

## Пояснения към междинния финансов отчет

### 1. Обща информация

На **18** октомври **2013** г. Инвестиционна компания Галата АД е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК **202780647** със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. Георги Стаматов № **1**.

Дружеството е учредено чрез разделяне по смисъла на чл. **262** б от Търговския закон на Инвестиционна компания Галата АД на две новоучредени дружества – Инвестиционна компания Галата АД и Регала Инвест АД. В резултат на разделянето преобразуващото се дружество Инвестиционна компания Галата АД се прекратява без ликвидация, а двете новоучредени дружества Инвестиционна компания Галата АД и Регала Инвест АД стават негови правоприменици за части от имуществото му, съгласно предвиденото в плана за преобразуване по чл. **262** д, ал. **3** и **262** ж от Търговския закон, както и свързани лица. Самото преобразувано се дружество Инвестиционна компания Галата АД е учредено чрез правоприменство в резултат на преобразуване на дружество с ограничена отговорност Асен Николов **1** ООД в Асен Николов **1** АД, впоследствие с наименование - Инвестиционна компания Галата АД, гр. Варна.

Акционерите в преобразуващото се дружество стават акционери във всяко от двете новоучредени дружества Инвестиционна компания Галата АД и Регала Инвест АД като придобиват акции в тях пропорционално на дела им в капитала на преобразуващото се дружество.

Преобразуващото се Инвестиционна компания Галата АД е публично дружество по смисъла на чл. **110** от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК). Съгласно чл. **122**, ал. **1** и чл. **110**, ал. **2** от ЗППЦК и тъй като е учредено в резултат на преобразуване на публично дружество, новообразуваното Инвестиционна компания Галата АД придобива статут на публично дружество по силата на закона.

Предметът на дейност на Дружеството е: строителство и продажба на недвижими имоти; вътрешно и външнотърговска дейност; транспорт на пътници и товари в страната и чужбина; спедиционна, лизингова, комисионна и информационна дейност; хотелиерство и ресторантьорство; вътрешен международен туризъм и туроператорска дейност след лиценз; търговско представителство и посредничество в страната и чужбина; производство на стоки и услуги; сделки с интелектуална собственост; рекламна и издателска дейност; както и всяка друга дейност, разрешена от закона.

Дружеството се управлява от едностепенна система за управление, включваща Съвет на директорите, в състав както следва:

- Станислав Николаев Василев;
- Ивайло Иванов Кузманов;
- Милена Найденова Найденова;
- Надя Радева Динчева;

Изпълнителни директори са Станислав Николаев Василев и Ивайло Иванов Кузманов, които представляват Дружеството само заедно.

Акциите на Дружеството са регистрирани на Българска фондова борса – Сегмент Стандарт.

Междинният финансов отчет към **31 март 2016 г.** е одобрен и приет от Съвета на директорите на **27 април 2016 г.**

## 2. Основа за изготвяне на междинните финансови отчети

Този съкратен междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, приложими за междинни финансови отчети (**МСС 34** Междинни финансови отчети). Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишните финансови отчети на Дружеството към **31 декември 2015 г.**

## 3. Промени в счетоводната политика

Приложените счетоводни политики съответстват на тези, оповестени в годишните финансови отчети към **31 декември 2015 г.**

## 4. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цена 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 отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Имотите, машините и съоръженията включват съоръжения и разходи за придобиване на нетекущи активи:

	Съоръжения '000 лв.	Разходи за придобиване на нетекущи активи '000 лв.	Общо '000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>			
Салдо към <b>1 януари 2016 г.</b>	75	134	209
Салдо към <b>31 март 2016 г.</b>	75	134	209
<b>Амортизация</b>			
Салдо към <b>1 януари 2016 г.</b>	(16)	-	(16)
Амортизация за периода	(3)	-	(3)
Салдо към <b>31 март 2016 г.</b>	(19)	-	(19)
<b>Балансова стойност към 31 март 2016 г.</b>	<b>56</b>	<b>134</b>	<b>190</b>

Съоръжения '000 лв.	Разходи за придобиване на нетекущи активи '000 лв.	Общо '000 лв.
------------------------	---	------------------

<b>Брутна балансова стойност</b>			
Салдо към 1 януари 2015 г.	72	134	206
Новопридобити активи	3	-	3
<b>Салдо към 31 декември 2015 г.</b>	<b>75</b>	<b>134</b>	<b>209</b>
<b>Амортизация</b>			
Салдо към 1 януари 2015 г.	(5)	-	(5)
Амортизация за периода	(11)	-	(11)
<b>Салдо към 31 декември 2015 г.</b>	<b>(16)</b>	<b>-</b>	<b>(16)</b>
<b>Балансова стойност към 31 декември 2015 г.</b>	<b>59</b>	<b>134</b>	<b>193</b>

## 5. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи включват предоставени търговски заеми и свързаните с тях лихви.

Краткосрочните финансови активи са оценени по цена на придобиване.

	<b>31 март 2016</b>	<b>31 декември 2015</b>
	<b>'000 лв.</b>	<b>'000 лв.</b>
Предоставени търговски заеми	412	412
Лихви по предоставени търговски заеми	234	223
	<b>646</b>	<b>635</b>

Към 31 март 2016 г. Дружеството е кредитор по два договора за предоставяне на търговски заеми, както следва:

- търговски заем в размер на 190 хил. евро (372 хил. лв.) при годишен лихвен процент 12 %, дължими лихви към 31 март 2016 г. в размер на 234 хил. лв. и срок на погасяване - 31 декември 2016 г.;
- търговски заем в размер на 40 хил. лв. при годишен лихвен процент 8 % и срок на погасяване - 31 декември 2016 г.

## 6. Търговски и други вземания

	<b>31 март 2016</b>	<b>31 декември 2015</b>
	<b>'000 лв.</b>	<b>'000 лв.</b>
Търговски вземания	4	4
Други предплатени суми	18	-
ДДС за възстановяване	-	3
	<b>22</b>	<b>7</b>

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

Всички търговски и други вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

## 7. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	<b>31 март 2016</b>	<b>31 декември 2015</b>
	<b>'000 лв.</b>	<b>'000 лв.</b>
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	408	367
- евро	62	1 403
<b>Пари и парични еквиваленти</b>	<b>470</b>	<b>1 770</b>

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

## 8. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от **68 571 234** на брой напълно платени безналични, обикновени, поименни акции с номинална стойност в размер на **1** лв. за акция. Всяка акция е с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представлява един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

	<b>31 март 2016</b>	<b>31 декември 2015</b>
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	68 571 234	68 571 234
<b>Брой издадени и напълно платени акции</b>	<b>68 571 234</b>	<b>68 571 234</b>
<b>Общ брой акции, оторизирани на 31 декември</b>	<b>68 571 234</b>	<b>68 571 234</b>

Списъкът на основните акционери на Дружеството, съгласно информация от Централен депозитар АД е представен, както следва:

	<b>31 март 2016</b>		<b>31 декември 2015</b>	
	Брой акции с право на глас	%	Брой акции с право на глас	%
РОСИМ ЕООД	13 714 249	20,00	13 714 249	20,00
С И Р ЕООД	13 714 249	20,00	13 714 249	20,00
Холдинг Варна АД	5 417 500	07,90	5 289 195	07,71
ЦКБ АД	6 794 110	09,91	6 794 110	09,91
УПФ ЦКБ Сила	3 477 682	05,07	3 477 682	05,07
ЗАД Армеец	5 427 050	07,91	5 427 050	07,91
Акционери, притежаващи под 5 %	20 026 394	29,21	20 154 699	29,40
	<b>68 571 234</b>	<b>100,00</b>	<b>68 571 234</b>	<b>100,00</b>

На **21 май 2014** г. на основание чл.187 б от ТЗ и чл.111, ал.5 от ЗППЦК, Общото събрание на акционерите на Дружеството приема решение за обратно изкупуване на акции при следните условия:

1. Максимален брой акции, подлежащи на обратно изкупуване: до **3 %** от общия брой издадени от Дружеството акции, за целия срок на изкупуване;
2. Срок за извършване на изкупуването: до **3** години от приемане на решението за обратно изкупуване на собствени акции на Дружеството;
3. Минимален размер на цената на изкупуване: **1,00** лв.;
4. Максимален размер на цената на изкупуване: **1,90** лв.

## 9. Краткосрочни финансови пасиви

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи	
	31 март 2016 '000 лв.	31 декември 2015 '000 лв.
<b>Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност</b>		
Банков заем	-	1 294
Търговски заем и лихви	582	572
<b>Общо финансови пасиви</b>	<b>582</b>	<b>1 866</b>

Всички заеми са деноминирани в български лева.

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

## 10. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственици, ключов управленски персонал и други свързани лица.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия.

### 10.1. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите и изпълнителните директори. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	31 март 2016 '000 лв.	31 март 2015 '000 лв.
<b>Краткосрочни възнаграждения:</b>		
Разходи за възнаграждения	(3)	(3)
	<b>(3)</b>	<b>(3)</b>

## 11. Разчети със свързани лица

	31 март 2016 '000 лв.	31 декември 2015 '000 лв.
<b>Текущи задължения към:</b>		
- ключов управленски персонал	3	3
<b>Общо текущи задължения към свързани лица</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

## 12. Условни активи и условни пасиви

През периода няма предявени гаранционни иски към Дружеството.

Предоставените обезпечения по договора за банков кредит са оповестени в пояснение **9**.

### **13. Събития след края на отчетния период**

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

### **14. Одобрение на междинния финансов отчет**

Междинният финансов отчет към **31 март 2016 г.** (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на **27 април 2016 г.**