

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

ВАРНА РИЪЛТИС ЕАД

30 септември 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 30 септември 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.

Между датата на баланса и датата, на неговото съставяне, 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 30 септември 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.

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

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.

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:

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

Варна Телеком ЕООД	
МСАТ Преслав ООД	- асоциирано дружество
Телеком и С ООД	- асоциирано дружество
Инвестор.БГ АД	и неговите дъщерни дружества:
- 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

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	
Сий Санд ЕООД	
Консорциум Марина-Балчик АД	
Боровете I ЕАД	- асоциирано дружество

ТПО Варна ЦППБО ЕООД

ГИС Варна АД

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.

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

3.2. Сделки със собствениците

	За 9 месеца към 30 септември 2023 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2022 '000 лв.
Получени заеми		
Получени заеми	3 583	2 388
Плащания по получени заеми	(80)	(1 027)
Разходи за лихва по получени заеми и договори за покупка на финансови активи	(272)	(345)
Платени лихви по получени заеми	(84)	(889)
Предоставени заеми		
Предоставени заеми	-	-
Постъпления от предоставени заеми	1 568	1 703
Постъпления на лихви по предоставени заеми	-	315
Начислени лихви по договор за заем	333	395
Плащания за покупка на финансови активи	(496)	(745)
Постъпления от продажба на дялови участия	-	5
Продажба на услуги		
Други услуги	-	-
Покупки на услуги		
Услуги по управление	(5)	(5)
Други услуги	(5)	

3.3. Сделки с други свързани лица под общ контрол

	За 9 месеца към 30 септември 2023 '000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2022 '000 лв.
Продажба на услуги		
Рекламни услуги	79	63
Наеми и експлоатационни разходи	68	112
Технически, административни и хотелски услуги	1	6
Други услуги	200	201
Покупки на стоки и услуги		
Рекламни услуги	(36)	(71)
Наеми и експлоатационни разходи	(111)	(93)
Технически, административни и хотелски услуги	-	(55)
Други услуги	(10)	(10)

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.

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

5. Финансови показатели

Финансови показатели	30.09.2023	30.9.2022	Изменение
	'000 лв.	'000 лв.	
Финансов резултат за периода, в т.ч.:	-1 129	697	-1 826
<i>Акционерите на предприятието-майка</i>	-1 085	715	-1 800
<i>Неконтролиращо участие</i>	-44	-18	-26
	30.9.2023	31.12.2022	
Общо активи	75 835	90 235	-14 400
Общо пасиви	70 232	83 650	-13 419
Текущи активи	24 211	37 857	-13 646
Текущи пасиви	19 547	31 018	-11 471
Общо собствен капитал, в т.ч.:	5 603	6 585	-982
<i>-Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на</i>			
<i>предприятието майка</i>	5 121	6 059	-938
<i>- Неконтролиращо участие</i>	482	526	-44
Финансови съотношения	30.9.2023	31.12.2022	
Собствен капитал/Активи	7,39%	7,30%	
Обща ликвидност	107,98%	107,87%	
Възвръщаемост на собственият капитал на акционерите на предприятието-майка (ROE), след данъци	-21,18%	-8,93%	

Дата: 27 ноември 2023 г.

Изпълнителен
директор:

/ Валентина Димитрова /



Съставител:

/Светлана Димитрова – гл.счетоводител/