



Междинен доклад за дейността
Междинен съкратен индивидуален
финансов отчет

Нео Лондон Капитал АД

30 септември 2024 г.

Съдържание

Страница

Междинен доклад за дейността	-
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	1
Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	2
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	3
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	4
Пояснения към междинния съкратен финансов отчет	5

Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

	Пояснение	30 септември 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни предприятия	8	9 716	9 716
Предоставени заеми	11	929	906
Инвестиционни имоти	9	3 263	-
Нетекущи активи		13 908	10 622
Текущи активи			
Финансови активи	10	53 039	51 543
Предоставени заеми	11	6 519	6 219
Търговски и други вземания	12	10 586	832
Пари и парични еквиваленти		134	2
Текущи активи		70 278	58 596
Общо активи		84 186	69 218
Собствен капитал			
Акционерен капитал	13	9 995	9 995
Общи резерви		999	999
Неразпределена печалба		8 313	8 278
Общо собствен капитал		19 307	19 272
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по заеми	15	31 338	5 996
Отсрочени данъчни пасиви	14	2 005	1 836
Нетекущи пасиви		33 343	7 832
Текущи пасиви			
Задължения по заеми	15	18 966	19 707
Търговски и други задължения	16	12 567	22 405
Задължения към свързани лица	23	3	2
Текущи пасиви		31 536	42 114
Общо пасиви		64 879	49 946
Общо собствен капитал и пасиви		84 186	69 218

Съставител: _____
/Стефа Григорова/

Изп. директор: _____
/Християн Дънков/

Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода, приключващ на 30 септември

	Пояснение	За 9 месеца	За 3 месеца	За 9 месеца	За 3 месеца
		към 30 септември 2024 ‘000 лв.	към 30 септември 2024 ‘000 лв.	към 30 септември 2023 ‘000 лв.	към 30 септември 2023 ‘000 лв.
Печалби и загуби от операции с финансови инструменти	17	1 891	(1 437)	1 429	604
Други финансови позиции	18	(1 587)	(676)	(1 000)	(422)
Разходи за външни услуги	19	(58)	(18)	(49)	(11)
Разходи за персонала	20	(39)	(13)	(36)	(12)
Други разходи		(3)	-	(3)	(1)
Печалба / (Загуба) преди данъци		204	(2 144)	341	158
Разходи за данъци върху дохода	0	(169)	144	(147)	(41)
Печалба / (Загуба) за периода		35	(2 000)	194	117
Общо всеобхватен доход / (Общо всеобхватна загуба) за периода		35	(2 000)	194	117
Доход на една акция (в лв.)	24	0,34	(20,01)	1,95	1,77

Съставител: _____
 /Степа Григорова/

Изп. директор: _____
 /Християн Дънков/

Поясненията към междинния съкратен индивидуален финансов отчет от стр. 5 до стр. 17 представляват неразделна част от него.

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал за периода, приключващ на 30 септември

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба/ (Непокрита загуба)	Общо собствен Капитал
Салдо към 1 януари 2024 г.	9 995	999	8 278	19 272
Печалба за периода	-	-	35	35
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	35	35
Салдо към 30 септември 2024 г.	9 995	999	8 313	19 307
Салдо към 1 януари 2023 г.	9 995	999	7 812	18 806
Печалба за периода	-	-	194	194
Общо всеобхватен доход за периода	-	-	194	194
Салдо към 30 септември 2023 г.	9 995	999	8 006	19 000

Съставител: _____
/Стефа Григорова/

Изп. директор: _____
/Християн Дънков/

Междинен съкратен отчет за паричните потоци за периода, приключващ на 30 септември

	За 9 месеца към 30 септември 2024 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2023 '000 лв.
Оперативна дейност		
Плащания към доставчици	(147)	(88)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(35)	(40)
Придобиване на краткосрочни финансови активи	(14 189)	(5 288)
Постъпления от продажба на краткосрочни финансови активи	12 391	11 808
Възстановени / (Платени) данъци	(1)	-
Други парични потоци от оперативна дейност	(3)	20
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(1 984)	6 412
Инвестиционна дейност		
Плащания по договори за покупко-продажба на дъщерни предприятия	(2 694)	-
Постъпления от продажба на финансови инструменти	-	(3)
Предоставени заеми	-	(6 313)
Постъпления от предоставени заеми	-	4 890
Придобиване на финансови активи	(10 018)	-
Придобиване на инвестиционни имоти	(2 960)	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(15 672)	(1 426)
Финансова дейност		
Получени заеми	45 289	12 876
Платени заеми	(26 038)	(16 462)
Платени лихви	(1 322)	(1 395)
Други парични потоци от финансова дейност	(141)	(5)
Нетен паричен поток от финансова дейност	17 788	(4 986)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	132	-
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	2	7
Пари и парични еквиваленти в края на периода	134	7

Съставител: _____
 /Стефа Григорова/

Изп. директор: _____
 /Християн Дънков/

Приложение към междинен съкратен финансов отчет

1. Предмет на дейност

„Нео Лондон Капитал“ АД (Дружеството) е акционерно дружество, учредено на територията на Република България, вписано в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел под номер ЕИК 203039149.

Основната дейност на Дружеството се състои в придобиване, управление и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, покупка на недвижими имоти и други недвижимости в страната и чужбина, изграждане, довършване, трансформиране на предназначението и продажба на недвижими имоти, търговска дейност, консултантски услуги, както и всяка друга дейност, разрешена от закона, извън тези, за които се изисква лиценз.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, бул. „Тодор Александров“ № 137, офис 20.

Органът на управление на Дружеството се състои от Съвет на директорите и Общо събрание на акционерите. В Съвета на директорите участват Християн Дънков, Лилия Гюрова и Антония Видинлиева. Дружеството се представлява от Християн Дънков.

Дружеството е вписано в регистъра на публичните дружества с Решение № 123-ПД от 24 януари 2017 г. на КФН. Акциите на Дружеството са регистрирани на Българска фондова борса, сегмент „Standard“, под борсов код NLC. Дружеството има сключен договор с ИП „АБВ Инвестиции“ ЕООД, който извършва функцията на маркет-мейкър.

Към 30 септември 2024 г. и 31 декември 2023 г. Дружеството има 2 служители на трудов договор.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Този междинен съкратен индивидуален финансов отчет за девет месеца към 30 септември 2024 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие с МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). Наименованието „международни стандарти за финансово отчитане (МСФО)“ е идентично с наименованието „международни счетоводни стандарти (МСС)“, така както е упоменато в т. 8 от допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството.

Този междинен финансов отчет е индивидуален. Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международните счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС), в който инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“.

Междинният съкратен индивидуален финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.) (включително сравнителната информация за 2023 г.), освен ако не е посочено друго.

3. Счетоводна политика и промени през периода

3.1. Нови стандарти, разяснения и изменения в сила от 1 януари 2024 г.

Дружеството е приложило следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които са задължителни за прилагане за финансовия период, започващ на 1 януари 2024 г., но нямат съществен ефект от прилагането им върху финансовия резултат и финансовото състояние на Дружеството:

- Изменения в МСС Представяне на финансови отчети, в сила от 1 януари 2024 г.:
 - Класификация на пасивите като текущи и нетекущи;
 - Класификация на пасивите като текущи и нетекущи – отлагане на ефективната дата за прилагане;
 - Нетекущи пасиви с ковенанти;
- Изменения в МСФО 16 Лизинги: Лизингово задължение при продажба с обратен лизинг, в сила от 1 януари 2024 г.
- Изменения на МСС 7 Отчет за паричните потоци и МСФО 7 Оповестявания на финансови инструменти: Финансови договорки с доставчици, в сила от 01 януари 2024 г.

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

Към датата на одобрение на тези финансови отчети са издадени някои нови стандарти, изменения и разяснения на съществуващите стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2024 г., и не са били приложени по-рано от дружеството. Не се очаква те да имат съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила. По-долу е даден списък с промените в стандартите:

- Промени в МСС 21 Ефекти от промени в чуждестранни валутни курсове: Липса на конвертируемост, в сила от 01 януари 2025 г., все още не е приет от ЕС
- Промени в следните стандарти, в сила от 01 януари 2026 г., все още не са приети от ЕС:
 - i. Промени в класификация и оценка на финансовите инструменти (промения в МСФО 9 и МСФО 7)
 - ii. Годишни подобрения, част 11, включващи промени в МСФО1 , МСФО 7, МСФО 9, МСФО 10 и МСС 7
- МСФО 18 Представяне и оповестяване във финансовите отчети, в сила от 01 януари 2027 г., все още не е приет от ЕС
- МСФО 19 Дъщерни предприятия без публична отчетност: Оповестявания, в сила в сила от 01 януари 2027 г., все още не е приет от ЕС.

4. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинния съкратен 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 междинен съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2023 г.

5. Управление на риска относно финансови инструменти

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2023 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

6. Сезонност и цикличност на междинните операции

Дейността, осъществявана от Дружеството, не е обект на значителни сезонни колебания и цикличност.

7. Значими събития и сделки през периода

През периода Дружеството е извършило частно пласиране на облигационна емисия с ISIN код: BG2100008247, оповестена в точка 15.1.

През периода Дружеството е предоставило аванс в размер на 10 018 хил. лв. за придобиване на 100% от дяловете на предприятие, оповестен в точка 12.

8. Инвестиции в дъщерни предприятия

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване	30 септември 2024 '000 лв.	Участие %	31 декември 2023 '000 лв.	Участие %
Премиер Фонд АДСИЦ	България	9 716	51,42	9 716	51,42
		9 716		9 716	

Дъщерното предприятие не е разпределяло дивидент през периода. Акциите на дъщерното предприятие са котирали на Българска фондова борса под код PREM.

Към 30 септември 2024 г. Дружеството е заложило акции на своето дъщерно предприятие в размер на 9 639 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 9 036 хил. лв.) като обезпечение по заеми, оповестени в точка 15.

9. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Дружеството включват недвижими имоти, които се намират в гр. Асеновград, гр. Димитровград и гр. Каварна, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала. Промяната в стойността на имотите може да бъде представена както следва:

	30 септември 2024 г. ‘000 лв.	31 декември 2023 г. ‘000 лв.
Балансова стойност към 1 януари	-	-
Придобити през отчетния период	3 263	-
Балансова стойност в края на периода	3 263	-

10. Финансови активи

Балансовата стойност на финансовите активи включва финансови активи:

	30 септември 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:		
- Капиталови инструменти, котиран на чуждестранни борси	18 731	18 538
- Акции, търгувани на БФБ	2 572	1 575
- Акции и дялове в колективни инвестиционни схеми	471	29
- Акции и дялове в търговски дружества	31 265	31 401
Балансова стойност	53 039	51 543

Инвестицията на стойност 31 265 хил. лв. представлява участието на Дружеството в „Инвест Девелопмент“ АД (31 декември 2023 г.: 31 401 хил. лв.). Предприятието оперира в сектор „Недвижими имоти“ като инвестира в недвижими имоти и в дружества, притежаващи недвижими имоти. За оценка на инвестицията е използван доклад на лицензиран оценител, като е използван метода на чистата стойност на активите. Ръководството на Дружеството е прегледало така получения доклад и е счело, че всички изходни данни, както и резултатът от доклада, отразяват настоящето финансово състояние на ПАО „Инвест Девелопмент“. Предвид липсата на информация за актуален валутен курс, обявен от Българска народна банка и поради голямата волатилност на руската рубла спрямо други по-широко търгувани валути, Дружеството е използвано валутен курс (рубла-лева) – 2,12148 лв. (31 декември 2023 г.: 1,97888) лв. Дружеството все още има наложено ограничение за търговия с акциите на ПАО Инвест Девелопмент, тъй като Р. България е в така наречения списък на неприятелски държави издаден от Руската федерация.

Печалбите и загубите са признати в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Печалби и загуби от операции с финансови инструменти“ и ред „Други финансови позиции“.

Към 30 септември 2024 г. Дружеството е предоставило свои финансови активи в размер на 20 300 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 20 052 хил. лв.) като обезпечение по задължения по заеми, представени в точка 15.

11. Предоставени заеми

През 2020 г. Дружеството е предоставило дългосрочен заем в размер на 835 хил. лв. с падеж през 2025 г. Заемът е необезпечен и по него се дължат лихви в размер на 3,8% годишно. Вземанията по заема възлизат на 963 хил. лв., от които 128 хил. лв. лихви (31 декември 2023 г. 939 хил. лв., от които 104 хил. лв. лихви). Във връзка с прилагане на МСФО 9 са признати очаквани кредитни загуби в размер на 82 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 80 хил. лв.).

През 2022 г. Дружеството е предоставило заем в размер на 4 900 хил. лв. с падеж през 2024 г. Заемът е необезпечен и по него се дължат лихви в размер на 4,25% годишно. Вземанията по заема възлизат на 215 хил. лв., от които 215 хил. лв. лихви (31 декември 2023 г.: 215 хил. лв., от които 215 хил. лв. лихви). Във връзка с прилагане на МСФО 9 са признати очаквани кредитни загуби в размер на 14 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 14 хил. лв.).

През 2022 г. Дружеството е предоставило заем в размер на 49 хил. лв. с падеж през 2025 г. Заемът е необезпечен и по него се дължат лихви в размер на 3,8% годишно. Вземанията по заема възлизат на 52 хил. лв., от които 3 хил. лв. лихви (31 декември 2023 г.: 51 хил. лв., от които 2 хил. лв. лихви). Във връзка с прилагане на МСФО 9 са признати очаквани кредитни загуби в размер на 4 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 4 хил. лв.).

През 2023 г. Дружеството е предоставило заем в размер на 6 313 хил. лв. с падеж през 2024 г. Заемът е необезпечен и по него се дължат лихви в размер на 3-месечен EIROBOR + надбавка за риск. Вземанията по заема възлизат на 6 750 хил. лв., от които 314 хил. лв. лихви (31 декември 2023 г.: 6 436 хил. лв., от които 123 хил. лв. лихви). Във връзка с прилагане на МСФО 9 са признати очаквани кредитни загуби в размер на 432 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 418 хил. лв.).

12. Търговски и други вземания

	30 септември 2024 '000 лв.	31 декември 2023 '000 лв.
Търговски вземания	55	230
Предоставени аванси за ценни книжа	450	450
Други вземания	59	152
Обезценка на други вземания	-	-
Финансови активи	564	832
Предоставени аванси за нефинансови активи	10 018	-
Разходи за бъдещи периоди	5	-
Нефинансови активи	10 022	-
Търговски и други вземания	10 586	832

През март 2024 г. Дружеството е предоставило аванс в размер на 10 018 хил. лв. за придобиване на 100% от дяловете на предприятие. Предприятието, обект на сделката, притежава недвижими имоти - хотелски комплекс и прилежащи към него допълнителни сгради, предназначени за неговото обслужване, ведно с хотелско оборудване, находящи се в к.к. Св. Св. Константин и Елена, гр. Варна, със застроена площ от 1 260 кв. м.

13. Акционерен капитал

Регистрираният акционерен капитал на Дружеството се състои от 99 950 броя обикновени акции с номинална стойност 100 лв. за всяка. Всички акции са от един и същи клас и предоставят еднакви права на акционерите - право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и право на един глас в Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Списъкът на акционерите, притежаващи 5% и над 5% от капитала на Дружеството, съответно към 30 септември 2024 г. и 31 декември 2023 г., е представен, както следва:

	30 септември 2024 Брой акции	30 септември 2024 %	31 декември 2023 Брой акции	31 декември 2023 %
Индъстри Дивелъпмънт Холдинг АД	24 890	24,90	24 890	24,90
УПФ Съгласие	6 841	6,84	6 521	6,52
УПФ ЦКБ-Сила	5 700	5,70	6 020	6,02
ДФ Конкорд Фонд 2 Акции	6 484	6,49	6 484	6,49
ДФ С-Микс	5 138	5,14	5 138	5,14
Други юридически лица и физически лица, притежаващи под 5% от капитала	50 897	50,93	50 897	50,93
Общ брой акции	99 950	100,00	99 950	100,00

-* акционер без участие или с участие под 5%

14. Отсрочени данъчни пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	1 януари 2024 '000 лв.	Признати в печалбата или загубата '000 лв.	30 септември 2024 '000 лв.
Финансови активи	1 887	171	2 058
Предоставени заеми	(51)	(2)	(53)
	1 836	169	2 005
Признати като:			
Отсрочени данъчни активи	(51)		(53)
Отсрочени данъчни пасиви	1 887		2 058
Нетно отсрочени данъчни пасиви	1 836		2 005

Отсрочените данъци за сравнителния период 2023 г. могат да бъдат обобщени, както следва:

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	1 януари 2023	Признати в печалбата или загубата	31 декември 2023
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови активи	1 657	230	1 887
Предоставени заеми	(30)	(21)	(51)
Неизползвани данъчни загуби	(47)	47	-
	1 580	256	1 836
Отсрочени данъчни активи	(77)		(51)
Отсрочени данъчни пасиви	1 657		1 887
Нетно отсрочени данъчни пасиви	1 580		1 836

15. Задължения по заеми

Заемите включват следните финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:

	Текущи		Нетекучи	
	30 септември 2024	31 декември 2023	30 септември 2024	31 декември 2023
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Облигационни заеми	4 828	6 340	31 338	5 996
Задължения по договори с ангажимент за обратно изкупуване на финансови инструменти	14 138	13 367	-	-
Общо балансова стойност	18 966	19 707	31 338	5 996

15.1. Облигационни заеми

На 28 юни 2018 г. Дружеството е сключило облигационен заем със следните характеристики:

- ISIN: BG2100007181;
- Брой облигации: 20 000;
- Номинал на облигация: 1 000 лв.;
- Размер на облигационния заем: 20 000 хил. лв.;
- Срок на облигационния заем: 8 год.;
- Лихва: 6-месечен EURIBOR с надбавка от 4,25%, но не по-малко от 3,25%;
- Период на лихвеното плащане: 2 пъти годишно на 6 месеца.

На 02 април 2019 г. Комисията за финансов надзор е одобрила проспекта за допускане до търговия на облигациите на Дружеството на Българска фондова борса. Емисията е регистрирана в БФБ под борсов код 178С на 05 април 2019 г. На 13 юни 2023 г. е проведено общо събрание на облигационерите за промяна на начина на изчисление на лихви, считано от 28 юни 2023 г.

Облигационният заем не е обезпечен. Текущата част от задълженията по облигационния заем към 30 септември 2024 г. е в размер на 4 097 хил. лв., от които 97 хил. лв. лихви (31 декември 2023 г.: 6 340 хил. лв., от които 340 хил. лв. лихви).

На 22 март 2024 г. Дружеството е сключило облигационен заем със следните характеристики:

- ISIN: BG2100008247;
- Брой облигации: 14 000;
- Номинал на облигация: 1 000 евро;
- Размер на облигационния заем: 14 000 хил. евро.;
- Срок на облигационния заем: 9 год.;
- Начина на амортизация на главницата: на 10 равни вноски по 1 400 хил. евро, дължими на шест месеца, считано от началото на петата година от емитирането на заема;
- Купон: 6-месечен EUROBOR + надбавка 1%, но не по-малко от 3,00% и не повече от 5,00%, при лихвена конвенция Actual/365L, ISMA – Year;
- Начин на плащане на лихва – два пъти годишно на шестмесечна база;
- Обезпечение – задълженията по облигационната емисия се обезпечават със застраховка

На 01 август 2024 г. Комисията за финансов надзор е одобрила проспект за допускане до търговия на облигациите на Дружеството на Българска фондова борса. Емисията е регистрирана в БФБ под борсов скод NLCB на 13 август 2024 г.

Плащанията на главницата са дължими след септември 2028 г. на шестмесечни вноски. За обезпечаването на емисията облигации е сключена застраховка „Облигационни емисии“. Текущата част от задълженията по облигационния заем към 30 септември 2024 г. е в размер на 717 хил. лв., от които 717 хил. лв. лихви.

15.2. Задължения по договори с ангажимент за обратно изкупуване на финансови инструменти

Към 30 септември 2024 г. Дружеството е страна по договори за продажба на финансови инструменти със задължение за обратно изкупуване с падеж до 6 месеца. Към 30 септември 2024 г. задълженията на Дружеството по тези сделки възлизат на 14 138 хил. лв., от които 105 хил. лв. лихви (31 декември 2023 г.: 13 367 хил. лв., от които 204 хил. лв. лихви). Договореният лихвен процент по тези сделките е между 4,50% и 7%. Дружеството е предоставило борсово търгувани ценни книжа с балансова стойност към 30 септември 2024 г. в размер на 20 300 хил. лв. (31 декември 2023 г.: 20 052 хил. лв.).

16. Търговски и други задължения

	30 септември 2024 '000 лв.	31 декември 2023 '000 лв.
Текущи:		
Търговски задължения	203	22
Получени аванси за продажба на финансови инструменти	12 359	22 382
Финансови пасиви	12 562	22 404
Пенсионни и други задължения към персонала	5	1
Нефинансови пасиви	5	1
Текущи търговски и други задължения	12 567	22 405

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

Информацията за получените аванси е представена по-долу:

	30 септември 2024 '000 лв.	31 декември 2023 '000 лв.
Активни договори за продажба на дъщерни предприятия	721	3 415
Неустойки по договори за продажба на дъщерни предприятия	31	31
Общо задължения по договори за продажба на дъщерни предприятия	752	3 446
Активни договори за продажба на финансови активи	10 223	11 926
Неустойки по активни договори за продажба на финансови активи	54	54
Прекратени договори за продажба на финансови активи	1 260	6 910
Неустойки по прекратени договори за продажба на финансови активи	70	46
Общо задължения по договори за продажба на дъщерни предприятия	11 607	18 936
Общо задължения за аванси по договори	12 359	22 382

17. Печалба от операции с финансови инструменти

	За 9 месеца към 30 септември 2024 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2023 '000 лв.
Печалба от промяна в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	1 891	1 429
	1 891	1 429

18. Други финансови позиции

	За 9 месеца към 30 септември 2024 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2023 '000 лв.
Приходи от лихви	340	129
Разходи за лихви	(1 729)	(1 242)
Печалба / (Загуба) от продажби на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	2	20
Печалба / (Загуба) от промяна в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата	62	89
Разходи за обезценка на финансови активи	(18)	-
Други финансови позиции, нетно	(244)	4
	(1 587)	(1 000)

19. Разходи за външни услуги

	За 9 месеца към 30 септември 2024 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2023 '000 лв.
Консултантски услуги	(26)	(21)
Такси и комисиони	(24)	(16)
Други	(8)	(12)
	(58)	(49)

20. Разходи за персонала

	За 9 месеца към 30 септември 2024 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2023 '000 лв.
Разходи за заплати	(33)	(30)
Разходи за осигуровки	(6)	(6)
	(39)	(36)

21. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка за България в размер на 10 % (2023 г.: 10 %), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	За 9 месеца към 30 септември 2024 ‘000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2023 ‘000 лв.
Печалба / (Загуба) преди данъчно облагане	204	341
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван приход от / (разход за) данъци върху дохода	(20)	(34)
Данъчен ефект от:		
Преоценки на финансови активи	143	76
Необлагаеми приходи	1	74
Обезценка на финансови активи	(2)	-
Приспадане на данъчни загуби	(121)	-
Текущ разход за данъци върху дохода	-	-
Отсрочени данъчни (разходи)/приходи:		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	(169)	(147)
Разходи за данъци върху дохода	(169)	(147)

Дружеството не е признало отсрочени данъчни активи за данъчни загуби, както следва:

Данъчен период	Период за приспадане на данъчните загуби	30 септември 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
2019 г.	от 2020 г. до 2024 г.	2 479	1 269
2020 г.	от 2021 г. до 2025 г.	2 070	2 070
2021 г.	от 2022 г. до 2026 г.	1 687	1 687
2022 г.	от 2023 г. до 2027 г.	1 474	1 474
2023 г.	от 2024 г. до 2028 г.	1 595	1 595
Приложима данъчна ставка		10%	10%
Непризнат отсрочен данъчен актив		931	810

22. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собственици и ключов управленски персонал.

22.1. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите.

	За 9 месеца към 30 септември 2024 ‘000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2023 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати и осигуровки	21	21
Общо възнаграждения	21	21

23. Разчети със свързани лица

	30 септември 2024 ‘000 лв.	31 декември 2023 ‘000 лв.
Текущи задължения:		
Ключов управленски персонал	3	2
Общо текущи задължения към свързани лица	3	2
Общо задължения към свързани лица	3	2

24. Доход на една акция

Основният доход на акция е изчислен, като за числител е използвана нетната печалба/(загуба), подлежаща на разпределение между акционерите на Дружеството. Средно претегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и печалбата/(загубата), подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, са представени както следва:

	За 9 месеца към 30 септември 2024	За 9 месеца към 30 септември 2023
Печалба подлежаща на разпределение (в лв.)	34 464	194 473
Брой акции	99 950	99 950
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0,34	1,95

25. Оценяване по справедлива стойност

Следната таблица представя финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в отчета за финансовото състояние, в съответствие с йерархията на справедливата стойност.

Тази йерархия групира финансовите активи и пасиви в три нива въз основа на значимостта на входящата информация, използвана при определянето на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви. Йерархията на справедливата стойност включва следните нива:

- 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.

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

Финансовите активи и пасиви, оценявани по справедлива стойност в отчета за финансовото състояние, са групирани в следните категории съобразно йерархията на справедливата стойност.

30 септември 2024 г.	Ниво 1 '000 лв.	Ниво 2 '000 лв.	Ниво 3 '000 лв.	Общо '000 лв.
Активи				
Финансови активи	3 043	-	49 996	53 039
Общо	3 043	-	49 996	53 039

31 декември 2023 г.	Ниво 1 '000 лв.	Ниво 2 '000 лв.	Ниво 3 '000 лв.	Общо '000 лв.
Активи				
Финансови активи	1 604	-	49 939	51 543
Общо	1 604	-	49 939	51 543

През отчетния период не е имало преминаване между отделните нива.

26. Събития след края на отчетния период

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

27. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 30 септември 2024 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 30 октомври 2024 г.