

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 юни 2015 г.
(избрани пояснителни сведения)

1. Корпоративна информация

Настоящият консолидиран междинен финансов отчет представя финансовото състояние, финансовите резултати и движението на паричните потоци на „ЦБА Асет Мениджмънт” - АД (дружеството-майка) и неговите дъщерни дружества, заедно наричани по-нататък групата. Дружеството-майка е регистрирано като акционерно дружество с решение № 1847 от 20.07.2006 г. по ф. д. 915/2006 г. по описа на Великотърновски окръжен съд. Считано от 23 ноември 2007 г. акциите на дружеството-майка са регистрирани за търговия на Българска фондова борса – АД, поради което то е със статут на публично дружество. С решение № 1641-ПД от 21 декември 2007 г. Комисията по финансов надзор на България вписва дружеството-майка в регистъра на публичните дружества.

Предметът на дейност на групата е свързан преди всичко с управление на инвестиции в дъщерни дружества, чиито основен предмет на дейност е търговия с хранителни и промишлени стоки, организация и мениджмънт на супермаркети, инвестиции в дъщерни дружества, осъществяващи дейността си под търговската марка „ЦБА” и тяхното управление. От началото на октомври 2012 г. групата преминава от двустепенна система за управление към едностепенна. Към датата на изготвяне на настоящия междинен финансов отчет Съветът на директорите се състои от 3 члена, като групата се представлява от един от изпълнителните директори и председателя на Съвета на директорите. Настоящият междинен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите за издаване на 28 август 2015 г.

2. Счетоводна политика

Настоящият консолидиран междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз (МСС). Към 1 януари 2015 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Групата се е съобразила с всички стандарти и разяснения, които са приложими към нейната дейност към датата на изготвянето на настоящия междинен консолидиран финансов отчет.

Консолидираният междинен финансов отчет на групата към 30 юни 2015 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места. Групата не е правила промени в сравнение със счетоводната политика, която е оповестена в предходните междинни и в последен годишен финансов отчет към 31 декември 2014 г.

В междинните финансови отчети се включват избрани пояснителни сведения, които са изготвени при същата счетоводна политика и по начина, по който те се изготвят в годишните финансови отчети. Ръководството на групата е приело да оповестява евентуалните промени в приложимата счетоводна политика, както и по-значителните събития, които оказват влияние на финансовите резултати, финансовото състояние и паричните потоци за представяния междинен период, в сравнение с предходния период, за който е издаден междинен или предварителен годишен консолидиран финансов отчет.

3. Сравнителни данни

Настоящият консолидиран междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСС 34 Междинни финансови отчети. Съгласно българското счетоводно законодателство финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 юни 2015 г. (избрани пояснителни сведения)
(продължение)**

3. Сравнителни данни (продължение)

да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към същата дата за предходната година. Търговските дружества, чиито акции се търгуват на Българска фондова борса – АД следва да представят и междинни финансови отчети по тримесечия, които се изготвят въз основа на изискванията на МСС 34 Междинни финансови отчети.

4. Основни промени през шестте месеца на отчетната 2015 г.

В началото на 2015 г. групата е започнала реструктуриране на търговската си дейност с цел оптимизиране на финансовите си резултати. В резултат на предприетата политика групата преустановява търговската си дейност в част от притежаваните търговски обекти.

През април 2015 г. групата е подписала анекс към договор за кредит – овърдрафт от декември 2009 г. с който се удължава неговият срок до декември 2018 г. Кредитът е на стойност 3,000 хил. лв. Кредита се обслужва редовно по договорения погасителен план.

5. Събития след края на отчетния период

През юли 2015г. е получена нотариална покана във връзка с вземанията на БДСК по договор за кредит от 01.12.2010г. Поради забава на погасяване на вноски по кредита, банката обявява договора за предсрочно изискуем и започва да начислява наказателна лихва по същия. Във връзка с това, ръководството води преговори за преговаряне на кредита и анализира възможности за неговото погасяване.

През юли 2015г. се подписва Анекс 12 с БДСК към договор за кредит овърдрафт от 2009г. за промяна на погасителен план на вноски по главницата.

6. Доход на една акция

Доходът на една акция е изчислен като стойността на печалбата/(загубата) за разпределение към датата на междинния финансов отчет, а е разделена на средно-претегления брой на акциите за съответния отчетен период.

	Шестте месеца, завършващи на 30.06.2015	Шестте месеца, завършващи на 30.06.2014
Загуба в хил. лв.	(934)	(629)
Среднопретеглен брой на акциите в хил. бройки	20,200	20,200
Доход на една акция в лева	(0.0462)	(0.0311)

Изпълнителен директор:
(К. Гърдев)

Председател на Съвета на директорите:
(Н. Владева)

Съставител:
(Д. Петрова)

31 август 2015 г.
Дебелец

