

ДОМТЕХ ХОЛДИНГ АГ

Изводи и бележки:

- Констатации за свързаност

По декларация за свързаност в кредитното досие с дата 16.07.2014 г.

Антон Даниел Вис – член на УС

Ренцо Занолари – член на УС

Маргарита Маринова Русева – пълномощник

Дъщерни дружества:

Техномаркет България ЕАД

Аудакс Консултинг Тръст Естаблишмънт. Вадуц – 100% дялове

Основни рискове и индикации за обезценка:

Дружеството е във влошено финансово състояние, генерира съществени по размер загуби – за първото полугодие на 2014г. е загуба (3.5 млн.лв.), съответно за 2013 г. загуба –(10.5 млн. лв.). Собственият му капитал е отрицателен в размер на 14, 171 х. лв. към 30.06.2014 г.

- Предоставена информация и др.

Дружеството е предоставило единствено счетоводен баланс и отчет за доходите към 30.06.2014 г. и към 31.12.2013г. Предоставените финансови отчети са непълни – липсва предоставен отчет за паричните потоци и оповестявания. За целите на оценката не е предоставена прогноза финансова информация и/или бизнес план. Предоставените елементи от отчета не са подписани.

Описание на заеми, обезпечения и др.:

заеми

Предоставен е един заем през 2012 г. с цел покупка на акции от капитала на К енд К Елетроникс ЕАД и на Домо Ритейл СА и покупка на вземания от К енд К елетроникс ЕАД цедирани от банката на Нубур Инвестмънт АГ и други оперативни разходи за двете дружества, както и на техни задължения и е с гратисен период от 3 години.

- предоговаряния, просрочия и др.

Към 30.09-2014 г. няма падежирали главници а просрочените лихви са в размер на 1,357 х. лв. (97 дни).

- обезпечения и др.

Заемът е обезпечен със залог на акции в Техномаркет България ЕАД.

Изводи за обезценка

използван метод и допускания

Основните активи на дружеството са инвестиции в дъщерно дружество Техномаркет България ЕАД и вземания от свързани лица. Паричните постъпления на компанията - майка зависят от дейността на дъщерното дружество, поради което кредитните експозиции на двете дружества са разглеждани съвместно и и взаимнообвързано, вкл., възможностите за тяхното погасяване. Общата сума на дълговете на двете дружества е в размер на 80,534 х.лв.

На база на направените допускания и предоставени прогнози, очакваните дисконтирани парични потоци за обслужване на дълга на Техномаркет България ЕАД са в размер на 48,046 х.лв. След покриване на дълга на Техномаркет, остават парични потоци, които е прието, че ще се използват за покриване на дълга на Домтех Холдинг ЕАД, в размер на 20.191 х. лв.

Салдата по разплащателни сметки на дружеството към 30.09.2014 г. са пренебрежимо малки и не са взети предвид при определяне на възстановимата стойност на заемите.

- заключение

На база установените индикатори, направените допускания и предположения и съгласно наличната информация е определена необходимост от допълнителна обезценка по смисъла на МСФО на заема а размер на 31.273 хил. лв. към 30.09.2014 г.