

**Уведомление на консолидирана основа
за финансово състояние
за четвърто тримесечие на 2023 г.
съгласно чл. 100о¹ ал.2 от ЗППЦК**

ВАРНА РИЪЛТИС ЕАД

31 декември 2023 г.



Съдържание:

1. справки по образец, определен от заместник-председателя
2. пояснителни бележки
3. друга информация, определена с наредба

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. Важни събития

1.1 Важни събития за периода от 01 януари 2023 г. до 31 декември 2023 г.

На 12 юни 2023 г. се проведе Общото събрание на облигационерите на Варна риълтис ЕАД, на което бе приет нов размер на лихвата по облигационния заем, като лихвеният процент става равен на сумата от 6-месечния EURIBOR + надбавка от 1 % (100 базисни точки), но общо не по-малко от 2.25 % и не повече от 5.50 % годишно, при лихвена конвенция Реален брой дни в периода към Реален брой дни в годината (Actual/365L, ISMA – Year). На проведено заседание на Съвета на директорите на БФБ АД и с Протокол №31 от 15.06.2023 г. е взето решение да бъде направена промяната в параметрите на допуснатата до търговия на Сегмент облигации на БФБ емисия облигации, издадена от Варна риълтис ЕАД с дата на отразяване на промените 19.06.2023 г.

През отчетното тримесечие в Групата предприятия е осъществено вътрешногрупово реструктуриране – на 09 ноември 2023 г. в Търговски регистър към Агенция по вписванията е вписано преобразуване чрез извършване на вливане на „АРОГАНС“ ЕООД, ЕИК 148052538 в дъщерното дружество „ДЖИНДЖЪРС“ ЕООД, ЕИК 103146449 (с едноличен собственик на капитала „Варна риълтис“ ЕАД).

Не са възникнали други важни събития или други значителни некоригиращи събития между датата на консолидирания финансов отчет и датата на оторизирането му за издаване.

1.2 Важни събития с натрупване за периода от 01 януари 2023 г. до 31 декември 2023 г.

Всички важни корпоративни събития са обявени на адрес: [Варна риълтис \(varna-realties.bg\)](http://varna-realties.bg)

1.3 Влияние на настъпилите важни събития от началото на отчетната година до края на съответното тримесечие

През отчетното тримесечие не са настъпили важни коригиращи събития.

2. Рискове

Фактори на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Групата би могла да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на Групата финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Групата, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.1. Валутен риск

Основните сделки, осъществявани от дружествата в Групата са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което Групата не е изложена на съществени валутни рискове при осъществяване на сделки в евро. По тази причина, Групата не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск.

2.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заемите на Групата, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

Уведомление на консолидирана основа за финансово състояние
за четвърто тримесечие на 2023 г.
съгласно чл. 100о¹ ал.2 от ЗППЦК
Варна риълтис ЕАД

Групата извършва постоянен мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране например рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране и изчислява влиянието на промяната на лихвения процент в определен диапазон върху финансовия резултат.

2.3. Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Групата на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставени лихвени заеми. Дружествата в Групата са изложени на кредитен риск, в случай че клиентите и кредитополучателите не погасяват навреме своите задължения.

Политиката на Групата в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори.

2.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Групата да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Ръководството на Групата се стреми да наблюдава и своевременно да предоговаря падежите на текущите си задължения с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружествата в нея в договорените с доставчиците и другите му кредитори срокове.

2.5. Други ценови рискове

Ценовият риск представлява вероятност от реализиране на загуби в резултат от промени в цените на финансовите инструменти. Стойността на финансовите инструменти, допуснати до търговия на регулиран пазар, се определя от търсенето и предлагането, а цената им може да нараства или намалява. Цените могат да претърпят резки колебания и да паднат под цената, на която инвеститорите са ги придобили. Борсовата цена се влияе от публично оповестени корпоративни събития и финансови резултати, които могат да се окажат по-слаби от очакванията на пазара. Върху цената могат да оказват влияние макроикономически данни, общите тенденции на пазара, доходността на алтернативните инвестиции и други съществени фактори, касаещи дейността на дружествата в Групата в частност и на икономиките, като цяло.

3. Сделки със свързани лица

3.1 Свързани лица

Свързаните лица на Групата включват собственици, предприятия под общ контрол и други свързани лица.

Списък на свързаните за Групата предприятия:

Собственици

Холдинг Варна АД едноличен собственик на капитала на Варна риълтис ЕАД

Дружества под общ контрол

МСАТ Кейбъл ЕАД - и неговите дъщерни дружества:

Варна Телеком ЕООД

МСАТ Преслав ООД

Телеком и С ООД

Инвестор.БГ АД

- асоциирано дружество

- асоциирано дружество

и неговите дъщерни дружества:

Уведомление на консолидирана основа за финансово състояние
за четвърто тримесечие на 2023 г.
съгласно чл. 100о¹ ал.2 от ЗППЦК
Варна риълтис ЕАД

- Бранд ню айдиъс ЕООД и неговото дъщерно дружество:
Бранд продакшънс ООД
- Инвестор имоти.нет ЕООД
- Инвестор пулс ООД
- Инвестор ТВ ЕООД
- Боец.БГ ЕООД
- Висше училище по застраховане и финанси АД – и неговите дъщерни дружества:
Висше училище по застраховане и финанси /с учредител ВУЗФ АД/
Проджект къмпани 1 АД – и неговото дъщерно дружество:
- Рубикон проджект ЕООД
- Радио станция ЕООД

Баланс Елит ЕООД

Св. Св. Константин и Елена Холдинг АД - и неговите дъщерни дружества:

- Астера I ЕАД
- Азалия I ЕАД
- Тиона ЕООД
- Карачи ЕАД
- Сий Фортрес ЕАД
- Бългериън Голф Съсайъти ЕООД
- Шабла Голф Ваклино АД
- АКВА ЕРИЯ ООД
- Консорциум Марина-Балчик АД
- Боровете I ЕАД - асоциирано дружество

ТПО Варна ЦППБО ЕООД

Камчия АД

УД Реал Финанс Асет Мениджмънт АД

ИП Реал Финанс АД

МИ-2 ЕООД

Проджект естейтс ЕООД

В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки между свързани лица. Групата предоставя рекламни и технически, организационни и административни услуги, и получава услуги като – наем на рекламни съоръжения, услуги по управление, административни, технически и други услуги.

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

3.2. Сделки с едноличния собственик на капитала и негови акционери

	2023	2022
	'000 лв.	'000 лв.
Получени заеми		
Получени заем	3 743	2 545
Платени получени заеми	(975)	(6 376)
Разходи за лихви по получени заеми	(364)	(433)
Платени лихви по получени заеми	(154)	(517)

Уведомление на консолидирана основа за финансово състояние
за четвърто тримесечие на 2023 г.
съгласно чл. 100о¹ ал.2 от ЗППЦК
Варна риълтис ЕАД

Предоставени заеми

Приходи от лихви по предоставени заеми	334	516
Платени предоставени заеми	1 568	1 703
Платени лихви по предоставени заеми	-	315

Продажба на услуги

Посреднически услуги	1	2
----------------------	---	---

Покупки на услуги

Услуги по управление	(8)	(6)
Административно-технически услуги	(5)	-

Продажба на инвестиции

-	5
---	---

Покупка на финансови активи

(496)	(1 420)
-------	---------

3.3. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	2023 '000 лв.	2022 '000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
Наем и експлоатационни разходи на активи	92	166
Рекламни услуги и абонаменти	100	95
Технически и административни услуги	1	2
Хотелски и други услуги	251	251
Покупки на стоки и услуги		
Наем и експлоатационни разходи на активи	(147)	(396)
Рекламни услуги и абонаменти	(36)	(77)
Технически и административни услуги	(30)	(71)
Кабелна телевизия и интернет	(12)	(11)
Хотелски и други услуги	(24)	(33)

3.4. Сделки с други свързани лица

	2023 '000 лв.	2022 '000 лв.
Продажба на стоки и услуги		
Рекламни услуги и абонаменти	-	11
Покупки на стоки и услуги		
Наем и експлоатационни разходи на активи	-	(2)

3.5. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на групата включва членовете на Съвета на директорите и управителите на дъщерните дружества. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2023 '000 лв.	2022 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	(150)	(188)
Разходи за социални осигуровки	(10)	(9)
Общо краткосрочни възнаграждения	(160)	(197)

Уведомление на консолидирана основа за финансово състояние
за четвърто тримесечие на 2023 г.
съгласно чл. 100о¹ ал.2 от ЗППЦК
Варна риълтис ЕАД

4. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период

През отчетното тримесечие не са възникнали съществени вземания на Групата.
През отчетното тримесечие не са възникнали съществени задължения на Групата.

5. Финансови показатели

Финансови показатели	31.12.2023	31.12.2022	Изменение
	'000 лв.	'000 лв.	
Финансов резултат за периода, в т.ч.:	-2 160	8 346	-10 505
<i>Акционерите на предприятието-майка</i>	-2 106	8 002	-10 108
<i>Неконтролиращо участие</i>	-54	344	-397
	31.12.2023	31.12.2022	
Общо активи	72 501	90 235	-17 734
Общо пасиви	68 305	83 650	-15 346
Текущи активи	21 053	37 857	-16 804
Текущи пасиви	29 237	31 018	-1 781
Общо собствен капитал, в т.ч.:	4 196	6 585	-2 388
<i>- Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка</i>	3 724	6 059	-2 334
<i>- Неконтролиращо участие</i>	472	526	-54
Финансови съотношения	31.12.2023	31.12.2022	
Собствен капитал/Активи	5,79%	7,30%	
Обща ликвидност	106,14%	107,87%	
Възвръщаемост на собственият капитал на акционерите на предприятието-майка (ROE), след данъци	-56,56%	132,07%	

Дата: 23 февруари 2024 г.

Изпълнителен
директор:

/ Валентина Димитрова /



Съставител:

/Светлана Димитрова – гл.счетоводител/