

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 септември 2014 г.
(избрани пояснителни сведения)

1. Корпоративна информация

„ЦБА Асет Мениджмънт“ (дружеството) е регистрирано като акционерно дружество с решение № 1847 от 20.07.2006 по ф. д. 915/2006 по описа на Великотърновски окръжен съд. Предметът на дейност на дружеството е свързан преди всичко с търговия с хранителни и промишлени стоки, организация и мениджмънт на супермаркети, инвестиции в дъщерни дружества и тяхното управление.

Към датата на изготвяне на настоящия междинен финансов отчет дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от трима души и се представлява от един изпълнителен директор и от председателя на Съвета на директорите.

Настоящият междинен финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите за издаване на 10 октомври 2014 г.

2. Счетоводна политика

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Съвета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз (МСС). Към 1 януари 2014 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Ръководството на дружеството е направило преглед на всички промени в приложимите към дейността му счетоводни стандарти и разяснения към тях и ги е съобразило при изготвянето на настоящия междинен финансов отчет.

Междинният финансов отчет на дружеството към 30 септември 2014 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. Дружеството не е правило промени в сравнение със счетоводната политика, която подробно е оповестена в годишния му финансов отчет към 31 декември 2013 г. и в междинните финансови отчети за 2014 г., издадени до момента.

В междинните финансови отчети се включват избрани пояснителни сведения, които са изготвени при същата счетоводна политика и по същия начин, както те се изготвят в годишните финансови отчети. Ръководството на дружество е приело да оповестява евентуалните промени в приложимата счетоводна политика, както и на 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 годишен финансов отчет.

3. Основни промени през първите девет месеца на отчетната 2014 г.

3.1. През февруари 2014 г. е сключен анекс към договор за кредит-овърдрафт в размер на 3,000 хил. лв. с една търговска банка за заместване в дълг на едно от дъщерните дружества със срок 30 юни 2014 г. След сключване на договора кредитът е усвоен от дружеството.

3.2. През февруари 2014 г. е сключен анекс към договор за кредит в размер на 3,321 хил. евро с една търговска банка за заместване в дълг на едно от дъщерните дружества. Променен е начинът на погасяване, като крайният срок остава без промяна - 1 декември 2020 г. Кредитът е усвоен от дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 септември 2014 г. (избрани пояснителни сведения)
(продължение)

3. Основни промени през първите шест месеца на отчетната 2014 г. (продължение)

3.3. През март 2014 г. дружеството е изпълнило поетите в края на 2013 г. неотложни ангажименти и задължения по двата сключени договори за банков инвестиционен кредит в размер до 749 хил. лв. и стандартен кредит за оборотни средства, в размер до 1,940 хил. лв с една търговска банка Кредитите са усвоени от дружеството.

3.4. През март 2014 г. дружеството е предоставило заеми на две дъщерни дружества с общ размер 11,581 хил. лв. Условиата по заеми са обвързани със сключените от дружеството договори за кредити с две търговски банки.

3.5. През март 2014 г. дружеството е продало своето дъщерно дружество ЦБА Търговия – ЕООД. Съгласно извършена оценка от професионални оценители пазарната цена на тази инвестиция е един лев, за колкото е сключена сделката. Чрез ЦБА Търговия – ЕООД дружеството е контролирало и нейните дъщерни дружества ЦБА Дебелец – ЕООД, ЦБА Каварна – ООД и Интеграл България – ЕООД. Ръководството на дружеството е сключило договори за последваща покупка на определени активи, необходими за осъществяване на дейността му от вече продадените дъщерни дружества. Задълженията на дружеството по заплащане на тези покупки са взаимно прихванати със съществуващи между страните разчети.

3.6. Към 30 септември 2014 г. акциите на дружеството, които се търгуват на Българска фондова борса – АД бележат спад в котировките спрямо предходния отчетен период. Към края на периода, за който е изготвен настоящият междинен финансов отчет те са се котирали на 0.055 лв. за една акция, а към 31 декември 2013 г. котировката е била 0.043 лв. за една акция.

4. Доход на една акция

Доходът на една акция е изчислен като нетната печалба за разпределение към датата на финансовия отчет е разделена на средно-претегления брой на акциите за съответния отчетен период. Емитираните акции, които са били частично платени се включват в изчислението само доколкото емитираните акции имат право на дивидент от момента на записването им. Емитираните акции срещу направена апортна вноска се включват от момента на признаването на тази апортна вноска.

	Деветте месеца, завършващи на 30.09. 2014 (неодитирани)	Деветте месеца, завършващи на 30.09. 2013 (неодитирани)
Нетна печалба (загуба) за разпределение в хил. лв.	(27,505)	(14)
Среднопретеглен брой на акциите в хил. бройки	20,200	20,200
Доход на една акция в лева	(1.362)	(0.001)

Изпълнителен директор:

(К. Гърдев)

Председател на съвета на директорите:

(Н. Владева)

Съставител:

(Н. Петкова)



10 октомври 2014 г.
Дебелец