

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД КЪМ 31 МАРТ 2023	1
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31 МАРТ 2023	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ 31 МАРТ 2023	4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ ПО ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ	25
4. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ	25
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ	25
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	25
7. ДРУГИ РАЗХОДИ	25
8. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ И ДРУГИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	26
9. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ	26
10. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	27
11. ВЗЕМАНИЯ ПО ПРЕДОСТАВЕНИ КРЕДИТИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	27
12. ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОТЧИТАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ	28
13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	30
14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	30
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ	32
16. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	32
17. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	32
18. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	33
19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	37
20. СПРАВЕДЛИВИ СТОЙНОСТИ	40
21. УСЛОВНИ АКТИВИ, ПАСИВИ	41
22. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	41
23. ОДОБРЕНИЕ НА МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31. Март 2023г.	41

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД КЪМ 31 МАРТ 2023

	Приложения	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Нетни печалби от операции с финансови активи		-	
Приходи от лихви по предоставени заеми	3	30	35
Приходи от оперативен лизинг	4	55	53
Други приходи		9	2
		<u>94</u>	<u>90</u>
Разходи за материали и външни услуги	5	(8)	(23)
Разходи за амортизации	9,10	(44)	(44)
Разходи за персонала	6	(1)	(1)
Други разходи за дейността	7	(3)	(4)
Разходи за лихви и други финансови разходи	8	(9)	(21)
		<u>(66)</u>	<u>(93)</u>
Загуба преди данък върху печалбата		28	(3)
Разходи/приходи във връзка с данък върху дохода		-	
Нетна загуба за периода		<u>28</u>	<u>(3)</u>
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		<u>28</u>	<u>(3)</u>

Междинния финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан на 05 Април 2023 г.

Светлин Стайнов
Изпълнителен директор

Виолета Василева
Съставител

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31 МАРТ 2023

	Прил.	31 март 2023 BGN'000	31 декември 2022 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Инвестиционни имоти	9	628	672
Нематериални активи	10	1	1
Активи по отсрочени данъци			-
		<u>629</u>	<u>673</u>
Текущи активи			
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност	12	1 150	793
Парични средства и парични еквиваленти	13	51	1 086
Текущи вземания по предоставени кредити	11		235
Други текущи вземания		1 154	204
Търговски вземания	11	8	8
		<u>2 363</u>	<u>2 326</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>2 992</u>	<u>2 999</u>

Светлин Стайнов

Изпълнителен директор

Виолета Василева
Съставител

ПАСИВИ**СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ****Собствен капитал**

Основен акционерен капитал

Резерви

Неразпределена печалба

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ**ПАСИВИ****Нетекущи задължения**

Задължения по оперативен лизинг

Отсрочен данъчен пасив

Текущи задължения

Задължения към свързани лица

Текущи задължения по оперативен лизинг

Търговски задължения

Задължения към персонала

Други текущи задължения

ОБЩО ПАСИВИ**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ**

	1 595	1 595
	27	27
	595	567
14	<u>2 217</u>	<u>2 189</u>
15	492	441
	70	70
	<u>562</u>	<u>511</u>
19	21	21
15	95	188
16	4	2
	1	
17	92	88
	<u>213</u>	<u>299</u>
	<u>775</u>	<u>810</u>
	<u>2 992</u>	<u>2 999</u>

Междинният финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан на 05 Април 2023 г.

Светлин Стайнов

Изпълнителен директор

Виолета Василева

Съставител

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ 31 МАРТ 2023

	Приложения	2023 BGN'000	2022 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления/плащания от клиенти (нетно)		78	98
Плащания на доставчици		(74)	(146)
Платени данъци (без корпоративен данък)			21
Други постъпления/(плащания), нетно			40
Нетни парични потоци (използвани в)/от оперативна дейност		4	13
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Възстановени заеми		456	6
Предоставени заеми		(1 495)	(575)
Нетни парични потоци от / (използвани в) инвестиционна дейност		(1 039)	(569)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		(1 035)	(556)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		1 086	605
Парични средства и парични еквиваленти на 31 март	17	51	49

Междинният финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан на 05 Април 2023 г.

Светлин Стайнов
Изпълнителен директор

Виолета Василева
Съставител

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

	Прил	Основен акционерен капитал	Резерви	Неразпреде лена печалба	Общо
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1 януари 2022 година		1 595	27	33	1 655
<i>Промени в собствения капитал за 2022г.</i>					
Промен свързани с нова емисия капитал					
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.				534	534
Салдо на 31 декември 2022 година	18	1 595	27	567	2 189
<i>Промени в собствения капитал за 2023 г.</i>					
Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.				28	28
Салдо на 31 март 2023 година	18	1 595	27	595	2 217

Междинният финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите и е подписан на 05 Април 2023 г.

Светлин Стайнов
Изпълнителен директор

Виолета Василева
Съставител

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“РЕПУБЛИКА ХОЛДИНГ“ АД е дружество, регистрирано в България с адрес на управление гр. София п.к. 1407, кв. Лозенец, ж.к. Промислена зона „Хладилника“, Бизнес център „Парк Лейн“, ул. „Сребърна“ № 16.

Дружеството е регистрирано с Решение №1/21.11.1996г. по ф.д. №13931/1996г. на Софийски градски съд. Капиталът на дружеството е бил в размер на 116 284 лв., разпределен на 116 284 бр. обикновени поименни безналични акции с номинална стойност 1 лв.

На проведеното на 28.07.2021 г. Общо събрание на акционерите е взето решение за увеличаване на капитала чрез пласиране на нова емисия от обикновени поименни, безналични, свободно прехвърляеми акции с право на глас. Изготвен е проспект за първично публично предлагане на акции, който е одобрен от КФН с Решение 741-Е от 07.10.2021 г. След приключилата процедура по увеличаване на капитала, същият е вече 1 594 742 лв., разпределен на 1 594 742 бр. обикновени поименни безналични акции с право на глас, с номинална стойност 1 лв

Последната промяна за дружеството е вписана на 24.06.2022 г. в Агенцията по вписванията относно промяна на седалище и адрес на управление.

1.1. Собственост и управление

Република Холдинг АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Към 31.12.2022 г. акционери в Република холдинг АД, съгласно книга на акционерите, издадена на 05.01.2023 г от Централен депозитар АД към 31.12.2022 г са:

Акционер	брой акции/права	% от капитала
Окс Къмпани ЕООД	170 000	10.66%
Други юридически лица	85 372	5.35%
Общо юридически лица	255 372	16,01%
Юрий Ангелов	391 940	24.58%
Георги Калчев	283 000	17.75%
Зорница Стайнова	163 000	10.22%
Тодор Ранков	132 081	8.28%
Маркар Ширинян	125 000	7.84%
Анна Иванова	91 000	5.71%
Други физически лица	153 349	9.61%
Общо физически лица	1 339 370	83,99%
Общо капитал	1 594 742	100%

Република Холдинг АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите. Ръководството на дружеството, в лицето на Съвета на директорите се състои от трима членове както следва:

Юрий Ангелов Ангелов – председател на Съвет на директорите;

Светослав Юрий Ангелов – член на Съвет на директорите на дружеството;

Светлин Славчев Стайнов – член на Съвет на директорите и изпълнителен директор на дружеството.

Дружеството се представява от Светлин Стайнов.

С решение на ОС от 28.09.2020 г. е избран одитен комитет на Дружеството в състав:

Анна Иванова

Даниела Михайлова

Одитният комитет подпомага работата на Съвета на директорите, има роля на лица натоварени с общо управление, които извършват мониторинг и надзор над вътрешната контролна система, управлението на риска и системата на финансово отчитане на дружеството.

Към 31.03.2023 г. персоналът в дружеството е 1 служител (2021: 1 служител).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за използване на патенти на дружества, в които Дружеството участва; финансиране на дружества, в които Дружеството участва, търговия в страната и чужбина и всяка друга незабранена от закона дейност.

1.3. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството за 2020 -2022 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2022	2021	2020
БВП в млн. Лева	165 384	132 744	118 605
Реален растеж на БВП	3,4%	4,2%	4,39%
Инфлация в края на годината	16,9%	7,8%	1,7%

източник: БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството 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“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) (включително сравнителната информация за 2019 г.), освен ако не е посочено друго.

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

2.2. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила за финансовата година започваща на 1 януари 2022г..

Дружеството е приело следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, издадени от

Съвета по международни счетоводни стандарти и одобрени от ЕС, които са уместни и в сила за финансовите отчети на Дружеството за годишния период, започващ на 1 януари 2022 г., но нямат значително влияние върху финансовите резултати или позиции на Дружеството:

- 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

2.3 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 този финансов отчет 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 2022 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:

- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори в сила от 1 януари 2023 г., 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., 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., 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., 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., приети от ЕС.
- Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила не по-рано от 1 януари 2024 г., все още не са приети от ЕС
- Изменения на МСФО 16 Лизинг: Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг в сила не по-рано от 1 януари 2024 г. Все още не са приети от ЕС
- Изменения в МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., не са приети от ЕС

2.4. Действащо предприятие

Финансовият 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 военните действия в Украйна, както и въпросите свързани с климата.

От 2015 до 2020 г. дружеството функционира в ограничен капацитет. То отчита загуби от дейността за шест поредни години (2016 г., 2017 г., 2018 г., 2019 г., 2020 г. съответно в размер на 27 хил. лв., 36 хил. лв., 36 хил. лв., 61 хил. лв., 74 хил.лв.).

Ръководството полага усилия да стабилизира и активизира дейността на Дружеството.

През 2019 г. Дружеството разширява портфейла си от финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби, придобивайки пакети от акции от две от активно търгуваните на БФБ дружества. Запазва се тенденцията от 2018 за формиране на печалба от операции с инвестиции. През 2019 г. дружеството отчита печалба от продажба на капиталови инструменти в размер на 29 хил. лв. През 2020 г., са изпълнени клаузите на един от договорите за предоставяне на финансови средства на трети лица - дружеството да получи остатъка от

договорените лихвени плащания, както и пълно възстановяване на главница по един от тях. Получените средства бяха предоставени на инвестиционен посредник с цел закупуване на пакети акции, и/или други финансови инструменти, търгувани на БФБ АД. Тези действия бяха и в пряка зависимост от развитието на ситуацията с Covid-19. Ръководството потърси нови възможности и предвид несигурността породена от пандемията от Covid-19, активността на БФБ бе ограничена. Въпреки това през 2020 г. са реализирани положителни резултати от покупко-продажба на финансови активи. С цел осигуряване на по-стабилна дългосрочна доходност ръководството прецени да насочи ресурс в по-нискорискови и високодоходни финансови активи. В резултат на това е взето решение за покупка на търгувана на БФБ седемгодишна облигация с годишна доходност 10%. През 2021 г. е получено купонно плащане по облигацията като в последствие закупените облигации са реализирани на финансовия пазар.

След приключване на финансовата 2020 година и след анализ на резултатите, ръководството предприе стъпки за стабилизиране на компанията и прекратяване на тенденцията за декапитализация на „Република холдинг“ АД. В тази връзка на проведеното Годишно общо събрание на 28.07.2021 г. бе взето решение за увеличаване на капитала чрез пласиране на нова емисия от обикновени поименни, безналични, свободнопрехвърляеми акции с право на глас. Изготвен е проспект за първично публично предлагане на акции, който е одобрен от КФН с Решение 741-Е от 07.10.2021 г. След приключилата процедура по увеличаване на капитала, същият е вече 1 594 742 лв., разпределен на 1 594 742 бр. обикновени поименни безналични акции с право на глас, с номинална стойност 1 лв.

На проведеното общо събрание на 28.07.2021 г. бе взето също и решение за прекратяване изплащането на възнаграждения на членовете на Съвета на директорите, като допълнителна мярка за минимизиране на разходите и недопускане на отрицателен финансов резултат в годините след 2020.

С полученото доверие от инвеститорите при емисията от капитала и бъдещите инвестиционни намерения, Ръководството на „Република холдинг“ АД продължи да полага усилия за реализация на инвестиционните си намерения със задоволителна доходност.

През отчетния период Дружеството отчита печалба преди данъци в размер на 588 хил. лв. Правилната преценка на Ръководството по отношение на инвестиционната програма доведе до значително повишаване стойността на финансовите активи на дружеството през 2022 г. Формирани са приходи от оценка по справедлива стойност и приходи от лихви по предоставени засми на дружества, в които компанията участва, съгласно предмета си на дейност. През 2022 са формирани и приходи оперативен лизинг във връзка с дългосрочен договор за наем на офис площи и паркоместа.

Продължаващо въздействие на Covid-19

COVID-19 оказва значително въздействие върху световната икономика. Много държави наложиха забрани за пътуване на милиони хора, а много хора бяха подложени на карантинни мерки. Предприятията се сблъскват с пропуснати приходи и нарушени вериги за доставки. След периодите на локдаун, отпускането е постепенно и в резултат на прекъсването на дейността на предприятията, много работници са загубили работата си. Пандемията доведе и до значителна нестабилност на финансовите и стоковите пазари в световен мащаб. Различните правителства приеха мерки за предоставяне на финансова и нефинансова помощ на засегнатите сектори от икономиката и предприятия.

Вероятно е да има и бъдещи въздействия върху дейността на Дружеството, свързани с бизнес модела, оценката на финансовите активи, правните и договорните отношения, потребителите и оборотните средства в резултат на Covid-19. Инфлационният риск се увеличи заради риска от увеличение на цените на основните потребителски стоки. По данни на Националния статистически институт годишната инфлация декември 2022 г., спрямо декември 2021 г. е 16,9 %.

Конфликтът между Русия и Украйна

Конфликтът между Русия и Украйна оказва значително въздействие върху световната икономика по различни начини, свързани главно с цените на енергийните ресурси. Нарастващите цени и инфлацията в световната икономика вероятно ще имат широкообхватно въздействие върху цялата икономика, свързано с бизнес модела, веригата за доставки, правните и договорните въпроси, служителите, потребителите и оборотния капитал на различни бизнеси. През отчетния период последиците на конфликта между Русия и Украйна не са се отразили съществено на дейността на Република холдинг АД

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения анализ на дейността на Дружеството преценката на ръководството е, че Дружеството има достатъчно активи и финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на годишния финансов отчет.

Въпроси свързани с климата

В дейността си Република Холдинг АД се стреми да генерира дългосрочна стойност чрез насърчаване отговорно финансово поведение и практики, активно отчитайки общественото въздействие на своите бизнес операции и интересите и очакванията на заинтересованите страни, както клиенти, така и инвеститори.

Република Холдинг АД е наясно с въздействието на своите дейности и отговорности към клиенти, регулатори, акционери, служители, бизнес партньори и общности, като компанията работи и се ръководи от принципи, свързани с устойчивостта като:

- Високи стандарти във връзка със спазването на законови, етични, икономически принципи;
- Определяне на социални и екологични перспективи. Република Холдинг АД е ангажирано с балансирането на икономическия успех с екологична и социална отговорност;
- При вземане на решение за инвестиции в акции и/или дялове на дружества, съгласно предмета на дейност, ръководството е взело решение да се придържа към инвестиции в компании за които въпросите свързани с климата са приоритет;
- Непрекъснатата работа за поддържане на високи екологични стандарти във всички свои офиси. Благодарение на високата степен на дигитализация Република Холдинг АД е в максимална степен paper free компания. Всякакви документи се създават и съхраняват в интернет пространство и не се принтират. Значителна част от процес на размяна на документи и на тяхното подписване става електронно. Оптимизира се потреблението на електричество, консумативи като тонер, пластмасови папки и много други. Екологичното равновесие е ясна цел, която компанията следва.

В съответствие с предходната година, към 31 декември 2022 г. Дружеството не е идентифицирало значителни рискове, предизвикани от климатичните промени, които биха могли да окажат негативно и съществено влияние върху финансовите отчети на Дружеството. Ръководството непрекъснато оценява въздействието на свързаните с климата въпроси.

Бъдещо развитие

Стъпвайки на положителните финансови резултати постигнати през 2022 г, ръководството на

Република Холдинг АД счита, че негативните тенденции на развитие от предходни периоди са вече устойчиво преодоляни и е намерен правилния път за развитие на Дружеството. Анализът на данните за 2022 г показва, че средствата от увеличението на капитала през 2021 г са инвестирани в правилните инструменти и финансови активи и преценката за очаквана доходност е била правилна. Към края на първото тримесечие на 2023 г. Република Холдинг АД закупи и нови капиталови инструменти, които ще бъдат докладвани в отчетите за първото тримесечие на 2023 г.

С оглед на гореизложеното и полученото доверие от страна на акционерите записали акции от увеличаването на капитала от емисията през 2021 г, Ръководството счита като логична следваща стъпка за развитие на Република Холдинг АД, ново увеличение на капитала, което би спомогнало за разширяване на портфейла и участие в различни нови финансови инструменти.

На основание чл.11, ал.2 и чл.33, т.2 от Устава Република холдинг АД, чл.192 и сл. от Търговския закон и чл.112 и сл. От Закона за публично предлагане на ценни книжа(ЗПЦК) общото събрание на акционерите на Република Холдинг АД от 20 март 2023 г. приема решение за увеличаване на капитала на Дружеството от 1 594 742 лева на до 6 378 968 лева, посредством издаване на нова емисия акции, при условията на публично предлагане по реда на ЗПЦК.

2.5. Общи положения

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети”. Дружеството е възприело да изготвя и представя един Отчет за всеобхватния доход.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (хил. лв.), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.6. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година (период). В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Дружеството прилага счетоводна политика ретроспективно, преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет или рекласифицира позиции във финансовия отчет и това има съществен ефект върху информацията в отчета за финансовото състояние към началото на предходния период

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.7. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на Дружеството е българският лев. Левът е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение EUR 1:BGN 1.95583.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва директно в отчетната валута, доколкото двете валути са свързани с фиксиран по закон курс, като към сумата в

чуждестранна валута се прилага обменният курс спрямо лева към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се представят в отчетната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват и представят в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в отчета за финансовото състояние, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в момента на възникването им, като се третираат като "други доходи от дейността" и се представят нетно, с изключение на тези от получени заеми, които се представят към "финансови приходи/(разходи), нетно".

2.8. Приходи

Основните приходи, които Дружеството генерира са свързани с основния му предмет на дейност - извършване на придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които Дружеството участва; финансиране на дружества, в които Дружеството участва, търговия в страната и чужбина и всяка друга незабранена от закона дейност.

Относно приходи извън търговията с финансови инструменти, които биха били в обхвата на МСФО 15, се 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 Признаване на приходите, когато са удовлетворени задълженията за изпълнение.

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

Дружеството признава като задължения по договор възнаграждение, получено по отношение на неудовлетворени задължения за изпълнение и ги представя като други задължения в отчета за финансовото състояние. По същия начин, ако Дружеството удовлетвори задължение за изпълнение, преди да получи възнаграждението, то признава в отчета 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.

Предоставяне на услуги

Услугите, предоставяни от Дружеството, се признават, когато контролът върху ползите от предоставените услуги е прехвърлен върху ползвателя на услугите.

Печалбите или загубите от промени на справедлива стойност на финансови инструменти и от продажба на финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби се

признават в момента на начисление, отнасят в текущия период и се представят на отделен ред в отчета за всеобхватния доход „нетни печалби/загуби от операции с финансови активи“.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват начисления за лихви по предоставени заеми и други.

Приход от дивиденди се признава на датата, на която е установено правото на дружеството да получи плащането в резултат на взето решение за разпределение на печалби и резерви от страна на разпределящото дружество и се признават в отчета за всеобхватния доход (в текущите печалби и загуби) като приходи от дейността.

Приходите от лихви се включват в отчета на всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), когато възникнат.

2.9. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

2.10. Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земя и/или сгради, които се държат за получаване на приходи от наем и/или за увеличение на капитала, по модела на цената на придобиване.

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

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се отчитат по тяхната себестойност, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с инвестиционни имоти, които вече са признати във финансовия отчет на Дружеството, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството 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.

Дружеството 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/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.

Амортизацията на инвестиционните имоти се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на страдите.

Приходите от наем и оперативните разходи, свързани с инвестиционни имоти, се представят в отчета за печалбата или загубата на ред „Други приходи“ и ред „Други разходи“ и/или „Разходи за външни услуги.“

2.11. Лизинг

2.11.1. Дружеството като лизингополучател

За всеки нов сключен договор Дружеството преценява дали даден договор 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, Дружеството 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
- Дружеството 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
- Дружеството има право да ръководи използването на идентифицирания актив през целия период на ползване.

Дружеството 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 дружеството като лизингополучател

На началната дата на лизинговия договор Дружеството признава актива с право на ползване и пасива по лизинга в отчета 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 Дружеството, 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).

Дружеството 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. Дружеството също така преглежда активите с право на ползване за обезценка, когато такива индикатори съществуват.

На началната дата на лизинговия договор Дружеството 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 Дружеството.

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 Дружеството ще упражни тези опции. Прилага се индивидуален подход на база сключените договори.

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.

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.

Дружеството е избрало 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.

В отчета за финансовото състояние, активите с право на ползване са посочени на реда на инвестиционните имоти в зависимост от срочността, а задълженията по лизингови договори са включени в нетекущи и текущи задължения по лизингови договори и договори за наем.

Опциите за удължаване и прекратяване са включени в редица наеми на имоти в дружеството. Те се използват за увеличаване на оперативната гъвкавост по отношение на управлението на активите, използвани в операциите на дружеството. Притежаваните опции за удължаване и прекратяване се вземат под внимание за всеки договор.

Лизинговият договор се класифицира като договор за финансов лизинг, ако с него се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху основния актив, и като договор за оперативен лизинг, ако с него не се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху основния актив.

Намаление на наеми по лизингови договори

Дружеството, в качеството му на лизингополучател, е приело да прилага изменението на МСФО 16 за лизинговите договори, по които има намаление на наемите в резултат на Covid-19. Дружеството е приело да прилага улеснението за отчитане, което му позволява да не оценява дали допустимите отстъпки по лизингови договори, които са пряка последица от пандемията на Covid-19, са модификации на лизинга. Дружеството прилага улеснението за отчитане последователно при договори със сходни характеристики и при подобни обстоятелства.

2.11.2. Дружеството като лизингодател

Като лизингодател, Дружеството класифицира своите лизингови договори като оперативен или финансов лизинг.

Лизинговият договор се класифицира като договор за финансов лизинг, ако с него се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху основния актив, и като договор за оперативен лизинг, ако с него не се прехвърлят по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху основния актив.

Активите, отдадени по оперативни лизингови договори, се отразяват в отчета за финансовото състояние на Дружеството и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи на Дружеството, и изискванията на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ или МСС 38 „Нематериални активи“. Приходите от наем се признават на линейна база за срока на лизинговия договор.

Активите, отдадени при условията на финансови лизингови договори, се отразяват в отчета за финансовото състояние на Дружеството като вземане, равно на нетната инвестиция в лизинговия договор. Доходът от продажба на активите се включва в отчета за всеобхватния доход за съответния период. Признаването на финансовия приход се основава на модел, отразяващ постоянен периодичен процент на възвращаемост върху остатъчната нетна инвестиция.

2.12. Тестове за обезценка на нематериални активи, машини и оборудване

При изчисляване размера на обезценката Дружеството 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.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, 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 Дружеството 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 Дружеството, 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 Дружеството. При преценка на ръководството се възлага оценка на вътрешно придобити нематериални активи на лицензиран оценител с подходяща квалификация.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на Дружеството 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.

2.13. Финансови инструменти

Признаване, оценяване и отписване

Дружеството признава финансов актив или финансов пасив във финансовия си отчет, само когато същото става страна по договорните клаузи на съответния финансов инструмент.

При първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи (с изключение на търговските вземания, които нямат съществен компонент на финансиране, определен в съответствие с МСФО 15) и финансовите пасиви по тяхната справедлива стойност. Справедливата стойност на даден финансов актив/пасив при първоначалното му признаване обикновено е договорната цена. Договорната цена за финансови активи/пасиви освен финансови активи, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата, включва разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването/издаването на финансовия инструмент. Разходите по сделката направени при придобиването на финансов актив и издаването на финансов пасив, оценявани по справедлива стойност през печалбата или загубата се отчитат незабавно като разход.

Ако справедливата стойност при първоначалното признаване се различава от цената на сделката, предприятието отчита счетоводно този инструмент към тази дата по следния начин:

а) по справедлива стойност на база доказана котирана цена на активен пазар за идентичен актив или пасив (т.е. входяща информация на ниво 1), или на базата на техника за оценяване, която използва само данни от наблюдаеми пазари. Предприятието признава разликата между справедливата стойност при първоначалното признаване и цената на сделката като печалба или загуба;

б) във всички останали случаи — по справедлива стойност, коригирана, за да се отсрочи разликата между справедливата стойност при първоначалното признаване и цената на сделката.

След първоначалното признаване предприятието признава тази отсрочена разлика като печалба или загуба само до степента, в която тя произтича от промяната в даден фактор (включително времето), който пазарните участници биха взели под внимание при определянето на цената на актива или пасива.

При първоначалното признаване дружеството оценява търговските вземания, които нямат съществен компонент на финансиране (определен в съответствие с МСФО 15), по съответната им цена на сделката (както е определено в МСФО 15).

Покупка или продажба на финансови активи се признава чрез използването на счетоводно отчитане на база датата на сделката - датата, на която дружеството е поело ангажимент да закупи съответните финансови активи.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в отчета за финансовото си състояние, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

При отписването на финансов актив в неговата цялост разликата между балансовата стойност към датата на отписването и полученото възнаграждение се признава в печалбата или загубата.

Финансовите пасиви (или част от финансовия пасив) се отписват от отчета за финансовото състояние, когато те са погасени — т.е. когато задължението, е изгълнено, е анулирано или срокът му е изтекъл.

Класификация и последваща оценка

Финансови активи

Класификацията на финансовите активи се извършва към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние. В зависимост от начина на последващото отчитане, финансовите активи се класифицират в една от следните категории:

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

Дружеството класифицира финансовите активи като оценявани впоследствие по амортизирана стойност на базата на следните две условия:

- а) бизнес модела за управление на финансовите активи на предприятието; и
- б) характеристиките на договорните парични потоци на финансовия актив.

- *Финансови активи, оценявани по амортизирана стойност*

Тази категория включва търговски и други вземания, предоставени заеми, парични средства и други дългови инструменти, за които са изпълнени следните две условия:

- а) финансовият актив се държи в рамките на бизнес модел, чиято цел е активите да бъдат държани, за да се съберат договорните парични потоци; и
- б) 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, които не се котираат 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.

- *Търговски вземания*

Търговските вземания са суми, дължими от клиенти за продадени стоки и услуги, извършени в обичайния ход на стопанската дейност. Обикновено те се дължат за уреждане в кратък срок и са класифицирани като текущи. Търговските вземания се признават първоначално в размер на безусловното възнаграждение, освен ако съдържат значителни компоненти на финансиране. Дружеството държи търговските си вземания с цел събиране на договорените парични потоци и следователно ги оценява по амортизируема стойност, като използва метода 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.

В тази категория Дружеството отчита инвестиции в капиталови инструменти. Дружеството отчита тези инвестиции по справедлива стойност през печалбата или загубата и не е направило неотменим избор да отчита инвестициите по справедлива стойност през друг всеобхватен доход.

Промените в справедливата стойност на активите в тази категория се отразяват в печалбата или загубата. Справедливата стойност на финансовите активи в тази категория се определя чрез котираните цени на активен пазар или чрез използване на техники за оценяване, в случай че няма активен пазар, включително чрез възлагане на лицензирани оценители с подходяща квалификация.

Обезценка

На всяка отчетна дата дружеството оценява и определя очакваните кредитни загуби за всеки вид финансов актив или експозиция. Целта на възприетите подходи за обезценка е да бъдат признати очакваните кредитни загуби за целия срок на всички финансови инструменти, чийто кредитен риск се е увеличил значително след първоначалното признаване — независимо дали са оценени индивидуално или колективно — като се взема предвид цялата разумна и аргументирана информация, включително и за бъдещи периоди. При оценката си дружеството отчита промяната в риска от настъпване на неизпълнение през очаквания срок на финансовия инструмент, а не промяната в размера на очакваните кредитни загуби. За да направи тази оценка, предприятието сравнява риска от настъпване на неизпълнение по финансовия инструмент към отчетната дата и към датата на първоначалното признаване.

За оценка и измерване на очакваните кредитни загуби дружеството прилага общ (тристепенен) подход, базиран на метода „вероятност от неизпълнение“, като на всяка отчетна дата след първоначалното признаване дружеството оценява към кой етап се отнася финансовият актив, който е предмет на проверка за обезценка в зависимост от степента на влошаване на кредитното качество на финансовия инструмент. Етапът и заложените в него критерии, количествени и качествени показатели определят съответните изисквания за обезценка.

Етап 1	Етап 2	Етап 3
Включва финансово стабилни финансови активи, които се очаква да бъдат обслужвани съгласно техните договорни условия и за които няма признаци за увеличен кредитен риск. Обезценка се формира на базата на очакваните загуби за следващите 12 месеца, а не за целия срок на заема.	Включва финансови активи, чиито кредитен риск се е увеличил значително след първоначалното им признаване, но няма обективно доказателство за обезценка. Преминаването към Етап 2 е предизвикано от относителната промяна в кредитния риск, а не от абсолютния кредитен риск към датата на отчитане. Обезценка се формира на базата на очакваните загуби за целия срок на заема.	Включва финансови активи, чиито кредитен риск се е увеличил значително след първоначалното им признаване и има обективно доказателство за обезценка. Обезценка се формира на базата на очакваните загуби за целия срок на заема.

Оценяване на очаквани кредитни загуби

Предприятието оценява очакваните кредитни загуби по финансов инструмент така, че да бъде взета предвид:

- а) сумата, определена безпристрастно и претеглена на базата на вероятността чрез оценяване на обхвата на възможните резултати;
- б) стойността на парите във времето; и
- в) разумната и аргументирана информация, достъпна без извършване на излишни разходи или усилия към отчетната дата, за минали събития, текущи условия и прогнозираните бъдещи икономически условия.

Дружеството използва опростен подход при отчитането на търговските и други вземания, както и на активите по договор и признава загуба от обезценка като очаквани кредитни загуби за целия срок. Те представляват очакваният недостиг в договорните парични потоци, като се има предвид възможността за неизпълнение във всеки момент от срока на финансовия инструмент. Дружеството използва своя натрупан опит, външни показатели и информация в дългосрочен план, за да изчисли очакваните кредитни загуби индивидуално за всеки контрагент с налична експозиция към края на периода.

За определяне на подходящ дисконтов процент Дружеството използва и лихвената статистика, публикувана от БНБ.

Коректив за загуби

Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за отчитане на очакваните кредитни загуби, а стойността на загубата се отразява в текущите разходи.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Елементите, класифицирани като търговски и други задължения обикновено не се оценяват отново, тъй като задълженията са известени с висока степен на сигурност и уреждането е краткосрочно.

2.14. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.15. Задължения

Задълженията към доставчици се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата е значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а впоследствие – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва, освен в случаите, когато разсрочването няма елемент на финансиране.

2.16. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Република Холдинг АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р.България.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда дружеството в качеството му на работодател в България е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на финансовия отчет, по

която те се представят в отчета за финансовото състояние, а респективно изменението в стойността им, се представя в отчета за всеобхватния доход. Към 31.03.2023 г Дружеството не е начислило провизия, тъй като дружеството има 1 служител по трудов договор и възрастовия състав на персонала не предполага наличието на основание за начисляване на такава.

Доходи при напускане

Съгласно местните разпоредби на трудовото и осигурително законодателство в България, дружеството като работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор преди пенсиониране определени видове обезщетения.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база публично анонсиран план, вкл. за реструктуриране, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.

2.17. Акционерен капитал и резерви

Република холдинг АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на Дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на Дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава Дружеството е длъжно да формира и фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от преходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

2.18. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2023 г. е 10 % (2022 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да

бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се появят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга позиция в отчета за финансовото състояние, също се отчитат директно към съответния компонент на всеобхватния доход или балансовата капиталова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки и основи, които се очаква да се прилагат за периода и типа операции, през които активите се очаква да се реализират, а пасивите - да се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила, и по данъчни ставки на държавата, в чиято юрисдикция се очаква да се реализира съответният отсрочен актив или пасив.

Отсрочени данъчни активи на дружеството се представят нетно срещу негови отсрочени данъчни пасиви, когато и доколкото то се явява за тях данъчния платец в съответната юрисдикция, и то тогава и само тогава, когато дружеството има законно право да извършва или получава нетни плащания на текущи данъчни задължения или вземания по данъците върху печалбата.

2.19. Нетна печалба / загуба на акция

Нетната печалба / загуба на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

При капитализация, допълнителна емисия или разделяне, броят на обикновените акции, които са в обръщение до датата на това събитие, се коригира, за да се отрази пропорционалната промяна в броя на обикновените акции в обръщение така, сякаш събитието се е случило в началото на представения най-ранен период.

Доходи на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

2.20. Сегментно отчитане

Отчетен сегмент представлява отграничим компонент на дружеството, който предприема бизнес дейности, от които може да получава приходи и понася разходи (включително приходи и разходи, свързани със сделки с други компоненти на дружеството), чиито оперативни резултати редовно се преглеждат от ръководството, вземащо главните оперативни решения, както и вземането на решения относно ресурсите, които да бъдат разпределени към сегмента и оценяване на резултатите от дейността му и за който е налице отделна финансова информация. Дружеството има един единствен сегмент на отчитане.

2.21. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Основните предположения, които са свързани с бъдещите несигурности в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период са посочени по-долу:

Определяне на очаквани кредитни загуби

На всяка отчетна дата дружеството оценява и определя очакваните кредитни загуби на търговските и други вземания като се взема предвид цялата разумна и аргументирана информация, включително и за бъдещи периоди. При оценката си дружеството отчита промяната в риска от настъпване на неизпълнение през очаквания срок на финансовия инструмент и се базира в значителна степен на прогнози, приблизителна оценка и преценка за макроикономическите условия, икономическия сектор и географския регион, от значение за всеки контрагент, в допълнение към минал опит и специфични, оперативни и други индивидуални характеристики.

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 Дружеството 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 на базата на специфичните факти и обстоятелства.

Полезен живот на амортизируеми активи

Полезният живот на амортизируемите инвестиционни имоти и нематериални дълготрайни се разглежда за всеки отчетен период.

Срок на лизинговите договори

При определяне на срока за лизинговите договори, ръководството взема предвид всички факти и обстоятелства, които създават икономически стимул да упражняват опция за удължаване или не упражняват опция за прекратяване. Опциите за удължаване (или периодите след опциите за прекратяване) са включени в срока на лизинга само ако е достатъчно сигурно, че лизинговият договор е удължен (или не е прекратен).

За лизинг на офиси обикновено следните фактори са най-подходящи:

- значителни санкции за прекратяване (или за неудължаване), обикновено дружеството е сигурно, че ще удължи (или няма да прекрати).
- Ако се очаква подобрения на лизинговите права да имат значителна остатъчна стойност, обикновено дружеството с разумна сигурност ще удължи срока на договора (или няма да прекрати прекрати).
- В други случаи Дружеството преразглежда и други фактори, включително историческата продължителност на лизинга и разходите и измененията в бизнеса, необходими за замяна на лизинговия актив.

Опции за удължаване на договорите, където такива са включени в договорите, за офиси и паркоместа не са включени в лизинговите задължения. Дружеството прави индивидуална преценка за всеки договор в зависимост от потребностите на икономическата дейност.

Срокът на лизинга се преоценява, ако опцията действително се упражнява (или не се упражнява) или Дружеството се задължава да я упражни (или не упражни). Оценката на разумната сигурност се преразглежда само ако настъпи значимо събитие или значителна промяна в обстоятелствата,

която засяга тази оценка и това е под контрола на лизингополучателя.

2.22. Оценяване по справедлива стойност

Някои от активите и пасивите на дружеството се оценяват и представят и/или само оповестяват по справедлива стойност за целите на финансовото отчитане. Такива са финансовите активи, отчитани по справедлива стойност в печалби или загуби и определени търговски и други вземания и задължения - на повтаряща се база.

Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на даден актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между независими пазарни участници на датата на оценяването. Справедливата стойност е изходяща цена и се базира на предположението, че операцията по продажбата ще се реализира или на основния пазар за този актив или пасив, или в случай на липса на основен пазар – на най-изгодния пазар за актива или пасива. Както определеният като основен, така и най-изгодният пазар са такива пазари, до които дружеството задължително има достъп.

Измерването на справедливата стойност се прави от позицията на предположенията и преценките, които биха направили потенциалните пазарни участници когато те биха определяли цената на съответния актив или пасив, като се допуска, че те биха действали за постигане на най-добра стопанска изгода от него за тях.

Дружеството прилага различни оценъчни техники, които биха били подходящи спрямо спецификата на съответните условия, и за които разполага с достатъчна база от входящи данни, като се стреми да използва в максимална степен наличната публично наблюдаема информация и респ. – да минимизира използването на ненаблюдаема информация. То използва основно пазарния подход, като най-често прилаганите оценъчни техники са преки котираны борсови цени, коригирани борсови цени или други подходящи оценъчни модели, вкл. възлагане на оценка на лицензирани оценители с подходяща квалификация.

Справедливата стойност на всички активи и пасиви, които се оценяват и/или оповестяват във финансовите отчети по справедлива стойност, се категоризира в рамките на следната йерархия на справедливите стойности, а именно:

Ниво 1 – Котираны (некоригирани) пазарни цени на активен пазар за идентични активи или пасиви;

Ниво 2 – Оценъчни техники, при които се използват входящи данни, които са различни от директно котираны цени, но са пряко или косвено достъпни за наблюдение, вкл. когато котираныте цени са обект на значителни корекции; и

Ниво 3 – Оценъчни техники, при които се използват входящи данни, които в значителната си част са ненаблюдаеми.

Дружеството обичайно прилага ниво 1 и ниво 3 на справедлива стойност.

За тези активи и пасиви, които се оценяват по справедлива стойност във финансовите отчети на повтаряема база, дружеството прави преценка към датата на всеки отчет дали е необходим трансфер в нивата на йерархия на справедливата стойност на даден актив или пасив в зависимост от разполагаемите и използваните към тази дата входящи данни.

За целите на оповестяванията на справедливата стойност дружеството групира съответните си активи и пасиви на база тяхната същност, основни характеристики и рискове, както и на йерархичното ниво на справедливата стойност.

3. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ ПО ПРЕДОСТВЕНИ ЗАЕМИ

Приходите от лихви в отчета за всеобхватния доход в размер на 30 хил.лв (35 хил.лв – 2022 г.). представляват лихви по предоставени заеми на лица в капитала на които има участие и трети лица.

4. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ

В края на 2021 г Дружеството е сключило договор за преотдаване на офис площи под наем. Като лизингодател Дружеството отчита приход за първо тримесечие в размер на 55 хил. лв (2022 - 31 хил.лв).

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

<i>Разходите за външни услуги</i> включват:	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Финансов одит		(4)
Режийни разходи за наети офис площи		(7)
Краткосрочни наеми		(3)
Други консултантски услуги	(3)	(1)
Други услуги	(5)	(8)
	<u>(8)</u>	<u>(23)</u>

Възнаграждението за независим финансов одит за 2022 г, съгласно договор и писмо за поемане на ангажимент е в размер на 4 хил. лв без ДДС. През годината не са предоставяни данъчни консултации или други услуги, несвързани с одита. Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл.30 от Закона за счетоводството.

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>Разходите за персонала</i> включват:	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Текущи възнаграждения	(1)	(1)
Вноски по социално осигуряване		
	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Такса БФБ	(3)	(1)
Такса КФН		(2)
Такса Централен депозитар АД		(1)
	<u>(3)</u>	<u>(4)</u>

8. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ И ДРУГИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2023	2022
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Банкови такси и комисионни		(20)
Разходи за лихви	(9)	
	(9)	(20)

9. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

През 2022г Дружеството отчита на позиция „инвестиционни имоти“ актив с право на ползване съгласно сключен през отчетния период пет годишен договор за наем на офис площи и паркоместа. Дружеството извършва подобрения по наетия актив и придобива офис обзавеждане за наетите площи с цел преотдаване под наем. Клаузите на договора дават възможност имотът да бъде преотдаван под наем и Дружеството сключва 5 годишен договор за отдаване под наем на значителна част от наетите офис площи.

Активите с право на ползване в групата на инвестиционните имоти включват:

Инвестиционни имоти	Активи с	Подобрения	Стопански	Общо
	право на	върху актив	инвентар	
	ползване	с право на		
	ХИЛ. ЛВ.	ползване		ХИЛ. ЛВ.
Брутна стойност към 01.01.2023	760	71	61	892
Постъпили през периода	-	-	-	-
Излезли през периода	-	-	-	-
Брутна стойност към 31.03.2023	760	71	61	892
Амортизации				
Стойност на амортизациите към 01.01.2023	(190)	(17)	(13)	(220)
Начислени за периода	(37)	(4)	(3)	(44)
Излезли през периода	-	-	-	-
Стойност на амортизациите към 31.03.2023	(227)	(21)	(16)	(264)
	533	50	45	628

Няма вписани тежести върху инвестиционните имоти.

През месец Септември Република холдинг АД сключи дългосрочен 5 годишен договор в качеството си на наемодател.

Приходите от наеми за 2022 г., са включени в отчета за печалбата или загубата на ред „Приходи от оперативен лизинг“.

10. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи и оборудването включват:

	Програмни продукти <i>ХИЛ. ЛВ.</i>	Общо <i>ХИЛ. ЛВ.</i>
Брутна стойност към 01 януари.2023	-	-
В началото на периода	-	-
Постъпили през периода	1	1
Брутна стойност към 31 март 2023	1	1
Амортизации		
Стойност на амортизациите към 01 януари 2023	-	-
Начислени за периода	-	-
Стойност на амортизациите към 31 март 2023	-	-
Балансова стойност в края на периода	1	1

Извършен е преглед на всички значими инвестиционни имоти и нематериални активи към 31 Декември 2022 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между преносната стойност на активите и техните възстановими стойности.

Към 31.03.2023 г няма напълно амортизирани инвестиционни имоти и нематериални активи.

11. ВЗЕМАНИЯ ПО ПРЕДОСТАВЕНИ КРЕДИТИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.03.2023 <i>BGN '000</i>	31.12.2022 <i>BGN '000</i>
Предоставени заеми, брутна сума преди очаквана кредитна загуба в т.ч.	1 198	293
Текущи вземания по предоставени кредити	1 160	286
Вземания за лихви по предоставени кредити	38	7
Очаквана кредитна загуба към 31.03.2023	(58)	(58)
Предоставени заеми - нето	1 140	235
ДАС за възстановяване	2	
Други	12	204
Търговски вземания	8	8
Балансова стойност	1 162	447

Към 31.03.2022 г. дружеството е предоставило заеми във връзка с предмета си на дейност,

на дружества, в капитала на които има участия, на при следните условия:

**Договор за заем с Феникс
Глас ООД ЕИК 203651413**

Договорени суми:	1 200 хил.лв.
Дата на сключване	09/12/2021 г
Цел на кредита:	Текущо оборотно финансиране
Падеж:	31/12/2023
Лихвен процент:	10%
Сaldo към 31.12.2022 г.:	главница – 286 хил.лв. и лихва 7 хил.лв (преди обезценка)
Сaldo към 31.03.2022 г	главница – 1 160 хил.лв. и лихва 38 хил.лв (преди обезценка)

Движение в обезценките

	<i>2023</i> <i>BGN'000</i>	<i>2022</i> <i>BGN'000</i>
Сaldo към 1 януари	58	-
Начислени	-	58
Отписани		
Възстановена обезценка		
Сaldo към 31 Март	<u>58</u>	<u>58</u>

Върху вземанията на дружеството няма вписани тежести.

12. ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ОТЧИТАНИ ПО СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ В ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ

Финансовите активи, отчитани по справедлива стойност в печалбите или загубите, по балансова стойност, включват участия (акции) и други финансови инструменти в следните дружества:

	Отчитани по справедлива стойност		Отчитани по справедлива стойност	
	31.03.2023	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
	Брой акции/ дялове	Справедлива Справедлива стойност по отчета за финансовото състояние	Брой акции/ дялове	Справедлива Справедлива стойност по отчета за финансовото състояние
	BGN	BGN '000	BGN	BGN '000
Слаботокови				
съединители				
АД	819			
Болярка АД	29,775	-	29,775	-
Мура ДМ АД	8,927	-	8,927	-
Места Газ АД	25 000	0,22	25 000	0,22

Полимери АД	971			971	-	-
Феникс глас ООД	5	157 530	788	5	157 530	788
Ай Ти Еф Груп АД	9 450	5.57	53			
Синектика АД	2 625	50.50	133			
Елана финансов холдинг АД	49	1 580.14	77			
Евролийз груп ЕАД	92	1 020	94			
Общо			1 150			793

През 2021 г. дружеството отчита съществена сделка по покупка на дялове във Феникс глас ООД. Към края на отчетния период е възложена и изготвена оценка по справедлива стойност на закупените дялове от капитала на дружеството от независим оценител с подходяща квалификация. Ръководството е приело оценката за справедливата стойност на инвестицията в размер на 164 хил. лв. Резултатът от оценката е признат в Отчета за всеобхватния доход.

Всички горепосочени дружества са със седалище и дейност в България. Върху финансовите активи, отчетани по справедлива стойност в печалби или загуби няма вписани тежести.

Ръководството е запазило своите намерения и цели за предназначението на държания портфейл.

Таблицата по-долу представя финансовите активи, отчетани по справедлива стойност в печалбите или загубите, оценени по справедлива стойност, както и класификацията им в нивата от йерархията на справедливата стойност.

<i>Финансовите активи, отчетани по справедлива стойност в печалбите или загубите</i>	<i>Справедлива стойност</i>		
	<i>Ниво 1</i>	<i>Ниво 3</i>	
	<i>31.03.2022</i>		
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Места Газ АД	5	-	5
Болярка АД	-	-	-
Мура ДМ АД	-	-	-
Слаботокови съединители АД	-	-	-
Феникс глас ООД	788	-	-
Ай Ти Еф Груп АД	53	53	788
Синектика АД	133	133	
Елана финансов холдинг АД	77	77	
Евролийз груп ЕАД	94	94	
Общо	1 150	357	793

<i>Финансовите активи, отчетани по справедлива стойност в печалбите или загубите</i>	<i>Справедлива стойност</i>		
	<i>Ниво 1</i>	<i>Ниво 3</i>	
	<i>31.12.2022</i>		
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Места Газ АД	5	-	9

Болярка АД	-	-	-
Мура ДМ АД	-	-	-
Слаботокови съединители АД	-	-	-
Феникс глас ООД	-	-	-
Общо	788		164
	793	-	173

При оценката на финансовите активи, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби класифицирани в Ниво 3 от йерархията на справедливата стойност и през двете години е използван пазарният подход и оценъчна техника.

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Наличните към 31 Март 2023 г. парични средства са по разплащателни сметки на дружеството в следните банки:

- Уникредит Булбанк АД
- ПИБ АД

Паричните средства на дружеството са в лева и са разпределени, както следва:

	31.03.2023 BGN '000	31.12.2022 BGN '000
Парични средства в банкови сметки	51	1 086
Парични средства в каса	-	
Общо:	51	1 086

Дружеството е извършило оценка на очакваните кредитни загуби върху паричните средства и парични еквиваленти. Оценената стойност е в размер на 1% от брутната стойност на паричните средства и паричните еквиваленти, поради добрия кредитен рейтинг на финансовите институции, в които са депозирани паричните средства. Сумата е определена като несъществуваща и не е начислена във финансовия отчет на Дружеството

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.03.2023 BGN ,000	31.12.2022 BGN ,000
Акционерен капитал	1 595	1 595
Законови резерви	27	27
Натрупана загуба	33	33
Загуба за периода	595	534
Общо:	2 217	2 189

Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2022 година регистрираният акционерен капитал на Република Холдинг АД възлиза на 1 595 хил.лв., разпределен в 1 594 742 броя поименни акции с номинална стойност на

акция 1 лев (31.12.2021 година: 1 595 хил.лв ; 1 594 742 бр.акции).

На проведеното през предходната година на 28.07.2021 г. Общо събрание на акционерите е взело решение за увеличаване на капитала чрез пласиране на нова емисия от обикновенни поименни, безналични, свободнопрехвърляеми акции с право на глас. Изготвен е проспект за първично публично предлагане на акции, който е одобрен от КФН с Решение 741-Е от 07.10.2021 г. След приключилата процедура по увеличаване на капитала, същият е вече 1 594 742 лв., разпределен на 1 594 742 бр. обикновени поименни безналични акции с право на глас, с номинална стойност 1 лв

Движението през периода е както следва:

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Салдо на 1 януари	1 595	1 595
Емисия на акции	-	-
Салдо на 31 декември	<u>1 595</u>	<u>1 595</u>

Към 31.12.2022 г. акционери с над 5% в Република холдинг АД, съгласно книга на акционерите, издадена на 05.01.2023 г от Централен депозитар АД са:

Акционер	брой акции/права	% от капитала
Окс Къмпани ЕООД	170 000	10.66%
Други юридически лица	85 372	5.35%
Общо юридически лица	255 372	16,01%
Юрий Ангелов	391 940	24.58%
Георги Калчев	283 000	17.75%
Зорница Стайнова	163 000	10.22%
Тодор Ранков	132 081	8.28%
Маркар Ширинян	125 000	7.84%
Анна Иванова	91 000	5.71%
Други физически лица	153 349	9.61%
Общо физически лица	1 339 370	83,99%
Общо капитал	1 594 742	100%

Акциите са обикновени, безналични с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и са регистрирани за търговия на Българска фондова борса – София АД.

Резервите са формирани законови резерви, резултат от разпределение на печалбата и представляват 10 % от основния акционерен капитал, като е достигнат регламентирания размер съгласно изискванията на Търговския закон и устава на Република Холдинг АД, и от резерви формирани от разлика между номинална и емисионна стойност на акция при пласираната нова емисия обикновенни, безналични, свободнопрехвърляеми акции. Движението през периода е както следва:

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Салдо на 1 януари	12	12

Законови резерви	12	12
Резерви от емисия на акции	15	15
Саддо на 31 декември	27	27

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

	2023	2022
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения по лизингови договори – нетекуща част	492	441
Задължения по лизингови договори – текуща част	95	188
Задължения по лизингови договори	587	629

Дружеството наема офис площи. С изключение на краткосрочните договори за лизинг и лизинга на активи с ниска стойност, всеки лизинг се отразява в отчета за финансовото състояние като актив с право на ползване и задължение по лизинг. Променливите лизингови плащания, които не зависят от индекс или променливи проценти (например, лизингови плащания, базирани на процент от продажбите на Дружеството) се изключват от първоначалното оценяване на пасива и актива по лизинга. Дружеството класифицира активите си с право на ползване на ред инвестиционни имоти в Отчета за финансовото състояние.

Всеки лизинг обикновено налага ограничение, че активите с право на ползване могат да бъдат използвани само от Дружеството, освен ако Дружеството има договорно право да преотдава под наем актива на трето лице. Забранено е на Дружеството да продава или залага наетите активи като обезпечение. Съгласно договора за лизинг на офис, Дружеството трябва да поддържа наетите имоти в добро състояние и да върне имотите в първоначалното им състояние след изтичане на лизинговия договор.

Лизингови плащания, които не се признават като пасив

Дружеството е избрало да не признава задължение по лизингови договори, ако те са краткосрочни (лизинги с очакван срок от 12 месеца или по-малко) или ако те са за наем на активи с ниска стойност. Плащания направени по тези лизингови договори се признават като разход по линейния метод. В допълнение, някои променливи лизингови плащания не могат да бъдат признавани като лизингови пасиви и се признават като разход в момента на възникването им.

16. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дружеството отчита търговски задължения в размер на 4 хил.лв. Задълженията са текущи.

17. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

31.03.2023

31.12.202

Текущи задължения	BGN ,000	BGN ,000
Гаранционен депозит във връзка с договор за наем	4	
	88	88
	92	88

18.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Структура на финансовите активи и пасиви към 31 декември по категории:

	31.03.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Финансови активи		
Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалба и загуба	1 150	793
Финансови активи отчитани по амортизирана стойност		
Брутна стойност на предоставени кредити (текущи и нетекущи)	1 198	286
Вземания за лихви по предоставени кредити	38	7
Очаквани кредитни загуби	(58)	(58)
Други текущи вземания - нетно	1 140	235
Търговски вземания	8	8
ДАС за възстановяване	2	
Други	12	
Парични средства и парични еквиваленти	51	1 086
Общо Финансови активи отчитани по амортизирана стойност	1 213	1 329
Общо финансови активи	2 363	2 122
Финансови пасиви	705	740

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск) кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансовите пазари и за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителния директор и членовете на съвета на директорите, в т.ч. управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни (основно) инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

А. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

Б. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени на фондовите пазари. За целта ръководството следи и анализира всички промени на пазара на ценни книжа, както и използва консултантските услуги на инвестиционни посредници.

В. Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който контрагентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани основно в кредити към трети лица и парични средства (в брой и по банкови сметки)

Паричните операции са ограничени само до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Вземанията по предоставени заеми са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер след приспадане на начислените обезценки. Такива обезценки са направени съгласно политиката на дружеството за признаване на очаквани кредитни загуби.

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

2023

	Фаза 1	Фаза 2	Фаза 3	Възникнали или първоначално създадени активи с кредитна обезценка
Други вземания		8		
Пари и парични еквиваленти		51		
Предоставени кредити		1 140		
		1 199		

2022

	Фаза 1	Фаза 2	Фаза 3	Възникнали или първоначално създадени активи с кредитна
--	--------	--------	--------	--

Други вземания	8	обезценка
Пари и парични еквиваленти	1 086	
Предоставени кредити	235	
	1 329	

Преценката на ръководството е, че няма финансови активи, отговарящи на характеристиките на фаза 3.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Текущо матуритетът и съвременното осъществяване на плащанията се следи от счетоводния екип, извършващ текущо счетоводно обслужване на дружеството, и ръководството на дружеството, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към края на отчетния период са групирани по остатъчен матуритет определен спрямо договорения матуритет. Стойностите оповестени в този анализ представляват недисконтирани парични потоци по договорите и най – ранната дата на която вземането респективно задължението е изискуемо. Сумите включват главници и лихви, където е приложимо (брутна сума, преди обезценка).

	До 1 месец	От 1 до 3 месеца	От 3 месеца до 1 година	От 1 година до 5 години	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
31 март 2023					
<i>Финансови активи</i>					
Вземания по предоставени заеми			1 140		1 140
Парични средства и еквиваленти	51				51
Търговски вземания	10				10
	61		1 140		1 201
<i>Финансови пасиви</i>					
Задължения по получени гаранции			88		88
Задължения по оперативен лизинг			95	492	587
Търговски и други задължения	9				9
Свързани лица			21		21
	9		204	492	705
31 декември 2022					
<i>Финансови активи</i>					
Вземания по предоставени заеми			235		235
Парични средства и еквиваленти	1 086				1 086
Търговски вземания	8				8

	1 094		235		1 329
<i>Финансови пасиви</i>					
Задължения по получени гаранции			88		88
Задължения по оперативен лизинг			188	441	629
Търговски задължения	2				2
Свързани лица			21		21
	2		297	441	740

Риск на лихвоносни парични потоци

В структурата на активите на дружеството лихвоносните активи са представени от парични средства и вземания по предоставени заеми, които са с фиксиран лихвен процент. Предоставените заеми са краткосрочни и отразяват актуалните пазарни равнища на лихвените проценти. За целите на лихвения анализ предоставените заеми са представени в брутна сума.

Дружеството няма лихвоносни пасиви.

Таблиците по-долу обобщават експозицията на дружеството към отделните видове финансов риск:

Лихвен анализ

31 март 2023	<i>с плаващ лихвен %</i>	<i>с фиксиран лихвен %</i>	<i>безлихвени</i>	<i>Общо</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Финансови активи		1 140	22	1 162
Финансови пасиви		587	118	705
31 декември 2022	<i>с плаващ лихвен %</i>	<i>с фиксиран лихвен %</i>	<i>безлихвени</i>	<i>Общо</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Финансови активи	-	235	1 086	1 321
Финансови пасиви	-	629	111	740

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Към 31.03.2023 г. дружеството не използва привлечени заемни средства.

	31 Март 2022	31 декември 2022
	<i>ХИЛ. ЛВ.</i>	<i>ХИЛ. ЛВ.</i>
Общ дългов капитал	775	810
Намален с парични средства и парични еквиваленти	(51)	(1 086)

Нетен дългов капитал	724	(276)
Общо собствен капитал	2 217	2 189
Коефициент на задлъжняост	0.32	(0.13)

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за свързаните лица и вида на свързаност към 31 март са представени по-долу:
Акционери (към 31.12.2022)

Акционер	брой акции/права	% от капитала
Окс Къмпани ЕООД	170 000	10.66%
Други юридически лица	85 372	5.35%
Общо юридически лица	255 372	16,01%
Юрий Ангелов	391 940	24.58%
Георги Калчев	283 000	17.75%
Зорница Стайнова	163 000	10.22%
Тодор Ранков	132 081	8.28%
Маркар Ширинян	125 000	7.84%
Анна Иванова	91 000	5.71%
Други физически лица	153 349	9.61%
Общо физически лица	1 339 370	83,99%
Общо капитал	1 594 742	100%

Дружества, в управлението на които участват лица, управляващи Дружеството или собственици на капитала	ДЪ КЕЙС 2019 ЕООД	205576062	Светослав Ангелов - Управител
	СЕМ ХОЛД ЕООД	200445721	Светослав Ангелов - Управител
	А ИНВЕСТМЪНТ ЕООД	203704022	Светослав Ангелов - Управител
	ДЕЛТА-А ЕООД	201892650	Светослав Ангелов - Управител
	ДЪ КЕЙС КЪМПАНИ ЕООД	205661242	Светослав Ангелов - Управител
	ЕКС КЕПИТЪЛ ООД	204952152	Светослав Ангелов - Управител
	ЕС ВИ ЕС ИНВЕСТМЪНТ АД	204829192	Светослав Ангелов - представяващ и член на СД
	КРЕМАКС АУТО ЕООД	202524683	Светослав Ангелов - Управител
	КИЗМЕТИ АД	201653351	Светослав Ангелов - представяващ и член на СД. Юрий Ангелов е член на СД
	АЙ ТИ ЕФ ГРУП АД	202255877	Светослав Ангелов и Юрий Ангелов -

	ДЪ КЕЙС ПРОДЖЕКТ ЕООД	205661139		членове на СД Светослав Ангелов - Управител
	ЕС ВИ ИНВЕСТМЪНТ ООД	204092165		Светослав Ангелов - Управител
	ДЕЛТА ЕС - 2 ЕООД	121416309		Юрий Ангелов е Управител
	ДЕЛТА - Ю ЕООД	201892611		Юрий Ангелов е Управител
	АРМСНАБ АД	121333685		Юрий Ангелов е член на СД
	АБИ КАПИТЪЛ ЕООД	203269374		Светослав Юрий Ангелов е Управител
	ДЪ КЕЙС ЕООД	204699553		Светослав Юрий Ангелов е Управител
	ДЪ КЕЙС АРТ ЕООД	205931766		Светослав Юрий Ангелов е Управител
	САНЛЕКС 2012	202160322		Светослав Юрий Ангелов е Управител
	БРИГАДА АДВЪРТАЙЗИНГ ЕООД	204185609		Светлин Славчев Стайнов е Управител
Дружества, в капитала на които участват лица, управляващи Дружеството или собственици на капитала	АРТ МЕДИЯ ООД	104693439	8,60%	Светослав Ангелов - съдружник
	СЕМ ХОЛД ЕООД	200445721	100%	Светослав Ангелов - едноличен собственик на капитала
	СИМБАЛИ ГРУП ООД	175043714	50,00%	Светослав Ангелов - съдружник
	А ИНВЕСТМЪНТ ЕООД	203704022	100%	Светослав Ангелов - едноличен собственик на капитала
	БИ УЪРКС ЕООД	131248077	100%	Светослав Ангелов - едноличен собственик на капитала
	ДЕЛТА КОМ ХОЛДИНГ ГРУП ООД	831671674	95,24%	Светослав Ангелов - съдружник
	ДЕЛТА-А ЕООД	201892650	4,76%	Юрий Ангелов - съдружник
			100%	Светослав Ангелов - едноличен собственик на капитала
	ЕКС КЕПИТЪЛ ООД	204952152	50,00%	Светослав Ангелов - съдружник
	ИКСЕПШЪНЪЛ ТРИУМФ ООД	203509245	30,00%	Светослав Ангелов - съдружник
	КРЕМАКС АУТО ЕООД	202524683	100%	Светослав Ангелов - едноличен собственик на капитала
	ЕС ВИ ИНВЕСТМЪНТ ООД	204092165	50,00%	Светослав Ангелов - съдружник
	ДЕЛТА - Ю ЕООД	201892611	100%	Юрий Ангелов - едноличен собственик на капитала
	ЕС ВИ ЕС ИНВЕСТМЪНТ АД	204829192	33,33%	Светослав Ангелов - акционер
	САНЛЕКС 2012 ЕООД	202160322	100%	Светослав Ангелов - едноличен собственик на капитала
АБИ КАПИТЪЛ ЕООД	203269374	100%	Светослав Ангелов - едноличен собственик на капитала	
ДЪ КЕЙС ЕООД	204699553	100%	Светослав Ангелов - едноличен	

ФАСТКОЛЕКТ ООД	206338142	100%	собственик на капитала
АЙ ТИ ЕФ ГРУП АД	202255877	89%	Светослав Ангелов непряко 100%
БРИГАДА ЕНД КО ООД	206182202	25%	Светослав Ангелов – акционер 75%
БРИГАДА ЕНД КО ООД	206182202	25%	Светослав Юрий Ангелов е съдружник
ГЕТКЕШ.БГ ООД	202946574	100%	Светослав Ангелов непряко 100%
СМАЙЛ КРЕДИТ ООД	202946528	100%	Светослав Ангелов непряко 100%
ДЕЛТА КОМ ТРЕЙДИНГ ЕООД	130572691	95,24%; 4,76%	Светослав Юрий Ангелов Юрий Ангелов Ангелов 4,76%
ДЕЛТА ЕС - 2 ЕООД	121416309	95,24%; 4,76%	Светослав Юрий Ангелов; Юрий Ангелов Ангелов
ДЪ КЕЙС 2019 ЕООД	205576062	100%	Светослав Юрий Ангелов
ДЪ КЕЙС АРГ ЕООД	205931766	100%	Светослав Юрий Ангелов
ДЪ КЕЙС КЪМПАНИ ЕООД	205661242	100%	Светослав Юрий Ангелов
ДЪ КЕЙС ПРОДЖЕКТ ЕООД	205661139	100%	Светослав Юрий Ангелов
БРИГАДА АДВЪРТАЙЗИНГ ЕООД	204185609	100%	Светлин Славчев Стайнов

Вид свързаност	Име на дружеството	ЕИК	Представяващ
Дружество свързано на основание параграф 1, т.13, б. Г от ЗППЦК	Окс Къмпани ЕООД	202624623	Зорница Стайнова

Вид свързаност	Други:	Три имена	Член на СД
Ключов управленски персонал	Светослав Юрий Ангелов	Светлин Славчев Стайнов	Изпълнителен директор и член на СД
	Юрий Ангелов Ангелов		Член на СД
Персонал на трудов договор	Виолета Василева		Директор за връзки с инвеститорите

Сделки със свързани лица

Друго свързано лице по параграф 1, т.13, б. Г от ЗППЦК.

По договор за оперативен лиинг на офис помещения и паркоместа, вкл.префактурирани консумативи и такси за обслужване на общи части Дружеството е отчело приход в размер на 55 хил.лв.(2022: 53 хил. лв.) Контрагент по сделката е лице в което акционер с миноритарна собственост в Република холдинг и ключов управленски персонал в Република холдинг е ключов управленски персонал в лизингополучателя.

Разчети със свързани лица

Данните за осъществените сделки и откритите салда със свързани лица са представени по-долу:

Задължения

Вид свързаност

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Гаранции за управление по чл. 116 в, ал.2 от ЗППЦК	21	21
Задължения към подотчетни лица		1
Други		1
Общо:	21	23

20. СПРАВЕДЛИВИ СТОЙНОСТИ

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба, на база позицията, предположенията и преценките на независими пазарни участници на основен или най-изгоден за даден актив или пасив пазар. За своите финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби дружеството приема като основен пазар финансовите пазари в България – БФБ и големите търговски банки – дилъри. За некотираните капиталови инструменти дружеството е възложило оценката по справедлива стойност на лицензирани оценители с подходяща квалификация.

Използваният метод от лицензирания оценител при извеждане на пазарна стойност на една акция и съответно на 25 000 акции от капитала на Места газ АД, собственост на Република холдинг АД, е методът на чистата стойност на имуществото. Методът за оценка е подходящ, тъй-като дружеството е по-ценно като такова, притежаващо конкретните активи и не толкова като такова, управляващо успешно бизнес.

За оценката на собствения капитал на Феникс глас ООД, в което Дружеството има инвестиция (5 дяла от капитала на Феникс глас ООД) и за извеждане на пазарна индикация за стойността на дял екипът от лицензирани оценители е използвал Подход на активите и Метод на чистата стойност на активите „ЧСА“. Възможен подход на оценка е методът на чистата стойност на активите, предвид факта, че оценяваното дружество отчита значително финансово участие в дъщерно дружество, което от своя страна притежава инвестиционни имоти. Оценяваното дружество притежава и значителни за неговото финансово състояние вземания и задължения. Няма данни за приходи от дивиденди от притежаваните акции в дъщерно дружество. Методът „ЧСА“ е ориентиран към формиране на стойност при хипотетична продажба на активите като такива, вместо да се търси техния потенциал за печалба, ведно със всички съществуващи към момента права и отношения, а освен това е необходимо да се изведе достатъчно надеждно експертно становище, че оценяваното дружество е работещо и остане такова в обозримо бъдеще. Техниката по този метод се реализира чрез привеждане на всички активи и пасиви в съответствие с текущата им пазарна стойност към датата на оценката, като от сумата на пазарно оценените активи се приспада сумата на пазарно оценените пасиви.

Методът е приложен при следните приемания, допускания и ограничителни условия:

- Оценката е на база предварителен годишен финансов отчет на Феникс глас ООД към 31.12.2022;
- Феникс глас ООД притежава 99,69% от капитала на дъщерно дружество. Изготвена е пазарна оценка на дъщерното дружество (на база предварителен годишен финансов отчет към 31.12.2022), както и притежаваното капиталово участие на Феникс глас ООД;
- За извеждане на пазарната стойност на дъщерното дружество на Феникс глас ООД са оценени инвестиционните му активи, представляващи недвижими имоти, които сумарно са най-значителната част от активите на дъщерното дружество.
- Вземанията на оценяваното дружество са обект на индивидуална оценка, съобразно методологията за оценка на финансови инструменти;
- Задълженията са приети по тяхната балансова стойност, като се приема, че същите не се отклоняват значително от пазарната им стойност;
- Оценките (на Феникс глас ООД, на дъщерното му дружество и притежаваните от него

инвестиционни имоти), са при висока степен на неопределеност, предвид променените макроикономически условия в страната, породени от последващото влияние на епидемиологичната криза, свързана с Ковид 19 и протичащия военен конфликт в Украйна, който рефлектира в Европа, и съответно спецификите на момента на оценяване, които са валидни и за България, като страна членка на ЕС

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на инвестициите на дружеството в капитала на други дружества, са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

21. УСЛОВНИ АКТИВИ, ПАСИВИ

През отчетния период не са признати условни активи и пасиви.

Съдебни спорове

Към 31.03.2023 дружеството не е страна по съдебни спорове, няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания, които да повлияят съществено върху финансовото състояние на дружеството, респективно върху входящите или изходящите му парични потоци

По договор на „Република холдинг“ АД за наем на офис за срок от пет години е предоставена банкова гаранция от трето лице в полза на наемодателя. Гарант по банковата гаранция е Уникредит Булбанк АД. Срокът на валидност на банковата гаранция е 07.08.2023 г

22. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на годишния финансов отчет и датата на оторизирането му за издаване, с изключение на следното некоригиращо събитие:

На основание чл.11, ал.2 и чл.33, т.2 от Устава Република холдинг АД, чл.192 и сл. от Търговския закон и чл.112 и сл. от Закона за публично предлагане на ценни книжа(ЗППЦК) общото събрание на акционерите на Република холдинг АД от 20 март 2023 г. приема решение за увеличаване на капитала на дружеството от 1 594 742 лева на до 6 378 968 лева, посредством издаване на нова емисия акции, при условията на публично предлагане по реда на ЗППЦК. На същото общо събрание на акционерите е приет нов Устав на Република холдинг АД.

23. ОДОБРЕНИЕ НА МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31. Март 2023г.

Междинният финансов отчет към 31.03.2023 год. /включително сравнителната информация/ е одобрен и приет от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 05.04.2023 г.