

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 външно-търговска 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 2017 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите на 27 април 2017 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 2016 г.

3. Промени в счетоводната политика

Приложените счетоводни политики съответстват на тези, оповестени в годишните финансови отчети към 31 декември 2016 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.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2017 г.	75	134	209
Салдо към 31 март 2017 г.	75	134	209
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2017 г.	(27)	-	(27)
Амортизация за периода	(3)	-	(3)
Салдо към 31 март 2017 г.	(30)	-	(30)
Балансова стойност към 31 март 2017 г.	45	134	179

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

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.

	31 март 2017 ‘000 лв.	31 декември 2016 ‘000 лв.
Предоставени търговски заеми	424	424
Лихви по предоставени търговски заеми	278	267
	702	691

Към 31 март 2017 г. Дружеството е кредитор по три 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 2017 г. в размер на 278 хил. лв. и срок на погасяване - 31 декември 2017 г.;
- търговски заем в размер на 40 хил. лв. при годишен лихвен процент 8 % и срок на погасяване - 30 юни 2017 г.
- търговски заем в размер на 12 хил. лв. при годишен лихвен процент 8 % и срок на погасяване - 30 юни 2017 г.

6. Търговски и други вземания

	31 март 2017 ‘000 лв.	31 декември 2016 ‘000 лв.
Търговски вземания	6	6
Вземания по съдебни спорове	3	3
Предоставени аванси за покупка на инвестиции	50	
	59	9

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:

	31 март 2017	31 декември 2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	1 081	1 130
- евро	85	85
Пари и парични еквиваленти	1 166	1 215

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.

	31 март 2017	31 декември 2016
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	68 571 234	68 571 234
Брой издадени и напълно платени акции	68 571 234	68 571 234
Общ брой акции, оторизирани на 31 март	68 571 234	68 571 234

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

	31 март 2017		31 декември 2016	
	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	-	-	-	-
ЦКБ АД	6 794 110	9,91	7 334 110	10,70
УПФ ЦКБ Сила	3 477 682	5,07	4 792 682	6,99
ЗАД Армеец	5 646 450	8,23	5 186 450	07,56
Акционери, притежаващи под 5 %	25 224 494	36,79	23 829 494	34,75
	68 571 234	100,00	68 571 234	100,00

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. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, отразени в отчета за финансовото състояние, включват:

	31 март 2017 ‘000 лв.	31 декември 2016 ‘000 лв.
Търговски задължения	36	36
Получени депозити	3	3
Данъчни задължения	2	2
Общо финансови пасиви	44	44

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 2017 ‘000 лв.	31 март 2016 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Разходи за възнаграждения	(3)	(3)
	(3)	(3)

11. Разчети със свързани лица

	31 март 2017 '000 лв.	31 декември 2016 '000 лв.
Текущи задължения към: - ключов управленски персонал	2	2
Общо текущи задължения към свързани лица	2	2

12. Условни активи и условни пасиви

През периода няма предявени гаранционни искове към Дружеството.

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 2017 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 27 април 2017 г.