

АЛФА КЕПИТАЛ АД

Изводи и бележки:

- констатации за свързаност

Акционери: Централ Техно Инвест ЕАД и Централ Техно Пропъртис ЕАД

Дружеството притежава 28,85% от акциите в Петрол АД.

Централ Техно Инвест ЕАД притежава 67% в Научно Технологично Обслужване НТО ООД

Централ Техно Пропъртис ЕАД притежава 50% в Афлик Енерджи ООД

Друга свързаност:

ТЦ ИМЕ ВЕСТ АД (едноличен собственик на Централ Техно Инвест ползва кредити от КТБ

- основни рискове и индикации за обезценка

Дружеството е новосъздадено и няма дейност

Към 30.06.2014 нетните активи на дружеството са отрицателна величина в размер на 1.489 х. лв.

- предоставена информация и др.

Единствената предоставена от дружеството информация е финансов отчет (без оповестявания) към 30.06.2014 г. и прогнозен отчет за паричните потоци за периода юли-декември 2014 г

Описание на заеми, обезпечения и др.:

- заеми

Кредитна линия за 120 млн. лв. от 12.2013 г. за покупка на акции в дружества, конкретно изброени в договора за кредит или на недвижими имоти. През 12.2013 г. са закупени акции за 63,172 хил. лв., представляващи 28.85% от капитала на Петрол АД и са преведени 32,000 хил. лв. покупка на акции. С усвоени 5,6 млн. лв. от кредита, са погасявани лихви по същия кредит. Усвоени са и 2.5 млн.лв. и са преведени на фирма в Дубай по договор за посредничество за продажба на акциите в Петрол. Заемът следва да се погаси по схема: до 02.04.2015 г. главницата да бъде сведена до 80 млн.лв., до 02.05.2015 г - до 40 млн.лв. и окончателно погасяване на 02.06.2015 г.

- погасяване, просрочия и др.

Към 30.09.2014 г. има просрочени лихви за 2,277 х. лв. (за 97 дни)

- обезпечение

Особен залог на 31,516.746 бр. обикновени акции в Петрол АД, представляващи 28.85% от капитала на Петрол АД.

Изводи за обезценка

- използван метод и допускания

Дружеството не осъществява оперативна дейност, не е предоставило бизнес-план или прогноза за източници за генериране на парични потоци за погасяване на заема и лихвите по него.

При изчисленията на загубите от обезценка на кредитната експозиция е приложена базата „непотвърдена презумпция за действащо предприятие“ (недействащо предприятие), съгласно Методологията. Поради липса на детайлна информация и документи, потвърждаващи реалната събираемост на вземанията на дружеството, както и на възможностите на банката за използване на бъдещите парични потоци от тях за погасяване на дълга на дружеството към нея, последните не са взети предвид при изчисленията.

Салдата по разплащателни сметки на дружеството в банката към 30.09.2014 г. са пренебрежимо малки и не са взети предвид при изчисленията.

- оценени обезпечения

Заложените 31 516 746 броя обикновени поименни безналични акции с право на глас, представляващи 28.85% от капитала на „Петрол“ АД с номинална стойност на всяка акция 1 лв. са оценени на база средна пазарна цена за м. септември 2014 г. 2,50лв на акция

- 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 в размер на 24.684 х. лв. към 30.09.2014 г.