НСА е пазарна оценка на активите/ Дисконтов процент, коригиран за риска над безрисковия лихвен процент и очаквания темп на растеж	Чувствителна разлика м/у оценката на активите и пазарните стойности на оценяваните активи / Увеличение над безрисковия лихвен процент ще доведе до по-ниска справедлива стойност; Увеличаване на очаквания ръст ще доведе до по-висока стойност	Дисконтов фактор 10%

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

30.2 Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Следната таблица представя нивата в йерархията на нефинансови активи към 31 декември 2021 г. и 31 декември 2020 г., оценявани периодично по справедлива стойност:

31 декември 2021 г.	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Инвестиционни имоти:				
- земи и сгради	-	-	24 926	24 926

31 декември 2020 г.	Ниво 1	Ниво 2	Ниво 3	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Инвестиционни имоти:				
- земи и сгради	-	-	25 000	25 000

Справедливата стойност на инвестиционните имоти на Групата е определена на базата на доклади на независими лицензирани оценители. Инвестиционните имоти на Групата се оценяват в края на всяка година.

Изготвената пазарна оценка към 31 декември 2021 г. за търговски комплекс Парк Средец възлиза на 23,927 хил. лв. Оценката е определена на база метод на сравнителните продажби и метод на капитализиране на дохода, като същата обхваща всички активи в недвижимия имот, включително и посочените в Пояснение 7 имоти, машини и съоръжения. Оценката по справедлива стойност, съгласно метода на сравнителните продажби, се базира на наблюдавани цени на скорошни пазарни сделки за подобни имоти, коригирани за специфични фактори като площ, местоположение, настоящо използване и други. Съществени ненаблюдавани данни са свързани с корекциите за специфичните за земята и сградите фактори. Степента и посоката на тези корекции зависят от броя и характеристиките на наблюдаваните пазарни сделки с подобни имоти, които са използвани за целите на оценката. Според метода на капитализиране на дохода, очакваните постъпления от наем се капитализират нетно от оперативните разходи, като се използва дисконтов процент, съответстващ на пазарния доход от скорошни сделки с подобни имоти. Когато актуалният размер на наема се различава съществено от очаквания, последният съответно се коригира. При преценката за очакваните постъпления от наем се вземат предвид настоящата част от сградата, отдадена под наем, бъдещата част, която няма да бъде заета, условията по настоящи и бъдещи договори за лизинг през оставащия полезен живот на активите. Най-съществените входящи данни, които не могат да бъдат наблюдавани, са оценената стойност на наема, неотдадената под наем част от сградата и дисконтовият процент. Справедливата стойност би се увеличила, ако стойността на наема се увеличи, по-голяма площ бъде отдадена под наем или дисконтовият процент се намали. Оценката е чувствителна към промени и в трите предположения. Въпреки че входящите данни, използвани при изготвяне на оценителския доклад, са субективна преценка, ръководството счита, че крайната оценка не би се повлияла значително от други възможни предположения.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Началното салдо на нефинансовите активи на ниво 3 може да бъде равнено с крайното им салдо към отчетната дата, както следва:

	Инвестиционни имоти земи и сгради ‘000 лв.
Салдо към 1 януари 2021 г.	25 000
Подобрения	151
Обезценка	(225)
Трансфер	-
Салдо към 31 декември 2020 г.	24 926

	Инвестиционни Имоти земи и сгради ‘000 лв.
Салдо към 1 януари 2020 г.	23 830
Подобрения	532
Преоценка	2
Трансфер	636
Салдо към 31 декември 2020 г.	25 000

31. Политика за управление на капитала

Групата управлява капитала си, така че:

- да осигури способността на Групата да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за акционерите, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Целта на Ръководството е да поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на Групата.

Ръководството на Групата определя размера на необходимия капитал пропорционално на нивото на риск, с който се характеризират отделните дейности. Поддържането и коригирането на капиталовата структура се извършва в тясна връзка с промените в икономическите условия, както и в зависимост от нивото на риск, присъщо на съответните активи, в които се инвестира. Основните инструменти, които се използват за управление на капиталовата структура, са: дивидентна политика; продажба на активи, с цел намаляване на нивото на задлъжнялост и др. Всички решения за промени в тази насока се вземат при отчитане на баланса между цената и рисковете, присъщи на различните източници на финансиране.

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

Съотношението дълг/капитал е представено по-долу:

	31.12.2021	31.12.2020
	‘000 лв.	‘000 лв.
Дълг (общо заеми и задължения)	36 592	42 475
Парични средства	(313)	(89)
Нетен дълг	36 279	42 386
Собствен капитал	20 209	18 992
Съотношение дълг - капитал	1.80	2.23

32. Условни активи и условни пасиви

През годината няма предявени различни гаранционни и правни искове към Групата.

33. Рискове, свързани с изменението на климата

Ръководството анализира детайлно всички рискове и тенденции, свързани с климатичните промени и влиянието на дейността на емитента върху проблемите, свързани с климата. Ръководството анализира длъжниците на Групата, за да установи дали климатичните въпроси, биха повлияли оценката на очакваните кредитни загуби. Ръководството, също така, преразглежда съществениите преценки и несигурностите при оценките, направени при изготвянето на консолидирания финансов отчет (Пояснения 4.21 и 4.22), в светлината на проблемите, свързани с климата. След извършения анализ Ръководството не установи съществени рискове за емитента, свързани с климата и счита, че тези въпроси нямат съществено влияние върху консолидираните финансови отчети на Групата.

34. Събития след края на отчетния период

COVID-19 (Коронавирус)

В края на 2019 г. за първи път се появили новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. На 11 март 2020 г., след като са били регистрирани случаи на заразени с новия щам на коронавируса в 114 държави, Световната здравна организация (СЗО) обяви епидемията от COVID-19 за пандемия. На 13 март 2020 г. по искане на правителството Народното събрание обяви извънредно положение в България заради коронавируса, което продължи до 13 май 2020 г. и бе заменено с извънредна епидемична обстановка до 31 март 2022 г. Извънредната епидемична обстановка отпада, считано от 1 април 2022 г.

Ръководството на дружествата в Групата ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните негативни ефекти от пандемията.

Военен конфликт между Република Украйна и Руската Федерация

След края на отчетния период възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна, който Ръководството на Групата счита за некоригиращо събитие. Редица страни (включително САЩ, Великобритания и членки на ЕС) наложили санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица. Тези обстоятелства не влияят пряко върху дейността на Групата, но косвено би могло да окажат неблагоприятно влияние, поради влошаването на икономическата обстановка в България. Въздействието на събитията, свързани с военния конфликт върху общата икономическа

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

ситуация може да наложи преразглеждане на някои допускания и преценки. Това може да доведе до съществени корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви в рамките на следващата финансова година. На този етап, Ръководството не е в състояние надеждно да оцени потенциалното въздействие, тъй като събитията се развиват ежедневно. Ръководството ще продължи да следи развитието на събитията и ще предприеме всички необходими стъпки да предотврати евентуално неблагоприятно въздействие върху дейността на Групата.

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

35. Одобрение на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет към 31 декември 2021 г. /включително сравнителната информация/ е одобрен и приет от Съвета на Директорите на 29 април 2022 г.

Изготвил:

Изпълнителен директор :.....

Валентина Любомирова Жисова

Веселин Стоянов Жисов

гр. София

Дата: 29 април 2022 г.

ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„ЕКИП - 98 ХОЛДИНГ“ АД

2021 г.

Годишният консолидиран доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Групата на „Екип-98 Холдинг“ АД, паричните потоци, собствения капитал и промените в тях. Той съдържа информацията по чл. 45, чл. 50-51 от Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 4, ал. 5, ал. 7 и ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), както и информация по Приложение № 2 от Наредба № 2/09.11.2021 г. на Комисията за финансов надзор. Консолидираният доклад за дейността включва преглед на дейността на дружеството-майка и дъщерните дружества като дейност на едно предприятие. Част от настоящия консолидиран доклад е декларация за корпоративно управление на „Екип-98 Холдинг“ АД.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

Групата „Екип-98 Холдинг“ АД включва дружество - майка и две дъщерни дружества: „Ексклузив Тауър“ ЕООД и „Ритейл Парк Средец“ ЕАД.

ДРУЖЕСТВО-МАЙКА

„Екип-98 Холдинг“ АД е акционерно дружество, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията с ЕИК 121659873, със седалище и адрес на управление в гр. София, бул. „Александър Малинов“ № 75. Дружеството е с основен предмет на дейност: *придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, управление и продажба на облигации, придобиване, управление и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за използване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва.* „Екип-98 Холдинг“ АД е с едностепенна система на управление, чиито органи на управление са Съвета на директорите и Общото събрание на акционерите. Към 31 декември 2021 г. Съвета на директорите е в следния състав:

- Веселин Стоянов Жисов – изпълнителен директор;
- Десислава Драгомирова Янкова – председател на СД;
- Екатерина Георгиева Георгиева – независим член на СД.

Към 31 декември 2021 г. Дружеството-майка е с капитал в размер на 780 004 лв., разделен на 780 004 броя акции, всяка с номинална стойност от 1 лв. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството-майка.

ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

„Ексклузив Тауър“ ЕООД

На 13.10.2017 г. „Екип-98 Холдинг“ АД придоби 588 100 дружествени дяла с номинална стойност 10 лева всеки един дял, представляващи 100% от капитала на „Ексклузив Тауър“ ЕООД, ЕИК: 202517265 със седалище и адрес на управление гр. София, р-н „Възраждане“, бул. „Тодор Александров“ № 109-115, с капитал 5 881 хил. лв., разпределени в 588 100 дружествени дяла с номинална стойност 10 лв. всеки един дял за 9 900 хил. лв.

Във връзка с увеличение на капитала на „Ексклузив Тауър“ ЕООД, „Екип-98 Холдинг“ АД инвестира през месец юни 2018 г. 1 300 хил. лв. Увеличението на капитала е вписано в Търговския регистър с акт № 20181114103315.

„Ексклузив Тауър“ ЕООД осъществява следната дейност: строителство, сделки с недвижими имоти, управление на недвижими имоти, както и всякакви други дейности, незабранени със закон. Към 31 декември 2021 г. Дружеството се управлява и представлява от Десислава Драгомирова Янкова.

„Ритейл Парк Средец“ ЕАД

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.

Акциите на Дружеството-майка от капитала на „Ритейл Парк Средец“ ЕАД са заложени като обезпечение на банков заем на Дружеството-майка.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА ПРЕЗ 2021 г.

Дружество-майка

На 12.04.2021 г. се проведе извънредното заседание на Общото събрание на акционерите, като присъствалите акционери приеха предложените промени в Съвета на директорите, като избраха следния състав: Георги Тодоров Тодоров, Десислава Драгомирова Янкова и Екатерина Георгиева Георгиева. С решение на новия Съвет на директорите от 12.04.2021 г. бяха разпределени функциите по управление на Дружеството-майка, като членовете единодушно решиха „Екип-98 Холдинг“ АД да се представлява от Георги Тодоров, а председател на СД да бъде Десислава Янкова. Промяната беше вписана в Търговския регистър при Агенция по вписванията под номер 20210423102151.

На 27.07.2021 г. се проведе общо събрание на облигационерите на „Екип-98 Холдинг“ АД по облигационната емисия с ISIN BG2100002174, където бяха приети следните решения:

- Да се промени приложимия лихвен процент по облигационния заем: след падежна дата 10.08.2021 г. лихвеният процент по облигациите се променя от фиксиран 6.00% годишно на плаващ, формиран от 6-месечен EURIBOR с надбавка 3.60% (360 базисни точки), но общо не по-малко от 2.70% годишно, при лихвена конвенция Реален брой дни в периода към Реален брой дни в годината (Actual/365L, ISMA – Year). Три работни дни преди падежа на всяко лихвено плащане се взема

обявената за този ден стойност на 6-месечния EURIBOR и към нея се добавя надбавка от 360 базисни точки (3.60%). В случай, че така получената стойност е по-ниска от 2.70%, се прилага минималната стойност от 2.70% годишна лихва. Получената по описания метод лихва се фиксира и прилага съответно за предстоящия 6-месечен период, след което описаният алгоритъм се прилага отново;

- Да се извършат съответните промени в застрахователната полица „Разни Финансови Загуби“, служеща като обезпечение на облигационния заем на „Екип-98 Холдинг“ АД, които да отразят промяната в приложимия лихвен процент по облигационната емисия с ISIN BG2100002174.

Промяната ще се отрази ефективно в облигационното плащане с падеж 10.02.2022 г.

С решение на Съвета на директорите от 01.10.2021 г. беше свикано извънредно заседание на Общото събрание на акционерите, което се проведе на втората си обявена дата – 26.11.2021 г. Предмет на събранието беше промяна в състава на Съвета на директорите. Общото събрание освободи Георги Тодоров Тодоров и гласува приемането на Веселин Стоянов Жисов. На свое заседание от 26.11.2021 г. новият състав на Съвета на директорите избра Дружеството-майка да се представлява от Веселин Жисов. Промяната е вписана в Търговския регистър при Агенция по вписванията, като считано то 07.12.2021 г. „Екип-98 Холдинг“ АД се управлява от Съвет на директорите в следния състав - Веселин Стоянов Жисов – Изпълнителен директор; Десислава Драгомирова Янкова – Председател на СД; Екатерина Георгиева Георгиева – независим член на СД.

Дъщерни дружества

През 2021 г. „Ритейл Парк Средец“ ЕАД извършва подобрения в магазините от търговския комплекс, оборудване за търговския парк и компютърни конфигурации.

Информация относно извършени промени в Уставите на Дружествата от Групата през 2021 г.

Дружество-майка

На 28.06.2021 г. се проведе редовно заседание на Общото събрание на акционерите, което гласува промени в устава, касаещи възможностите за увеличаване на капитала на Дружеството-майка до достигане на общ номинален размер от 25 000 000 (двадесет и пет милиона) лева чрез издаване на нови обикновени и/или привилегирани акции или чрез конвертиране на облигации в акции, както и възможността Съветът на директорите да може да приема решения за издаване на облигации (включително конвертируеми) в лева, евро или друга валута при общ номинален размер на облигационния заем до равностойността на 25 000 000 (двадесет и пет милиона) лева. Акционерите взеха решение за отпадане на нотариалната заверка в случаите на упълномощаване на представителство на общото събрание.

Актуализирания устав на „Екип-98 Холдинг“ АД беше вписан в Търговския регистър при Агенция по вписванията под номер 20210709150453.

Дъщерни дружества

Не са извършвани промени в уставите на дъщерните дружества през 2021 г.

Финансова Информация за Групата

През 2021 г. дейността на Групата на „Екип-98 Холдинг“ АД се осъществяваше в следните направления: укрепване работата на предприятията от Групата, инвестиции в дъщерни предприятия, покупко-продажба на финансови инструменти и др. Към 31 декември 2021 г. Групата реализира нетна печалба в размер на 1 952 хил. лв., друга всеобхватна загуба, нетно от данъци в размер на 735 хил. лв. и общ всеобхватен доход в размер на 1 217 хил. лв.

Собствен капитал

Към 31 декември 2021 г. собственият капитал е в размер на 20 209 хил. лева, който структурно се разпределя както следва:

Собствен капитал	31.12.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
акционерен капитал	780	780
общи резерви	390	390
резерв от последващи оценки на активи и пасиви	1 882	3 662
резерв от емисия	8 380	8 380
непокрита загуба	-	(1 414)
неразпределена печалба	6 825	6 787
текуща печалба	1 952	407
Общо собствен капитал	20 209	18 992

Акционерен капитал

Акционерният капитал на Групата е акционерният капитал на Дружеството-майка и се състои от 780 004 бр. акции с номинал на стойност 1 лев на акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството-майка.

Акционерен капитал	31.12.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
Акции напълно платени		
- в началото на годината	780	780
- емитирани през годината	-	-
Акции напълно платени	780	780

Списък на основните акционери:

	2021		2020	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Адара АД	229 876	29.47%	229 876	29.47%
Стикс-2000 ЕООД	66 000	8.46%	66 000	8.46%
ДФ Елана Трейдинг	74 825	9.59%	-	-
Други юридически лица	309 104	39.63%	383 576	49.18%
Общо юридически лица	679 805	87.15%	679 452	87.11%
Физически лица	100 199	12.85%	100 552	12.89%
Общо капитал	780 004	100%	780 004	100%

Доход на акция

Печалбата на акция е изчислена на базата на нетната печалба и среднопретегления брой на обикновените акции през съответния отчетен период.

	31.12.2021	31.12.2020
Нетна печалба/загуба за периода (в хил. лв.)	1 952	407
Среднопретеглен брой акции	780	780
Доход на акция	2.50	0.52

Рискове, свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. За повече информация относно финансовите активи и пасиви на Групата, по категории, вижте Пояснение 28. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата, са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Групата се осъществява от Ръководството. Приоритет на Ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвращаемост.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложена Групата, са описани по-долу.

Анализ на пазарния риск

В следствие на използването на финансови инструменти Групата е изложена на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс и лихвен риск, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Групата.

Валутен риск

Основна част от сделките на Групата се осъществяват в български лева. Чуждестранните трансакции на Групата са деноминирани в евро. Към датата на приемане на консолидирания финансов отчет Република България има фиксиран курс към еврото – 1 евро към 1.95583 лв. в условия на Валутен борд. Това намалява в значителна степен валутния риск. Такъв риск би

възникнал при промяна на нормативно определения курс, за което Групата не разполага с информация.

Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Групата не е изложена на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти.

Анализ на чувствителността на паричните потоци за инструменти с променлива лихва

Промяна от 100 базисни пункта в лихвените нива към отчетната дата би увеличила/ (намалила) собствения капитал и печалби и загуби със сумите, посочени по-долу. Този анализ допуска, че всички останали променливи, особено обменните курсове на чуждестранна валута, остават непроменени.

Ефект в хиляди лева	Печалби и загуби		Собствен капитал	
	100 б. п. Увеличение	100 б. п. Намаление	100 б. п. увеличение	100 б. п. Намаление
31 декември 2021				
Инструменти с променлива лихва	(234)	234	(210)	210
Чувствителност на паричните потоци (нето)	(234)	234	(210)	210
31 декември 2020				
Инструменти с променлива лихва	(289)	289	289	289
Чувствителност на паричните потоци (нето)	(289)	289	289	289

Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата. Групата е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като например при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, инвестиции в акции и други. Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

Финансови активи	31.12.2021	31.12.2020
	'000 лв.	'000 лв.
Капиталови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	2 128	4 114
Финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата	17 839	19 839
Дългови инструменти по амортизирана стойност:		
Вземания по предоставени търговски заеми и цесии	10 817	10 150
Търговски и други вземания	220	1 711
	31 004	35 814
Пари и парични еквиваленти	313	89
	31 317	35 903

Групата редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Групата е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Групата счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.

По отношение на вземанията Групата не е изложена на значителен кредитен риск към нито един от контрагентите или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. На базата на исторически показатели, Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг. Балансовите стойности, описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Групата по отношение на тези финансови инструменти.

Структурата на финансовите активи по фази и относимата към тях обезценка може да бъде представена, както следва:

	Фаза 1	Фаза 2	Фаза 3
Търговски вземания	220	-	-
Вземания по предоставени заеми, бруто	-	11 174	-
Очаквани кредитни загуби	-	(388)	-
Вземания по договори за цесии	32	-	-
Очаквани кредитни загуби	(1)	-	-
	251	10 786	-

Анализ на ликвидния риск

Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и продажба на финансови активи.

Към 31 декември 2021 г. и 31 декември 2020 г. падежите на договорните задължения на Групата (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

31 декември 2021 г.	Текущи		Нетекущи	
	до 6 м.	между 6-12 м.	от 1 до 5 г.	над 5 г.
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Банкови заеми	751	2 749	14 276	-
Облигационен заем	2 591	-	5 000	-
Търговски и други задължения	6 886	3 256	-	-
Общо	10 228	6 005	19 276	-

31 декември 2020 г.	Текущи		Нетекущи	
	до 6 м.	между 6-12 м.	от 1 до 5 г.	над 5 г.
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Банкови заеми	495	2 739	15 396	-
Облигационен заем	2 738	-	7 500	-
Търговски и други задължения	9 260	3 256	-	-
Общо	12 493	5 995	22 896	-

Финансови показатели на Групата

Коефициент на обща ликвидност: представя съотношението между текущите активи и текущите пасиви (задължения).

Коефициент на незабавна ликвидност: изразява съотношението между краткосрочните вземания и паричните средства и текущите пасиви на Групата.

Коефициент на бърза ликвидност: представя съотношението между текущите активи минус материалните запаси към текущите пасиви.

Коефициент на абсолютна ликвидност: изчислява се като съотношение на паричните средства и текущите пасиви и изразява способността на Групата да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	2021	2020
1	Коефициент на обща ликвидност	1.92	1.94
2	Коефициент на незабавна ликвидност	0.70	0.65
3	Коефициент на бърза ликвидност	1.92	1.94
4	Коефициент на абсолютна ликвидност	0.02	0.005

Показатели за задлъжнялост

Чрез показателите на финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства в капиталовата структура на Групата. Високото равнище на коефициента на финансова автономност, респективно ниското равнище на коефициента на финансова задлъжнялост са своеобразна гаранция, както за инвеститорите /кредиторите/, така и за самите собственици, за възможността на Групата да плаща регулярно своите дългосрочни задължения.

Ефектът от използването на привлечени средства (дълг) от Групата с оглед увеличаване на крайния нетен доход от общо въввлечените в дейността средства (собствен капитал и привлечени средства) се нарича финансов ливъридж. Ползата от използването на финансовия ливъридж се явява тогава, когато Групата печели от влягането на привлечените средства повече, отколкото са разходите (лихвите) по тяхното привличане. Когато дадено дружество постига по-висока доходност от използването на привлечени средства в капиталовата си структура, отколкото са разходите по

тях, ливъриджът е оправдан и би следвало да се разглежда в положителен аспект (с уговорката нивото на ливъридж да не дава драстично негативно отражение на други финансови показатели на компанията).

Коефициент на финансова автономност: показва какъв процент от общата сума на пасивите е собствения капитал на Групата.

Към 31 декември 2020 г. стойността на коефициента на финансова автономност е 0.45

Към 31 декември 2021 г. стойността на коефициента на финансова автономност е 0.55

Коефициентът на задлъжнялост: изразява съотношението между дълга и собствения капитал в Групата.

Към 31 декември 2020 г. стойността на коефициента на задлъжнялост е 2.24.

Към 31 декември 2021 г. стойността на коефициента на задлъжнялост е 1.81.

Съотношение дълг към обща сума на активите: показва каква част от активите се финансира чрез дълг.

През 2020 г. стойността на съотношението Дълг/ Активи е 0.69.

През 2021 г. стойността на съотношението Дълг/ Активи е 0.64.

Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Към 31 декември 2021 г. Дружествата от Групата на „Екип-98 Холдинг“ АД не са осъществявали научноизследователска и развойна дейност.

Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон.

Няма такива обстоятелства.

Информация за наличието на клонове.

Дружествата от Групата на „Екип-98 Холдинг“ АД нямат създадена клонова мрежа.

Използваните от Дружествата от Групата финансови инструменти, а когато е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат, се оповестяват и:

а) целите и политиката на Групата по управление на финансовия риск, включително политиката ѝ на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането;

б) експозицията на Групата по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

Дружествата от Групата на „Екип-98 Холдинг“ АД нямат отворени хедж позиции, а експозицията по отношение на кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток е дадена в точка II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА ПРЕЗ 2021 г. от настоящия доклад.

Информация за сключени договори в основание на чл. 240б от Търговския закон към 31.12.2021 г.

През отчетния период членовете на СД на Дружеството-майка или дъщерните дружества, както и свързани с тях лица не са сключвали договори по чл. 240б от ТЗ.

Информация за правата на членовете на Съвета на директорите да придобиват акции/облигации, емитирани от Групата.

Членовете на СД на Дружеството-майка и дъщерните дружества могат да придобиват свободно акции от капитала на Групата на регулиран пазар на ценни книжа при спазване на разпоредбите на Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти и Закона за публичното предлагане на ценни книжа. На основание разпоредбата на чл. 16, ал. 1 и 3 от ЗСПЗФИ, членовете на СД на Дружеството-майка и дъщерните дружества, други лица, които изпълняват ръководни функции в емитента и лицата, тясно свързани с тях, уведомяват писмено КФН за сключените за тяхна сметка сделки с акции, издадени от „Екип-98 Холдинг“ АД в срок 5 работни дни от сключването на сделката. Задължението за уведомяване не се прилага, когато общата сума на сделките, сключени от лице, което изпълнява ръководни функции в емитента и в лицата, тясно свързани с него, не превишава 5 000 лв. в рамките на една календарна година.

Информация за сключени през 2021 г. договори с членове на Съвета на директорите или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През 2021 г. не са сключвани договори с Дружества от Групата от членовете на Съвета на директорите на Дружеството-майка или свързани с тях лица, които излизат извън обичайната дейност на Групата или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Информация за участието на членовете на Съвета на директорите като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

Към 31 декември 2021 г. членовете на Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД имат следните участия:

Име	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации и участие като неограничено отговорен съдружник	Участие в капитала на други дружества	Дружества, в които лицето да упражнява контрол
Веселин Жисов	Няма участия	Няма участия	Няма участия
Десислава Янкова	„Ексклузив Тауър“ ЕООД – управител	Няма участия	„Ексклузив Тауър“ ЕООД – управител
Екатерина Георгиева	„Финансови Активи“ АД – член на СД	Няма участия	„Финансови Активи“ АД – член на СД

Към 31 декември 2021 г. Управителят на „Ексклузив Тауър“ ЕООД има следните участия:

Име	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации и участие като неограничено отговорен съдружник	Участие в капитала на други дружества	Дружества, в които лицето да упражнява контрол
Десислава Янкова	„Екип-98 Холдинг“ АД – Член на СД	Няма участия	„Екип-98 Холдинг“ АД – Член на СД

Към 31 декември 2021 г. Управителят на „Ритейл Парк Средец“ ЕАД има следните участия:

Име	Участие в управителните и надзорни органи на други дружества или кооперации и участие като неограничено отговорен съдружник	Участие в капитала на други дружества	Дружества, в които лицето да упражнява контрол
Мира Карабиберова	„Хит Имобилиен София“ ЕООД – Управител „Хотел Мурсалица“ ЕАД – Член на СД	Няма участия	„Хит Имобилиен София“ ЕООД – Управител „Хотел Мурсалица“ ЕАД – Член на СД

Информация за възнагражденията, получени общо през годината от членовете на Съвета на директорите и управителите на дружествата от Групата

За 2021 г. на членовете Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД и управителите на дружествата от Групата са начислени общо в размер на 40 013,64 лева брутни възнаграждения.

III. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД И ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ГРУПАТА

COVID-19 (Коронавирус)

В края на 2019 г. за първи път се появили новини от Китай за COVID-19 (Коронавирус), когато ограничен брой случаи на неизвестен вирус бяха докладвани на Световната здравна организация. През 2020 г. вирусът се разпространи в световен мащаб и отрицателното му въздействие набра скорост. На 11 март 2020 г., след като са били регистрирани случаи на заразени с новия щам на коронавируса в 114 държави, Световната здравна организация (СЗО) обяви епидемията от COVID-19 за пандемия. На 13 март 2020 г. по искане на правителството Народното събрание обяви извънредно положение в България заради коронавируса, което продължи до 13 май 2020 г. и бе заменено с извънредна епидемична обстановка, която към момента е със срок на продължителност до 31 март 2022 г. Извънредната епидемична обстановка отпада, считано от 1 април 2022 г.

Ръководството на дружествата в Групата ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните негативни ефекти от пандемията.

Военен конфликт между Република Украйна и Руската Федерация

След края на отчетния период възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна, който Ръководството на Групата счита за некоригиращо събитие. Редица страни (включително САЩ, Великобритания и членки на ЕС) наложиха санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица. Тези обстоятелства не влияят пряко върху дейността на Групата, но косвено би могло да окажат неблагоприятно влияние, поради влошаването на икономическата обстановка в България. Въздействието на събитията, свързани с военния конфликт върху общата икономическа ситуация може да наложи преразглеждане на някои допускания и преценки. Това може да доведе до съществени корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви в рамките на следващата финансова година. На този етап Ръководството не е в състояние надеждно да оцени потенциалното въздействие, тъй като събитията се развиват ежедневно. Ръководството ще продължи да следи развитието на събитията и ще предприеме всички необходими стъпки да предотврати евентуално неблагоприятно въздействие върху дейността на Групата.

Не са възникнали коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА ПО ОТНОШЕНИЕ НА ЕКОЛОГИЧНИТЕ И СОЦИАЛНИТЕ ВЪПРОСИ И ВЪПРОСИТЕ, СВЪРЗАНИ СЪС СЛУЖИТЕЛИТЕ, ПРАВАТА НА ЧОВЕКА, БОРБАТА С КОРУПЦИЯТА И ПОДКУПИТЕ

Съгласно чл. 48, ал. 1 и ал. 2 от Закона за счетоводството

Групата не извършва дейности, извън обхвата на основаната дейност на дружествата, поради което дружествата от Групата нямат отношение към екологията и не оказва негативно влияние по отношение на замърсяване на околната среда. Предвид това, Групата не следи за потенциални рискове, свързани с вредно влияние върху околната среда и няма разработени политики в тази сфера.

Към 31 декември 2021 г. в Групата има назначени на трудов договор 2 служители, като Съвета на директорите следи стриктно за спазване на правата на им, съобразно българското законодателство. Друг важен приоритет на Ръководството е недопускане на дейности и действия, които имат или биха могли да предизвикат корупционни практики. Няма информация през 2021 г. в дружествата от Групата да са осъществявани корупционни практики и/или даване/получаване на подкупи под каквато и да е форма.

V. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 2

*на Наредба № 2/09.11.2021 г. на Комисия за финансов надзор
за проспектите при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на информация от
публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа*

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/ или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година

Приходите на Групата са в размер на 4 263 хил. лв. и са разпределени, както следва:

Приходи от услуги – формирани от предоставяните услуги за отдаване под наем на търговски комплекс Ритейл Парк Средец. Групата е обвързана с дългосрочни и средносрочни договори за наем.

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от наем	1 837	1 454
Общо	1 837	1 454

Положителни разлики от операции с финансови активи

	31.12.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.
От оценка на финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата	2 056	2 257
От продажба на вземания	9	-
Общо	2 065	2 257

Финансови приходи

	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви по предоставени заеми	360	396
По договори за цесии и други финансови инструменти	1	2
Общо	361	398

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/ потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с Групата

„Екип-98 Холдинг“ АД при изпълнение на основната си дейност не се нуждае от доставки на материали и/или суровини. Основните приходи, които Дружеството-майка генерира, са свързани с приходи от дивиденди от дружествата, в които има дялово участие, лихви по предоставени заеми, преоценки на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата, покупко – продажба на вземания.

На този етап, дейността на Групата се осъществява изцяло на вътрешния пазар на Република България. Намерението на ръководството е определящият дял от сделките да се реализира на пазара на финансови инструменти.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на Групата

През 2021 г. Групата няма сключени големи сделки и такива от съществено значение.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество, е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК

Дружествата от Групата не са сключвали сделки, които да са извън обичайната им дейност или пазарните условия през 2021 г. Няма сделки и разчети със свързани лица.

Сделки с ключов управленски персонал

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

Възнаграждения:	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Възнаграждения	40	47
Осигуровки	11	15
Общо	51	62
Сделки по трудов договор	2	-

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

През 2021 г. няма събития или показатели с необичаен за Групата характер.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване на финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК

През 2021 г. Дружествата от Групата на „Екип-98 Холдинг“ АД не са сключвали сделки, водени извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране

Инвестициите на Групата са изключително в страната. Към 31 декември 2021 г. Дружеството-майка притежава 100% от капитала на дъщерните дружества „Ексклузив Тауър“ ЕООД и „Ритейл Парк Средец“ ЕАД. Дружеството-майка е страна по договори за обратно изкупуване и към 31 декември 2021 г. е предоставило 1 239 бр. акции (31.12.2020 г.: 1 222 020 бр.) с отчетна стойност към 31 декември 2021 г. от 1 008 хил. лева (31.12.2020 г.: 4 900 хил. лв.), с ангажимент за обратно изкупуване при номинал на сделките 733 хил. лева, в т.ч. задължение за лихва – 16 хил. лв. Лихвените нива на договорите за обратно изкупуване са от 4% до 6.5%.

8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения

Подробна информация относно сключените заеми на Дружеството-майка е оповестена в Пояснение 16 от консолидирания финансов отчет. Получените заеми могат да се класифицират по следния начин:

	Текущи		Нетекущи	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Финансови пасиви, оценявани по амортизирана стойност:				
Облигационен заем	2 591	2 738	5 000	7 500
Дългосрочни банкови заеми	1 499	1 232	14 276	15 396
Краткосрочни банкови заеми	2 001	2 002	-	-
Общо балансова стойност	6 091	5 972	19 276	22 896

През 2021 г. Дружеството-майка получава заеми от дъщерните дружества в общ размер на 1 147 хил. лв., при средни лихвени нива от 4%. Към 31 декември 2021 г. общата сума на плащанията по заеми от Групата е в размер на 823 хил. лв. Заемите са краткосрочни.

През отчетната година дъщерните дружества не са сключвали договори за заем, в които да са заемополучатели.

9. Информация за отпуснатите от емитент, съответно от лице по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви

През 2021 г. „Екип-98 Холдинг“ АД не е предоставяло заеми. Дъщерните дружества са предоставили заеми в общ размер на 1 147 хил. лв., при средни лихвени нива от 4%. Предоставените заеми са краткосрочни.

Към 31 декември 2020 г. Дружеството-майка отчита вземания по предоставени заеми към дъщерни дружества в общ размер на 135 хил. лв. Към датата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет, заемът е уреден.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период

През отчетния период Групата няма емитирана нова емисия ценни книжа.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати

Ръководството на Групата не е публикувало прогнози относно финансовите резултати за отчетния период – 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г., респективно не е коригирал такива прогнози.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им

Групата обслужва задълженията си. Евентуална заплаха да не ги изпълнява би била задълбочаването на икономическата криза в следствие на вирусната пандемия от COVID-19 и нестабилната обстановка, породена от скорошната военна операция в Украйна, чийто размер са трудно предвидими на този етап.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност

През м. февруари 2017 г. Дружеството-майка издаде 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, плаваща лихва по облигационния заем, представляваща сбор от стойността/индекса на 6-месечен EURIBOR плюс надбавка от 3.60%, но не по-малка от 2.70%. 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.

Съгласно предложението за записване на облигации на „Екип-98 Холдинг“ АД, за обезпечаване вземанията на облигационерите по главницата на облигационния заем с обща номинална стойност в размер на 10 000 000 лева, включително в случаите на удължаване срока/падежа на емисията, както и на вземанията за всички дължими върху главницата лихви, емитентът сключва и поддържа договор за застраховка със ЗАД „Армеец“ на всички плащания по облигационната емисия срещу риск от неплащане, в полза на довереника на облигационерите по смисъла на Кодекса за застраховането.

С дата 25.02.2022 г. „БАКР – АГЕНЦИЯ ЗА КРЕДИТЕН РЕЙТИНГ“ АД присъжда на ЗАД „Армеец“ кредитен рейтинг „BBB-“, което съответства на степен 3, съгласно Регламент за изпълнение (ЕС) № 2016/1800 на Комисията от 11 октомври 2016 г. за определяне на технически стандарти за изпълнение относно разпределянето на кредитните оценки на агенциите за външна

кредитна оценка по обективна скала на степените на кредитно качество в съответствие с Директива 2009/138/ЕО на Европейския парламент и на Съвета (ОВ, L 275/19 от 12 октомври 2016 г.).

„БАКР – АГЕНЦИЯ ЗА КРЕДИТЕН РЕЙТИНГ“ АД е сертифицирана рейтингова агенция в ЕС, регистрирана съгласно Регламент № 1060/2009 на Европейския парламент и на Съвета. Присъдените от БАКР кредитни рейтинги са валидни в целия ЕС и са изцяло равнопоставени с тези на останалите признати от Европейския орган за ценни книжа и пазари агенции, без териториални или други ограничения.

През 2019 г. Дружеството-майка издаде емисия обикновени, поименни, безналични, свободнопрехвърляеми акции с право на глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и ликвидационен дял, с номинална стойност 1 лв. всяка една акция акции, в размер на 599 998 броя и емисионна стойност от 15 лв. или обща сума в размер на 9 000 хил. лв. Набраните средства са инвестирани в покупка на ценни книжа с цел повишаване стойността на инвестиционния портфейл.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството

Няма промени в принципите на управление.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националният кодекс за корпоративно управление дефинират вътрешно - контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството-майка в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете се съдържа в Декларацията за корпоративно управление.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през 2021 г.

През отчетния период са извършвани промени в:

„Екип-98 Холдинг“ АД: Промени в състава на Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД, както следва:

1. С решение на ОСА от 12.04.2021 г. бяха приети персонални промени в състава на Съвета на директорите, същия беше в следния състав:

- Георги Тодоров Тодоров;
- Десислава Драгомирова Янкова;
- Екатерина Георгиева Георгиева.

С решение на новия Съвет на директорите от 12.04.2021 г. бяха разпределени функциите по управление на Дружеството-майка, като членовете единодушно решиха „Екип-98 Холдинг“ АД да се представлява от Георги Тодоров, а председател на СД да бъде Десислава Янкова. Промяната беше вписана в Търговския регистър при Агенция по вписванията под номер 20210423102151.

2. С решение на ОСА от 26.11.2021 г. бяха приети персонални промени в състава на Съвета на директорите, същия беше в следния състав:

- Веселин Стоянов Жисов;
- Десислава Драгомирова Янкова;
- Екатерина Георгиева Георгиева.

На свое заседание от 26.11.2021 г. новият състав на Съвета на директорите избра Дружеството-майка да се представлява от Веселин Жисов, а председател на СД да бъде Десислава Янкова. Промяната е вписана в Търговския регистър при Агенция по вписванията на 07.12.2021 г.

„Ексклузив Тауър“ ЕООД: Считано от 08.11.2021 г. Дружеството се управлява от Десислава Янкова.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/ или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатените от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) получени суми и непарични възнаграждения

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен етап

в) сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения

Членовете на Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД са получили брутни годишни възнаграждения за 2021 г. както следва:

Трите имена	Позиция	Брутно възнаграждение
Тереза Йорданова Алексиева-Георгиева	Член на СД и изпълнителен директор до 23.04.2021 г.	5 266,67 лв.
Георги Тодоров Тодоров	Председател на СД и Изпълнителен директор в периода 23.04.2021 г. – 07.12.2021 г.	8 400,00 лв.
Веселин Стоянов Жисов	Член на СД и Изпълнителен директор от 07.12.2021 г.	600,00 лв.
Десислава Драгомирова Янкова	Член на СД	8 642,86 лв.
Екатерина Георгиева Георгиева	Член на СД от 23.04.2021 г.	6 178,57 лв.

Управителите на „Ексклузив Тауър“ ЕООД са получили брутни годишни възнаграждения за 2021 г.:

Трите имена	Позиция	Брутно възнаграждение
Георги Тодоров Тодоров	Управител до 08.11.2021 г.	5 113,64 лв.
Десислава Драгомирова Янкова	Управител	5 811,90 лв.

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите

Към 31 декември 2021 г. членовете на Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД не притежават акции от капитала на Групата.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции и облигации от настоящи акционери или облигационери

На Групата не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции и облигации от настоящи акционери и облигационери.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя за всяко производство поотделно

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на „Екип-98 Холдинг“ АД и дъщерните му дружества в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

21. Данни за директора за връзки с инвеститорите

Директор за връзки с инвеститорите в дружеството-майка – Десислава Анжелова Стоилова, адрес: гр. София, бул. „Александър Малинов“ № 75, тел. 0888 900 945, e-mail: holding.ekip.98@gmail.com

VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 7 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 596/2014
НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА ОТ 16 АПРИЛ 2014 ГОДИНА,
ОТНОСНО ПАЗАРНАТА ЗЛОУПОТРЕБА ОТНОСНО ОБСТОЯТЕЛСТВАТА,
НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА 01.01.2021 – 31.12.2021 г.

През 2021 г. „Екип-98 Холдинг“ АД спазва изискванията на ЗППЦК и Регламент (ЕС) № 596/2014, като оповестява регулирана информация по следния начин:

- пред Комисия за финансов надзор на www.fsc.bg
- пред Българска фондова борса – София на www.extri.bg
- пред обществеността чрез медията Инфосток на www.infostock.bg и на интернет страницата на Дружеството: <https://www.ekip98.eu/?cat=3>

За периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г. „Екип-98 Холдинг“ АД е оповестило следната регулирана информация:

- 01.02.2021 г.: Индивидуален финансов отчет за четвърто тримесечие на 2020 г.;
- 10.02.2021 г.: Уведомление по облигационна емисия;
- 22.02.2021 г.: Покана за извънредно Общо събрание на акционерите;
- 01.03.2021 г.: Консолидиран финансов отчет за четвърто тримесечие на 2020 г.;
- 01.03.2021 г.: Отчет по облигационна емисия за четвърто тримесечие на 2020 г.;
- 10.03.2021 г.: Уведомление по облигационна емисия;
- 30.03.2021 г.: Протокол от ОСА – първа дата;
- 31.03.2021 г.: Годишен Индивидуален финансов отчет за 2020 г.;
- 15.04.2021 г.: Протокол от ОСА – втора дата;
- 26.04.2021 г.: Уведомление за промени в състава на СД;
- 05.05.2021 г.: Годишен Консолидиран финансов отчет за 2020 г. и отчет по облигационна емисия;
- 05.05.2021 г.: Индивидуален финансов отчет за първо тримесечие на 2021 г.;
- 26.05.2021 г.: Покана за редовно Общо събрание на акционерите;
- 31.05.2021 г.: Консолидиран финансов отчет за първо тримесечие на 2021 г. и отчет по облигационна емисия;
- 30.06.2021 г.: Протокол от ОСА;
- 12.07.2021 г.: Промени в Устава;
- 13.07.2021 г.: Покана за Общо събрание на облигационерите;
- 28.07.2021 г.: Протокол от ОСО;
- 30.07.2021 г.: Индивидуален финансов отчет за второ тримесечие на 2021 г.;
- 11.08.2021 г.: Уведомление по облигационна емисия;
- 30.08.2021 г.: Консолидиран финансов отчет за второ тримесечие на 2021 г. и отчет по облигационна емисия;
- 23.09.2021 г.: Уведомление по облигационна емисия;
- 11.10.2021 г.: Покана за извънредно Общо събрание на акционерите;
- 29.10.2021 г.: Индивидуален финансов отчет за трето тримесечие на 2021 г.;
- 08.11.2021 г.: Уведомление за нов Директор за връзка с инвеститорите;
- 16.11.2021 г.: Протокол от ОСА – първа дата;

- 29.11.2021 г.: Консолидиран финансов отчет за трето тримесечие на 2021 г. и отчет по облигационна емисия;
- 30.11.2021 г.: Протокол от ОСА – първа дата;
- 09.12.2021 г.: Уведомление за промени в състава на Съвета на директорите;
- 22.12.2021 г.: Уведомление за значително дялово участие.

29.04.2022 г.

Веселин Жисов
Изпълнителен директор

ДЕКЛАРАЦИЯ **ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ**

„ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД

СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА
чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК

1. Информация дали емитентът спазва по целесъобразност кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление.

„Екип-98 Холдинг“ АД спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя на КФН.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от емитента в допълнение на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя или друг кодекс за корпоративно управление.

„Екип-98 Холдинг“ АД не прилага в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление практики на корпоративно управление.

3. Обяснение от страна на емитента кои части на кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя или друг кодекс за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това, съответно когато емитентът е решил да не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление – основания за това.

Съветът на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД счита, че прилага всички принципи на поведение и препоръки, които са залегнали в Националния кодекс за корпоративно управление.

Националният кодекс за корпоративно управление се прилага на основата на принципа „спазвай или обяснявай“. Това означава, че Групата спазва Кодекса, а в случай на отклонение неговото ръководство следва да изясни причините за това.

„Екип-98 Холдинг“ АД представя настоящата информация относно спазването на Кодекса, като същата ще бъде публикувана и на електронната страница на Дружеството-майка.

3.1. КОРПОРАТИВНО РЪКОВОДСТВО

„Екип-98 Холдинг“ АД има едностепенна система на управление. Дружеството-майка се управлява от Съвет на директорите в състав от три до пет физически и/или юридически лица. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време.

Към 31 декември 2021 г. Съветът на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД е в следния състав:

1. Веселин Стоянов Жисов – Изпълнителен директор и член на СД;
2. Десислава Драгомирова Янкова – Председател на СД;
3. Екатерина Георгиева Георгиева – член на СД.

Функции и задължения

Съветът на директорите насочва и контролира независимо и отговорно дейността на „Екип-98 Холдинг“ АД, съобразно установените визия, цели, стратегии на Дружеството-майка и интересите на акционерите. Съветът на директорите следи за резултатите от дейността на Дружеството-майка на тримесечна и годишна база и при необходимост инициира промени в управлението на дейността. Съветът на директорите третира равнопоставено всички акционери, действа в техен интерес и с грижата на добър търговец. Членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

Съветът на директорите е изградил и обезпечил функционирането на система за управление на риска, в т.ч. за вътрешен контрол и вътрешен одит. „Екип-98 Холдинг“ АД има разработена и функционираща система за управление на риска и вътрешен одит, както и финансово-информационна система. Съветът на директорите е осигурил и контролира интегрираното функциониране на системите за счетоводство и финансова отчетност. Съветът на директорите дава насоки, одобрява и контролира изпълнението на бизнес плана на Групата, сделките от съществен характер, както и други дейности, установени в устройствените му актове.

Съгласно изискванията на ЗППЦК, Съветът на директорите следи за всички сделки от съществен характер, като ги одобрява. При наличие на сделки, които самостоятелно или съвкупно надминават посочените в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК прагове, Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад и приема решение за свикване на Общо събрание на акционерите, на което да бъде овластен от акционерите за извършване на тези сделки.

Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите, като представя за приемане от акционерите годишния доклад за дейността, доклада относно изпълнение на политиката за възнагражденията.

Избор и освобождаване на членове на Съвета на директорите

Общото събрание на акционерите избира и освобождава членовете на Съвета на директорите, съобразно закона и Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите.

Съгласно разпоредбите на Устава на Дружеството-майка, Съветът на директорите се избира от Общото събрание за срок от 5 (пет) години. Членовете на първия Съвет на директорите се избират за срок от 3 (три) години. Членовете на Съвета могат да бъдат преизбирани без ограничения. След изтичане на мандата им, членовете на Съвета на директорите продължават да изпълняват своите функции до избирането от Общото събрание на нов съвет.

При предложения за избор на нови членове на Съвета на директорите се спазват принципите за съответствие на компетентност на кандидатите с естеството на дейността на Дружеството-майка, съгласно Национален кодекс за корпоративно управление.

Членовете на Съвета на директорите трябва да имат висше образование и да не са:

- осъждани за умишлено престъпление от общ характер;
- обявени в несъстоятелност като едноличен търговец или като неограничено отговорни съдружници в търговско дружество и да не се намират в производство по обявяване в несъстоятелност;
- били членове на управителен или контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако има неудовлетворени кредитори;
- лишени от право да заемат материалноотговорна длъжност;
- съпрузи или роднини до трета степен, включително по права или по сребрена линия, помежду си или на член на управителен или контролен орган на обслужващо дружество.

Всички членове на Съвета на директорите отговарят на законовите изисквания за заемане на длъжността им. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

В договорите за възлагане на управлението, сключвани с членовете на Съвета на директорите, се определят техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към „Екип-98 Холдинг“ АД и основанията за освобождаване.

През отчетната финансова година „Екип-98 Холдинг“ АД е прилагало Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на Директорите в съответствие с нормативните изисквания за публичните дружества, целите, дългосрочните интереси и стратегията за бъдещо развитие на Групата, както и финансово-икономическото му положение в контекста на националната и европейска икономическа конюнктура, при отчитане препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление.

Съгласно действащата Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД, през отчетната финансова година, Дружеството-майка е изплащало на членовете на Съвета на директорите само постоянно възнаграждение, чийто размер е отчитал:

- задълженията, степента на натовареност, ангажираност и съпричастност на членовете в управлението на Дружеството-майка, както и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на Дружеството-майка;
- възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите;
- наличието на съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на Дружеството-майка.

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и информация относно техния размер се оповестява ежегодно в доклада на Съвета на директорите за дейността през съответната отчетна година. Дружеството-майка изготвя и доклад относно изпълнение на Политиката за възнагражденията като част от годишния финансов отчет за дейността и го представя за одобрение от Общото събрание на акционерите.

Структура и компетентност

Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите се определят в Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД.

Съставът на Съвета на директорите е структуриран по начин, който да гарантира професионализма, безпристрастността и независимостта на решенията му във връзка с управлението на Дружеството-майка. Функциите и задълженията на корпоративното ръководство, както и структурата и компетентността му са в съответствие с изискванията на Кодекса.

Съветът на директорите осигурява надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове. Съветът на директорите се състои от:

- Изпълнителен член на Съвета на директорите - ангажиран с текущото представителство на „Екип-98 Холдинг“ АД и ежедневното управление на бизнес процесите;
- Председател на Съвета на директорите;
- Един независим член на Съвета на директорите.

Независимият член на Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД контролира действията на изпълнителното ръководство и участва ефективно в работата на Дружеството-майка в съответствие с интересите и правата на акционерите.

Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика. Съветът на директорите взема решения по всички въпроси, свързани с дейността на Дружеството-майка, с изключение на тези, които съгласно действащото законодателство и този устав са от изключителната компетентност на Общото събрание.

Съветът на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД взема решения относно:

1. внася годишния финансов отчет и докладва за дейността на Дружеството-майка през изтеклата календарна година пред Общото събрание;
2. уведомява по надлежния ред съда за назначаване на регистрирани одитори, ако не е направило общото събрание;
3. прави предложение пред общото събрание за разпределяне на печалбата;
4. взема решение за образуване и закриване и определя видовете и размера на фондовете на Дружеството-майка, реда за набирането и изразходването на средствата по тях;
5. взема решение за откриване и закриване на дружествени клонове, както и за участие или прекратяване участието на Дружеството-майка в други търговски дружества;
6. приема отчети и ръководи дейността на директорите на дружествените клонове и представителства;
7. разпорежда се с недвижими имоти на Дружеството-майка и вещни права върху тях, в случаите, когато законът не изисква решението да се вземе от страна на общото събрание на акционерите и при спазване на специфичните законови изисквания, в случай, че такива са приложими към конкретните сделки;
8. разрешава покриването и съответно отписването от баланса на Дружеството-майка на несъбираеми вземания, липси и загуби;
9. взема решения за извършване на сделки съгласно чл. 114, ал. 9 от ЗППЦК, издава предварително одобрение по чл. 114, ал. 2 и по ал. 3 от ЗППЦК;
10. Съветът на директорите решава всички оперативни въпроси, свързани с управлението на Дружеството-майка, които не са отнесени към изричната компетентност на Общото събрание на акционерите, съгласно разпоредбите на Закона или на Устава на Дружеството-майка;
11. назначава и освобождава Директора за връзка с инвеститорите, който да отговаря на изискванията на ЗППЦК.

Членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция. Информация за професионалната квалификация и опит се оповестява в писмените материали към поканата за Общото събрание на акционерите, на което съответните членове на Съвета на директорите са избрани. Тази информация е публикувана и на електронната страница на „Екип-98 Холдинг“ АД.

След избор на нови членове на Съвета на директорите те се запознават с основните правни и финансови въпроси, свързани с дейността на „Екип-98 Холдинг“ АД. Повишаването на квалификацията на членовете на Съвета на директорите е техен постоянен ангажимент.

Членовете на Съвета на директорите разполагат с необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения, въпреки че устройствените актове на „Екип-98 Холдинг“ АД не определят броя на дружествата, в които членовете на Съвета на директорите могат да заемат ръководни позиции. Това обстоятелство се съблюдава при предложенията и избора на нови членове на Съвета на директорите.

Изборът на членовете на Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД става посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните качества на кандидатите за членове. Като част от материалите за Общото събрание, на което се предлага избор на нов член на Съвета на директорите, се представят всички изискуеми от ЗППЦК и Търговския закон декларации, свидетелство за съдимост и професионална биография на кандидата за изборна длъжност.

При избора на членове на Съвета на директорите, кандидатите потвърждават с декларация и/или лично пред акционерите верността на представените данни и информация. Процедурата по избор се провежда при явно гласуване и отчитане на гласовете „За“, „Против“ и „Въздържал се“. Резултатите от гласуването се оповестяват чрез протокола от Общото събрание на акционерите. Броят на последователните мандати на членовете на Съвета на директорите осигурява ефективна работа на „Екип-98 Холдинг“ АД и спазването на законовите изисквания. В устройствените актове на Дружеството-майка не е предвидено ограничение относно броя на последователните мандати на независимите членове, но това обстоятелство се съблюдава при предложението за избор на независими членове.

Съветът на директорите е приел правила за работа на Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД, изцяло съобразени с препоръките на Националния Кодекс за корпоративно управление. Правилата регламентират подробно изискванията относно състава, процедурата за избор и освобождаването на членове на съвета; техните права, задължения и отговорност; изискванията, с които следва да бъдат съобразени размерът и структурата на възнагражденията на членовете на съвета; функциите, компетентността и правомощията на Съвета на директорите; правилата за разкриване на конфликт на интереси; редът за провеждане на заседания и вземане на решения от Съвета на директорите, както и изискванията към изпълнителни членове на съвета и отношенията им с Дружеството-майка.

Възнаграждение

Съветът на директорите разработва ясна и конкретна политика за възнагражденията на членовете на съвета, която се одобрява от Общото събрание на акционерите на Дружеството-майка. Политиката определя принципите за формиране на размера и структурата на възнагражденията.

В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление размерът и структурата на възнагражденията отчитат: Задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на „Екип-98 Холдинг“ АД; Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите;

Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на Дружеството-майка.

Възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се изплащат при спазване на ограничението относно максималния размер на разходите за управление. В случай, че изплащането на възнаграждение по този член може да доведе до превишаване на максималния размер на разходите, възнаграждението се намалява съответно и се изплаща в рамките на допустимия размер.

Както е посочено по-горе, разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се извършва в съответствие със законовите норми и устройствените актове на „Екип-98 Холдинг“ АД – чрез оповестяване на Доклада по изпълнение на политиката за възнагражденията и Годишния доклад за дейността на СД.

Акционерите имат лесен достъп до приетата дружествена политика за определяне на възнагражденията на членовете съвета, както и до информацията относно получените от тях годишни възнаграждения и допълнителни стимули чрез избраните медии за оповестяване на информацията и електронната страница на Дружеството-майка.

Конфликт на интереси

Членовете на Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД избягват и не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. През отчетната 2021 г. не са сключвани сделки между Дружеството-майка и членове на Съвета на директорите или свързани с тях лица.

Процедурите за избягване и разкриване на конфликти на интереси са регламентирани в устройствените актове на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите незабавно разкриват конфликти на интереси и осигуряват на акционерите достъп до информацията за сделки между Дружеството-майка и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица чрез представяне на декларацията по чл. 114б от ЗППЦК.

Съгласно разпоредбите на Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД, членовете на Съвета на директорите са длъжни да осъществяват функциите си с грижата на добрия търговец, да бъдат лоялни към Дружеството-майка и да действат в най-добър интерес на неговите акционери, включително:

1. да изпълняват задълженията си с грижата на добър търговец по начин, който обосновано считат, че е в интерес на всички акционери на „Екип-98 Холдинг“ АД и като ползват само информация, за която обосновано считат, че е достоверна и пълна;

2. да проявяват лоялност към Дружеството-майка, като:

а) предпочитат интереса на Дружеството-майка пред своя собствен интерес;

а) избягват преки и косвени конфликти между своя интерес и интереса на Дружеството-майка, а ако такива конфликти възникнат – своевременно и пълно да ги разкриват писмено пред Съвета на директорите и не участват, както и не оказват влияние върху останалите членове на Съвета, при вземането на решения в тези случаи;

в) не разпространяват непублична информация за Дружеството-майка и след като престанат да бъдат членове на Съвета на директорите, до публичното оповестяване на съответните обстоятелства от Дружеството-майка.

Корпоративното ръководство контролира сключването на съществени сделки посредством гласуването и одобрението на такива сделки.

Комитети

В Дружеството-майка функционира Одитен комитет. В съответствие с изискванията на действащото законодателство и въз основа на определените от него критерии, Съветът на директорите предлага на Общото събрание на акционерите на „Екип-98 Холдинг“ АД избора на Одитен комитет в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на Дружеството-майка.

Одитният комитет се създава въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане, описани подробно в Статута на одитния комитет, който се приема от Общото събрание на акционерите. Към 31 декември 2021 г. Одитният комитет на „Екип-98 Холдинг“ АД е в следния състав:

1. Иван Петров Маслев – Председател на Одитния комитет;
2. Мариана Николаева Василева;
3. Десислава Драгомирова Янкова.

3.2. ОДИТ И ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ

Съветът на директорите е подпомаган от Одитния комитет на „Екип-98 Холдинг“ АД, който изпълнява следните функции:

1. наблюдава процесите по финансово отчитане в Дружеството-майка;
2. наблюдава ефективността на системите за вътрешен контрол в Дружеството-майка;
3. наблюдава ефективността на системите за управление на рисковете в Дружеството-майка;
4. наблюдава независимия финансов одит в Дружеството-майка;
5. извършва преглед на независимостта на регистрирания одитор на „Екип-98 Холдинг“ АД, в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители, включително наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор.

Одитният комитет писмено мотивира пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм. По отношение на препоръката за избор на външен одитор, Одитният комитет на Дружеството-майка се е ръководил от спазване на ротационния принцип. Съветът на директорите осигурява спазването на приложимото право по отношение на независимия финансов одит.

Одитният комитет осигурява надзор на дейностите по вътрешен контрол и следи за цялостните взаимоотношения с външния одитор, включително естеството на несвързани с одита услуги, предоставяни от одитора на Дружеството-майка.

В „Екип-98 Холдинг“ АД е изградена и функционира система за вътрешен контрол, която включително да идентифицира рисковете, съпътстващи дейността на Групата и да подпомага тяхното ефективно управление. Тя гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска е представено в т. 4 от настоящата декларация за корпоративно управление.

3.3. ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Корпоративното ръководство на „Екип-98 Холдинг“ АД гарантира равнопоставеното третиране на всички акционери на компанията.

Права на акционерите: Всяка акция дава на своя притежател следните права:

1. право на един глас в Общото събрание на акционерите;
2. право на съразмерна част от печалбата на Дружеството-майка;
3. право на ликвидационен дял, съразмерен с номиналната стойност на акцията;
4. право на контрол върху воденето на дружествените дела. В правото на контрол не се включва прегледът на търговските книги само след решение на Общото събрание в този смисъл или след поставено решение на компетентния съдебен орган. По изключение Съветът на директорите може да разреши на отделни акционери да прегледат търговските книги, след като предварително са подписали декларация за запазване на търговска тайна.
5. други права, посочени в Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД.

Общо събрание на акционерите

Всички акционери на Дружеството-майка са информирани за правилата, съгласно които се свикват и провеждат общите събрания на акционерите, включително процедурите за гласуване чрез Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД и поканата за всяко конкретно общо събрание на акционерите.

Съветът на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД предоставя достатъчна и навременна информация относно датата и мястото на провеждане на Общото събрание, както и пълна информация относно въпросите, които ще се разглеждат и решават на събранието.

Поканата и материалите за общото събрание на акционерите на „Екип-98 Холдинг“ АД се оповестява по следния начин:

- до обществеността чрез информационната медия Инфосток: <https://www.infostock.bg/infostock/control/issueannouncements/HEKI> ;
- до Комисията за финансов надзор – www.fsc.bg;
- до регулирания пазар на ценни книжа – www.extri.bg;
- както и на електронната си страница: <https://www.ekip98.eu/?cat=5>

Видно от протоколите от общите събрания на „Екип-98 Холдинг“ АД, Съветът на директорите и избрания председател на Общото събрание на акционерите осигуряват правото на всички акционери да изразяват мнението си, както и да задават въпроси по време на Общото събрание.

Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас в Общото събрание на „Екип-98 Холдинг“ АД лично или чрез представители и чрез кореспонденция. Като част от материалите за Общото събрание на акционерите Съветът на директорите представя образец на пълномощно, Правила за гласуване чрез пълномощник.

Съгласно Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД не е допустимо упражняването на правото на глас по електронен път. Този способ за упражняване правото на глас би оскъпил изключително много процеса на свикване и провеждане на Общо събрание и предвид малкия брой акционери, които взимат участие ежегодно в работата на заседанието е икономически необосновано неговото използване.

Съветът на директорите осъществява ефективен контрол, като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица в съответствие с инструкциите на акционерите и по разрешените от закона начини. Мандатна комисия регистрира акционерите за

всяко конкретно заседание на общото събрание на акционерите. Ръководството на Общото събрание (Председател и Секретар) следи стриктно за законосъобразното провеждане на Общото събрание, включително и за начина на гласуване на упълномощените лица. При констатиране на разлики във волята на упълномощителя и вота на упълномощеното лице, това обстоятелство се вписва в протокола и съответно се зачита волята на упълномощителя.

Съветът на директорите е изготвил и приел набор от документи за организирането и провеждането на редовни и извънредни заседания на Общото събрание на акционерите на Дружеството-майка, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.

Съветът на директорите организира процедурите и реда за провеждане на Общото събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването. Съветът на директорите насърчава участието на акционери в Общото събрание на акционерите, но не е осигурил възможност за дистанционно присъствие чрез технически средства (вкл. интернет), поради икономическа необоснованост на подобен способ за участие в общото събрание.

Членовете на Съвета на директорите присъстват на общите събрания на акционерите на „Екип-98 Холдинг“ АД.

Материали на Общото събрание на акционерите

Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание са конкретни и ясни и не въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба. Съветът на директорите съдейства на акционерите, имащи право съгласно действащото законодателство, да включват допълнителни въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на Общото събрание, като извършват всички необходими правни и фактически действия за оповестяване на добавените допълнително въпроси в дневния ред на вече свикано Общо събрание.

Съветът на директорите гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите чрез оповестяване на Протокола от общото събрание на акционерите чрез избраните медийни агенции.

Еднакво третиране на акционери от един клас

Съгласно Устава и вътрешните актове на „Екип-98 Холдинг“ АД, всички акционери от един клас се третират еднакво, както и всички акции в рамките на един клас дават еднакви права на акционерите от същия клас. Съветът на директорите гарантира предоставянето на достатъчно информация на инвеститорите относно правата, които дават всички акции от всеки клас преди придобиването им чрез публикуваната информация на електронната страница на Дружеството-майка, както и чрез провеждане на разговори и персонални срещи с ръководството и/ или Директора за връзки с инвеститорите.

Консултации между акционерите относно основни акционерни права

Съветът на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД не препятства акционерите, включително институционалните такива, да се консултират помежду си по въпроси, които се отнасят до техните основни акционерни права, по начин, който не допуска извършване на злоупотреби.

Сделки на акционери с контролни права и сделки на злоупотреба

Съветът на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД не допуска осъществяването на сделки с акционери с контролни права, които нарушават правата и/ или законните интереси на останалите

акционери, включително при условията на договаряне сам със себе си. При извършването този вид сделки е необходимо изрично решение на Съвета на директорите, като заинтересуваните лица се изключват от гласуването. При индикации за преминаване на законоустановените прагове по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК Съветът на директорите изготвя мотивиран доклад и инициира свикването и провеждането на Общо събрание на акционерите, на което да бъдат подложени на гласуване сделките.

3.4. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

Съветът на директорите е приел политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствените актове на „Екип-98 Холдинг“ АД. В съответствие с приетата политика корпоративното ръководство е създадо и поддържа система за разкриване на информация. Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

Вътрешната информация се оповестява в законоустановените форми, ред и срокове, чрез избраните медийни агенции до обществеността, КФН и регулирания пазар на ценни книжа. Информация в некоригиран вид и в същия обем се публикува и на електронната страница на Дружеството-майка. По този начин изпълнителното ръководство на „Екип-98 Холдинг“ АД гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

Изпълнителното ръководство и Съвета на директорите своевременно оповестяват структурата на капитала на „Екип-98 Холдинг“ АД и споразумения, които водят до упражняване на контрол, съгласно неговите правила за разкриване на информация. Оповестяването се извършва чрез предвидените в ЗППЦК и актовете по прилагането му, както и приложимата европейска регулация.

Съветът на директорите гарантира, чрез упражнявания контрол по изпълнение на политиката за разкриване на информация, че правилата и процедурите, съгласно които се извършват придобиването на корпоративен контрол и извънредни сделки като сливания и продажба на съществени части от активите са ясно и своевременно оповестявани.

Съветът на директорите утвърждава и контролира заедно с независимия одитор вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация.

„Екип-98 Холдинг“ АД поддържа електронна страница – www.ekip98.eu с утвърдено съдържание, обхват и периодичност на разкриваната чрез нея информация. Съдържанието на електронната страница на Дружеството-майка покрива изцяло препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление. Дружеството-майка периодично разкрива информация за корпоративното управление.

Съветът на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД счита, че с дейността си през 2021 г. е създал предпоставки за достатъчна прозрачност във взаимоотношенията си с инвеститорите, финансовите медии и анализатори на капиталовия пазар.

През 2021 г. „Екип-98 Холдинг“ АД е оповестявало всяка регулирана информация в сроковете и по реда, предвиден в ЗППЦК и актовете по прилагането му.

3.5. ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

Корпоративното ръководство осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които Групата директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността ѝ.

„Екип-98 Холдинг“ АД идентифицира като заинтересовани лица с отношение към неговата дейност всички лица, които не са акционери и които имат интерес от икономическото развитие и успех на Групата:

- работници и служители;
- клиенти;
- доставчици и други контрагенти;
- банки – кредитори;
- собственици на облигации, ако бъдат издавани такива;
- обществеността, като цяло.

В своята политика спрямо заинтересованите лица, Групата се съобразява със законовите изисквания и принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика. На заинтересованите лица се предоставя необходимата информация за дейността на Групата, актуални данни за финансовото състояние и всичко, което би спомогнало за правилната им ориентация и вземане на информирано и обосновано решение.

„Екип-98 Холдинг“ АД регулярно оповестява и нефинансова информация във връзка с приетата от Съвета на директорите корпоративно социално отговорна политика.

В своята политика спрямо заинтересованите лица „Екип-98 Холдинг“ АД се съобразява със законовите изисквания, въз основа на принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

4. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на емитента във връзка с процеса на финансово отчитане

При описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска следва да се има предвид, че нито ЗППЦК, нито Националният кодекс за корпоративно управление дефинират вътрешно-контролна рамка, която публичните дружества в България да следват. Ето защо за целите на изпълнението на задълженията на „Екип-98 Холдинг“ АД по чл. 100 н, ал. 8, т. 4 от ЗППЦК при описанието на основните характеристики на системите са ползвани рамките на Международен одиторски стандарт 315.

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В „Екип-98 Холдинг“ АД функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на Групата и подпомагане тяхното ефективно управление. Съветът на директорите носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг. Текущият мониторинг от корпоративното ръководство се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за Групата в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на висшия мениджмънт се съобразява с приоритетите на компанията. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на компанията и влиянието на идентифицираните рискове.

Съветът на директорите докладва на Одитния комитет относно основните характеристики и особености на системата и относно ключови въпроси, включително относно установените основни инциденти и съответно приетите или приложени корективни действия.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на корпоративното ръководство, отговорно за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

Процес за оценка на рисковете на „Екип-98 Холдинг“ АД

Процесът на оценка на риска от страна на корпоративното ръководство представлява базата за начина, по който Съветът на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД определя рисковете, които следва да бъдат управлявани. Съветът на директорите на Дружеството-майка идентифицира следните видове риск, относими към „Екип-98 Холдинг“ АД и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове. Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която „Екип-98 Холдинг“ АД функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип. Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Групата и зависят предимно от корпоративното ръководство. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на ръководството на „Екип-98 Холдинг“ АД за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Групата. Всеки от рисковете, свързани с държавата – политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на „Екип-98 Холдинг“ АД е представено в годишния доклад за дейността.

Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

- инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на Групата (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал;
- разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции, като например, автоматизирани файлове за неуточнени позиции на информация и процедури, следвани за своевременно коригиране на задържаните неуточнени позиции;
- обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите;
- прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга;

- обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията;
- и гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на „Екип-98 Холдинг“ АД за ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводният екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към корпоративното ръководство.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес на оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Корпоративното ръководство извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на „Екип-98 Холдинг“ АД и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

5. Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане.

5.1. Информация по член 10, параграф 1, буква "в" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО.

Към 31 декември 2021 г. акционерите, притежаващи 5 на сто или повече от капитала и правата на глас в общото събрание на Дружеството-майка са:

Наименование Акционер	Брой притежавани акции	Процент от капитала
„АДАРА“ АД	229 876 бр.	29.47 %
„СТИКС 2000“ ЕООД	66 000 бр.	8.46 %
ДФ „ЕЛАНА БЪЛГАРИЯ“	74 825 бр.	9.59 %

5.2. Информация по член 10, параграф 1, буква "г" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права.

„Екип-98 Холдинг“ АД няма акционери със специални контролни права.

5.3. Информация по член 10, параграф 1, буква "е" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.

Не съществуват ограничения върху правата на глас на никой от акционерите на „Екип-98 Холдинг“ АД. Съгласно разпоредбите на чл. 13, ал. 2 от Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД, прехвърлянето на акции има действие от момента на вписване на сделката в законодателството.

Всяка обикновена акция дава право на глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерно с номиналната ѝ стойност. Правото на глас в Общото събрание на акционерите се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери 14 дни преди датата на Общото събрание.

Съгласно разпоредбите на чл. 11 от Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД, Дружеството-майка може да издава привилегирани акции с гарантиран дивидент, както и акции с привилегия за обратно изкупуване. Привилегированата акция дава право на гарантиран дивидент и/или на привилегия за обратно изкупуване. Тази акция може да дава право на един глас в Общото събрание на акционерите или да бъде без право на глас. Привилегированите акции се включват при определяне на номиналната стойност на капитала. Привилегированите акции без право на глас не могат да бъдат повече от 1/2 от общия брой акции на Дружеството-майка.

За участие в Общото събрание акционерите трябва да се легитимират с предвидените в закона, Устава и поканата за Общото събрание документи, удостоверяващ тяхната самоличност и представителна власт и да се регистрират от Мандатната комисия в списъка на присъстващите акционери преди началния час на заседанието на Общото събрание.

5.4. Информация по член 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор.

Съгласно Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД Съветът на директорите на Дружеството-майка се избира от Общото събрание за срок от 5 (пет) години. Членовете на първия Съвет на директорите се избират за срок от 3 (три) години. Членовете на Съвета могат да бъдат преизбирани без ограничения. След изтичане на мандата им членовете на Съвета на директорите продължават да изпълняват своите функции до избирането от Общото събрание на нов съвет.

Съгласно Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД Съветът на директорите се състои от три до пет физически и/или юридически лица. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Общото събрание по всяко време. Юридическото лице – член на Съвета на директорите определя

представител за изпълнение на задълженията му в Съвета на директорите. Юридическите лица са солидарно и неограничено отговорни заедно с останалите членове на Съвета на директорите за задълженията, произтичащи от действията на техните представители.

Членовете на Съвета на директорите трябва да имат висше образование и да не са:

1. осъждани за умишлено престъпление от общ характер;
2. обявени в несъстоятелност като едноличен търговец или като неограничено отговорни съдружници в търговско дружество и да не се намират в производство по обявяване в несъстоятелност;
3. били членове на управителен или контролен орган на дружество или кооперация, прекратени поради несъстоятелност през последните две години, предхождащи датата на решението за обявяване на несъстоятелността, ако има неудовлетворени кредитори;
4. лишени от право да заемат материалноотговорна длъжност;
5. съпрузи или роднини до трета степен включително по права или по съребрена линия помежду си или на член на управителен или контролен орган на обслужващо дружество.

Най-малко една трета от членовете на Съвета на директорите трябва да бъдат независими лица. Независимият член на Съвета не може да бъде:

1. служител в Дружеството-майка;
2. акционер, който притежава пряко или чрез свързани лица най-малко 25% (двадесет и пет процента) от гласовете в Общото събрание или е свързано с Дружеството-майка лице;
3. лице, което е в трайни търговски отношения с Дружеството-майка;
4. член на управителен или контролен орган, прокурист или служител на търговско дружество или друго юридическо лице по т. 2 или т. 3 на тази алинея;
5. свързано лице с друг член на управителен или контролен орган на Дружеството-майка.

Съгласно Правилата за работа на Съвета на директорите на „Екип-98 Холдинг“ АД, съставът на избрания от общото събрание Съвет на директорите трябва да гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на Дружеството-майка. Съветът на директорите трябва да осигури надлежно разделение на задачите и задълженията между своите членове, като основна функция на независимите директори е да контролират действията на изпълнителното ръководство и да участват ефективно в работата на Дружеството-майка в съответствие с интересите и правата на акционерите.

Уставът на Екип-98 Холдинг“ АД се изменя и допълва от Общото събрание на акционерите. Решенията за изменения и допълнения в Устава се взимат с квалифицирано мнозинство от 2/3 от представените акции.

5.5. Информация по член 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.

Съгласно чл. 28, ал. 1 от Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД, Съветът на директорите взема решения по всички въпроси, свързани с дейността на Дружеството-майка, с изключение на тези, които съгласно действащото законодателство и този устав са от изключителната компетентност на Общото събрание.

Съветът на директорите на Дружеството-майка взема решения относно:

1. внася годишния финансов отчет и доклада за дейността на Дружеството-майка през изтеклата календарна година пред Общото събрание;
2. уведомява по надлежния ред съда за назначаване на регистрирани одитори, ако това не е направило общото събрание;
3. прави предложение пред Общото събрание за разпределение на печалбата;
4. взема решение за образуване и закриване и определя видовете и размера на фондовете на Дружеството-майка, реда за набирането и изразходването на средствата по тях;
5. взема решение за откриване и закриване на дружествени клонове, както и за участие или прекратяване участието на Дружеството-майка в други търговски дружества;
6. приема отчети и ръководи дейността на директорите на дружествените клонове, както и за участие или прекратяване участието на Дружеството-майка в други търговски дружества;
7. разпорежда се с недвижими имоти на Дружеството-майка и вещни права към тях, в случаите, когато законът не изисква решението да се вземе от страна на Общото събрание на акционерите и при спазване на специфичните законови изисквания, в случай, че такива са приложими към конкретните сделки;
8. разрешава покриването и съответно отписването от баланса на Дружеството-майка на несъбираеми вземания, липси и загуби;
9. взема решения за извършване на сделки съгласно чл. 114, ал. 9 от ЗППЦК, издава предварително одобрение по чл. 114, ал. 2 и по ал. 3 от ЗППЦК;
10. Съветът на директорите решава всички оперативни въпроси, свързани с управлението на Дружеството-майка, които не са отнесени към изричната компетентност на Общото събрание на акционерите, съгласно разпоредбите на Закона или на този устав;
11. Назначава и освобождава Директора за връзка с инвеститорите, който да отговаря на изискванията на ЗППЦК.

Доколкото разпоредбите на чл. 114 и сл. от ЗППЦК или друг нормативен акт не предвиждат друго, Съветът на директорите на Дружеството-майка има право да взема с единодушие и без предварително овластяване от Общото събрание съответните решения по чл. 236, ал. 3 от Търговския закон.

Съгласно Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД, в срок до 5 /пет/ години от вписването на това изменение на Устава в търговския регистър, Съветът на директорите може да приема решения за увеличаване на регистрирания капитал на Дружеството-майка до номинален размер от 20 000 000 /двадесет милиона/ лева чрез издаване на нови обикновени и/или привилегирани акции или чрез конвертиране на облигации в акции.

В решението за увеличаване на капитала Съветът на директорите определя размера и целите на всяко увеличение; броя и вида на новите акции, правата и привилегиите по тях; срока и условията за прехвърляне на правата по смисъла на §1, т. 3 ЗППЦК, издадени срещу съществуващите акции; срока и условията за записване на новите акции; срока и условията за записване на новите акции;

размера на емисионната стойност и срока, и условията за заплащането ѝ; инвестиционния посредник, на който се възлага осъществяването на подписката, както и другите обстоятелства, предвидени в нормативните актове.

Съгласно чл. 13а (2) от Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД, в срок до 5 /пет/ години от вписването на това изменение на Устава в търговския регистър, Съветът на директорите може да приема решения за издаване на облигации (включително конвертируеми) в лева, евро или друга валута при общ номинален размер на облигационния заем до равностойността на 20 000 000 /двадесет милиона/ лева. Видът на облигациите, начинът за формиране на дохода по тях, размерът и всички останали параметри на облигационния заем се определят с решение на Съвета на директорите при спазване разпоредбите на действащото законодателство и устава.

6. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети.

„Екип-98 Холдинг“ АД има едностепенна система на управление. Дружеството-майка се управлява и представлява от Съвет на директорите.

Съгласно чл. 26 от Устава на „Екип-98 Холдинг“ АД Съветът на директорите се състои от три до пет физически и/ или юридически лица, като конкретният им брой се определя от Общото събрание на акционерите. Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат дееспособни физически лица, както и юридически лица, регистрирани по Търговския закон на Република България. Членове на Съвета на директорите могат да бъдат и лица, които не са акционери в Дружеството-майка. Юридическите лица – членове на Съвета на директорите, определят представител за изпълнение на задълженията им в Съвета. Юридическото лице е солидарно и неограничено отговорно заедно с останалите членове на Съвета за задълженията, произтичащи от действията на неговия представител.

Всеки член на Съвета на директорите може да поиска от председателя да свика заседание за обсъждане на отделни въпроси. В този случай председателят е длъжен да свика заседание, като изпрати уведомления в 3-дневен срок преди датата на заседанието, освен ако с оглед спешността на въпроса не се налага заседанието да бъде свикано в по-кратък срок.

В уведомлението за свикване на заседание задължително се посочва мястото, датата, часа на заседанието и предложения дневен ред. Уведомяване за свикване на заседание не е необходимо за присъстващите членове, ако същите на предходното заседание на Съвета на директорите са уведомени за мястото, датата, часа и дневния ред на следващото заседание.

Всеки от членовете на Съвета на директорите може да изисква от председателя или от другите членове на Съвета необходимите материали, отнасящи се до въпросите, които ще бъдат разисквани на предстоящото заседание.

За решенията на Съвета на директорите се водят протоколи, които се подписват от всички членове, присъствали на заседанието. Протоколите се съхраняват от специално определено за тази цел лице. Протоколите от заседанията на Съвета представляват търговска тайна. Факти и обстоятелства от тях могат да бъдат публикувани, оповестявани или довеждани до знанието на трети лица единствено по решение на Съвета на директорите или когато нормативен акт изисква това.

7. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това.

Съгласно разпоредбата на чл. 100 н, ал. 12 от ЗППЦК, изискванията на чл. 100 н, ал. 8, т. 6 относно описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на Дружеството-майка във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период не се прилагат за малките и средните предприятия.

„Екип-98 Холдинг“ АД не е разработило политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на Групата във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, тъй като попада в изключенията на чл. 100 н, ал. 12 от ЗППЦК.

29.04.2022 г.

Веселин Жисов

Изпълнителен директор

ДЕКЛАРАЦИЯ
по чл. 100н, ал. 4, т. 4
от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаните:

1. Изпълнителният директор на „ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД – **Веселин Стоянов Жисов**;
2. Съставителят на годишния консолидиран финансов отчет за 2021 г. – **Валентина Любомирова Жисова** – счетоводител на „ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД,

ДЕКЛАРИРАМЕ, че:

Доколкото ни е известно:

1. Годишният консолидиран финансов отчет към 31 декември 2021 г. на „ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД, съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на емитента;

2. Годишният консолидиран доклад за дейността за 2021 г. съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на „ЕКИП-98 ХОЛДИНГ“ АД, както и състоянието на Групата, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът през следващата финансова година.

29.04.2022 г.
гр. София

Декларатори:

Веселин Жисов

Валентина Жисова