

Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за деветте месеца на 2022 г.

<i>В хиляди лева</i>	<i>Приложение</i>	30.9.2022	30.9.2021
Приходи от оперативна дейност			
Приходи на сегмент автомобили	3	35 254	-
Приходи от дейността на дружеството-майка	5	20 022	10 227
		55 276	10 227
Разходи за оперативна дейност			
Разходи от дейността на сегмент автомобили	4	(40 474)	-
Разходи от дейността на дружеството-майка	6	(1 871)	(2 687)
		(42 345)	(2 687)
Печалба от оперативна дейност		12 931	7 540
Други приходи	7	4 028	-
Други разходи за дейността (Начислена)/възстановена загуба от обезценка на финансови активи, нетно	8	(2 315)	(75)
	9	(101)	-
Печалба преди лихви, амортизации и данъци		14 543	7 465
Финансови разходи	10	(1 534)	(1 224)
Финансови приходи	11	260	-
Ефекти от валутни операции		(3)	-
Печалба преди амортизации и данъци		13 266	6 241
Разходи за амортизация	12	(443)	-
Печалба преди данъци		12 823	6 241
Разходи за данъци		-	-
Нетна печалба за периода от продължаващи дейности		12 823	6 241
Преустановени дейности			
Нетна печалба за периода от преустановени дейности	13	3 599	-
Нетна печалба за периода		16 422	6 241
Нетна печалба отнасяща се към:			
Собствениците на Дружеството-майка		16 411	6 241
Неконтролиращо участие		11	-
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		16 422	6 241

Съставил:

/Иван Христов/

Изпълнителен директор:

/Николай Киневски/

Дата: 28.11.2022 г.

Консолидиран отчет за финансовото състояние към 30.9.2022 г.

<i>В хиляди лева</i>	Приложение	30.9.2022	31.12.2021
АКТИВИ			
Парични средства и парични еквиваленти	14	963	727
Търговски и други текущи вземания	15	75 060	6 426
Финансови активи	16	26 813	32 050
Други финансови инвестиции	17	9 463	1 467
Материални запаси	18	12 413	-
Нетекучи вземания	19	28 323	16 649
Имоти, машини и съоръжения	20	8 611	-
Нематериални активи	21	327	-
Отсрочени данъчни активи	22	350	-
ОБЩО АКТИВИ		162 323	57 319
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	27.1	12 116	12 116
Резерви	27.2	752	186
Неразпределена печалба		8 037	3 097
Текуща печалба		16 411	5 655
Капитал, принадлежащ на собствениците на Дружеството-майка		37 316	21 054
Неконтролиращо участие	29	13	-
Общо собствен капитал		37 329	21 054
ПАСИВИ			
Заеми от банки, небанкови финансови и други	23	30 623	17 922
Задължения по облигационни заеми	24	21 078	7 515
Търговски и други задължения	25, 25.1, 25.2	73 251	10 828
Пасиви по отсрочени данъци	26	42	-
ОБЩО ПАСИВИ		124 994	36 265
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		162 323	57 319

Съставил:

/Иван Христов/

Изпълнителен
директор:

/Николай Киневски/

Дата: 28.11.2022 г.

Консолидиран отчет за паричните потоци за деветте месеца на 2022 г.

<i>В хиляди лева</i>	<i>Приложение</i>	30.9.2022	30.9.2021
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		45 602	-
Плащания на контрагенти		(36 070)	(110)
Постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия		6 504	-
Плащания свързани с възнаграждения		(1 978)	(3)
Платени банкови такси и лихви		(52)	(4)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност		(2 983)	2 303
Нетни парични потоци от оперативна дейност		11 023	2 186
Инвестиционна дейност			
Покупка на дълготрайни активи		(709)	-
Предоставени заеми		(18 244)	-
Постъпления от предоставени заеми		3 271	-
Получени лихви по предоставени заеми		194	193
Покупка на инвестиции		(750)	(13 056)
Постъпления от продажба на инвестиции		9 748	5 620
Придобиване на дъщерни дружества, нетно от придобитите парични средства	27.1 в) 27.2 в)	3 919	-
Получени дивиденди от инвестиции		28	14
Други постъпления от инвестиционна дейност, нетно		3 845	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		1 302	(7 229)
Финансова дейност			
Постъпления от заеми		33 788	23 295
Платени заеми		(41 462)	(17 556)
Платени задължения по лизингови договори		(422)	-
Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение		(1 876)	(774)
Други постъпления от финансова дейност, нетно		(2 117)	(136)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(12 089)	4 829
Нетно увеличение/(намаление) на парични средства и парични еквиваленти		236	(214)
<i>Ефект от очаквани кредитни загуби</i>		-	(2)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		727	776
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	7, 13.1 а)	963	560

Съставил:

/Иван Христов/

Изпълнителен директор:

/Николай Киневски/

Дата: 28.11.2022 г.

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал към 30.9.2022 г.

<i>В хиляди лева</i>	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Капитал принадлежащ на собствениците на Дружеството-майка	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
На 1 януари 2021	15 145	-	254	15 399	-	15 399
Намаление на номиналната стойност на една акция	(3 029)	3 029	-	-	-	-
Покриване на загуби	-	(2 843)	2 843	-	-	-
Общо сделки със собствениците	(3 029)	186	2 843	-	-	-
Печалба за периода	-	-	5 655	5 655	-	5 655
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	-	5 655	5 655	-	5 655
На 31 декември 2021	12 116	186	8 762	21 054	-	21 054
На 1 януари 2022	12 116	186	8 752	21 054	-	21 054
Промяна в неконтролиращото участие поради сделки с промяна на контрол	-	-	(149)	(149)	2	(147)
Разпределение на печалбата	-	566	(566)	-	-	-
Общо сделки със собствениците	-	566	(715)	(149)	2	(147)
Печалба за периода	-	-	16 411	16 411	11	16 422
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	-	16 411	16 411	11	16 422
На 30 септември 2022	12 116	752	24 448	37 316	13	37 329

Съставил:

/Иван Христов/

Дата: 28.11.2022 г.

Изпълнителен директор:

/Николай Киневски/

Приложения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет към 30.9.2022 г.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

1.1. Предмет на дейност

Основната дейност на Астерион България АД („Дружество-майка“) и неговите дъщерни дружества („Групата“) се състои от автомобилен и лизингов бизнес.

С договори за покупко-продажба на акции от 30.06.2022 г. и джира от същата дата Дружеството-майка е придобило собствеността на притежаваните от Еврохолд България АД 80 001 бр. налични, поименни, непривелигирвани акции, представляващи 99.99% от капитала на Авто Юнион АД и 510 861 бр. налични, поименни, непривелигирвани акции, представляващи 90.01% от капитала на Евролийз Груп АД.

На 26.09.2022 г. Дружеството-майка е продало 283 765 бр. акции от капитала на Евролийз груп АД, които представляват 49,9999% от капитала на дружеството. След прехвърляне на акциите Дружеството-майка притежава 40,01% от Евролийз Груп АД.

Дружеството-майка има следния предмет на дейност:

- придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- придобиване, управление и продажба на облигации;
- придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва;
- финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва.

Астерион България АД е акционерно дружество, с държава на учредяване Република България с решение № 231/08.03.2007 г. на Софийски окръжен съд. Регистрирано в Търговски регистър на Агенция по вписванията под № 175248523.

Астерион България АД е със седалище в България, гр. София, район Искър, бул. Христофор Колумб № 43. Адресът на управление е гр. София 1592, бул. „Христофор Колумб“ № 43.

Дружеството - майка е с едностепенна система на управление – Съвет на директорите, състоящ се от трима членове както следва:

- Тодор Петров Стефанов – Председател на Съвета на директорите
- Бисерка Маркова Денкова – Член на Съвета на директорите
- Николай Христов Киневски – Изпълнителен член

Дружеството-майка се представлява от Изпълнителния директор Николай Христов Киневски.

1.2. Структура на икономическата група

Астерион България АД се контролира от Пауър Лоджистикс ЕАД, крайна компания-майка.

Инвестиционният портфейл на Астерион България АД обхваща следните икономически сектори:

- автомобили
- други

Дружества, участващи в консолидацията и процент на участие в основния капитал:**Автомобилен сегмент**

	% на участие в основния капитал 30.9.2022	% на участие в основния капитал 31.12.2021
Дружество		
Авто Юнион АД (АЮ АД)*	99.99%	-
Непряко участие чрез АЮ АД:		
Авто Юнион Сервиз ЕООД, България	100.00%	-
Дару Кар ЕАД, България – свързано лице до 7.7.2022 г. (Приложение 28.3)	100.00%	-
Ауто Италия ЕАД, България	100.00%	-
Булвария ЕООД, България (предишно име Булвария Варна ЕООД)	100.00%	-
Булвария София ЕАД, България	100.00%	-
Мотохъб ЕООД, България	100.00%	-
Мотобул ЕАД, България	100.00%	-
Бензин Финанс ЕАД, България	100.00%	-
Бопар Про S.R.L., Румъния чрез Мотобул ЕАД - в ликвидация	99.00%	-
Чайна Мотор Къмпани АД, България	80.00%	-

*пряко участие

Други – без дейност

	% на участие в основния капитал 30.9.2022	% на участие в основния капитал 31.12.2021
Дружество		
Айлърн Лимитид, Би Ви Ай	100.00%	100.00%
Бопар Експрес SRL - Румъния	99.00%	99.00%

Дружества, неучастващи в консолидацията, в които Дружеството-майка има значително влияние:**Лизинг**

	% на участие в основния капитал 30.6.2022	% на участие в основния капитал 31.12.2021
Дружество		
Евролийз Груп ЕАД*	40.01%	-
Непряко участие чрез Евролийз Груп:		
Евролийз Ауто ЕАД, България – свързано лице до 4.8.2022 г. (Приложение 28.4)	100.00%	-
Евролийз Ауто Румъния АД, Румъния	77.98%	-
Евролийз Ауто ДООЕЛ, Северна Македония	100.00%	-
Евролийз Рент а Кар ЕООД, България	100.00%	-
Финасити ЕАД (предишно наименование Амиго Лизинг ЕАД), България	100.00%	-
Аутоплаза ЕАД, България	100.00%	-
София Моторс ЕООД, България	100.00%	-
Амиго Финанс ЕООД, България (предишно наименование Мого България ЕООД) – от 01.12.2021 г.	100.00%	-

*пряко участие

Други

	% на участие в основния капитал 30.9.2022	% на участие в основния капитал 31.12.2021
Дружество		
Фаст Пей ХД АД	50.00%	-

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА

2.1. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Настоящият междинен съкратен консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен счетоводен стандарт (МСС) 34 Междинно финансово отчитане.

При изготвянето на настоящия междинен съкратен консолидиран финансов отчет е прилагана същата счетоводна политика, отчетни техники и методи на изчисление и основни предположения, както при последния одитиран консолидиран годишен финансов отчет за 2021 година.

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет за периода, завършващ на 30 юни 2022 г. следва да се чете заедно с одитирания консолидиран годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 година, заедно изготвени в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Този консолидиран финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева (хил. лв.) (включително сравнителната информация за 2021 г.), освен ако не е посочено друго.

Консолидираният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Групата ръководството очаква, че Групата има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на консолидирания финансов отчет.

2.2. Сравнителни данни

Консолидираният финансов отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“. Групата прие да представя консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В консолидирания отчет за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Групата:

- прилага счетоводна политика ретроспективно;
- преизчислява ретроспективно позиции в консолидирания финансов отчет; или
- прекласифицира позиции в консолидирания финансов отчет.

и това има съществен ефект върху информацията в консолидирания отчет за финансовото състояние към началото на предходния период.

2.3. Консолидация

В консолидирания финансов отчет на Групата са включени финансовите отчети на предприятието майка и всички дъщерни предприятия към 30 юни 2022 г. Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на предприятието-майка. Налице е контрол, когато предприятието майка е изложена на, или има права върху, променливата възвръщаемост от своето участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано.

Всички вътрешногрупови сделки и салда се елиминират, включително нереализираните печалби и загуби от трансакции между дружества в Групата. Когато нереализираните загуби от вътрешногрупови продажби на активи се елиминират, съответните активи се тестват за обезценка от гледна точка на Групата. Сумите, представени във финансовите отчети на дъщерните предприятия са коригирани, където е необходимо, за да се осигури съответствие със счетоводната политика, прилагана от Групата.

Печалба или загуба и друг всеобхватен доход на дъщерни предприятия, които са придобити или продадени през годината, се признават от датата на придобиването, или съответно до датата на продажбата им.

Неконтролиращото участие като част от собствения капитал представлява делът от печалбата или загубата и нетните активи на дъщерното предприятие, които не се притежават от Групата. Общият всеобхватен доход или загуба на дъщерното предприятие се отнася към собствениците на предприятието майка и неконтролиращите участия на базата на техния относителен дял в собствения капитал на дъщерното предприятие.

Ако Групата загуби контрол над дъщерното предприятие, всякаква инвестиция, задържана в бившето дъщерно предприятие, се признава по справедлива стойност към датата на загубата на контрол, като промяната в балансовата стойност се отразява в печалбата или загубата. Справедливата стойност на всяка инвестиция, задържана в бившето дъщерно предприятие към датата на загуба на контрол се счита за справедлива стойност при първоначално признаване на финансов актив в съответствие с МСФО 9 „Финансови инструменти“ или, където е уместно, за себестойност при първоначално признаване на инвестиция в асоциирано или съвместно контролирано предприятие. В допълнение всички суми, признати в друг всеобхватен доход по отношение на това дъщерно предприятие, се отчитат на същата база, както би било необходимо, ако Групата директно се е била освободила от съответните активи или пасиви (напр. рекласифицирани в печалбата или загубата или отнесени директно в неразпределената печалба съгласно изискванията на съответния МСФО).

Печалбата или загубата от отписването на инвестиция в дъщерно предприятие представлява разликата между i) сумата от справедливата стойност на полученото възнаграждение и справедливата стойност на всяка задържана инвестиция в бившето дъщерно предприятие и ii) балансовата сума на активите (включително репутация) и пасивите на дъщерното предприятие и всякакво неконтролиращо участие.

2.4. Нови стандарти, разяснения и изменения в сила от 1 януари 2022 г.

Групата не е извършвала промени в счетоводната си политика във връзка с прилагането на нови и/или ревизирани МСФО, които са ефективни за текущия отчетен период, започващ на 1 януари 2022 г., тъй като през периода не е имало обекти или операции, които са засегнати от промените и измененията в МСФО.

2.4.1. Нови стандарти, разяснения и изменения в сила от 1 януари 2022 г., които са одобрени за прилагане от ЕС

Групата прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила през периода и са както следва:

- *Изменение на МСФО 16 Лизинг: Отстъпки за наем, свързани с COVID-19 след 30 юни 2021 г., в сила от 1 април 2021 г.*
- *Изменения на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения: Постъпления преди предвидена употреба, в сила от 1 януари 2022 г.*
- *Изменения на МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи: Обременителни договори — Разходи за изпълнение на договор, в сила от 1 януари 2022 г.*
- *Изменения на МСФО 3 Бизнес комбинации: Препратка към концептуалната рамка, в сила от 1 януари 2022 г.*
- *Годишни подобрения на МСФО стандарти 2018–2020 г. , в сила от 1 януари 2022 г.*

2.4.2. Документи, издадени от СМСС/КРМСФО, които все още не са одобрени за прилагане от ЕС

Към датата на одобрение на този финансов отчет са издадени някои нови стандарти, изменения и разяснения на съществуващите стандарти, но не са влезли в сила или не са все още приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2022 г., и не са били приложени по-рано от Групата. Не се очаква те да имат съществено влияние върху финансовите отчети на Групата. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Групата през първия период, започващ след датата на влизането им в сила. По-долу е даден списък с промените в стандартите:

- *МСФО 17 Застрахователни договори, в сила от 1 януари 2023 г.*
- *Изменения на МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация, в сила от 1 януари 2023 г.*
- *Изменения на МСС 1 Представяне на финансови отчети: Класификация на пасивите като текущи или нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г.*
- *Изменения на МСС 1 Представяне на финансови отчети и МСФО Практически отчет 2: Оповестяване на счетоводни политики, в сила от 1 януари 2023 г.*
- *Изменения на МСС 8 Счетоводна политика, Промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Дефиниция на счетоводни приблизителни оценки, в сила от 1 януари 2023 г.*

- *Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочени данъци, свързани с активи и пасиви, произтичащи от единична транзакция, в сила от 1 януари 2023 г.*

2.5. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинният съкратен консолидиран финансов отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на настоящия междинен съкратен консолидиран финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2021 г.

За целите на представянето на настоящия междинен съкратен консолидиран финансов отчет са извършвани прегледи за обезценка на търговски и други вземания.

2.1.4. Управление на риска

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет не включва цялата информация относно управлението на риска и оповестяванията, изисквани при изготвянето на годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с годишни консолидиран финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2021 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

2.1.5. Други рискове – Covid-19 (Коронавирус)

Във връзка с пандемичната вълна от Covid-19 (Коронавирус), която придоби глобални измерения в края на месец февруари и началото на месец март 2020 г. и доведе до значително намаление на финансовата активност в световен мащаб, Групата е анализираща на база на текущо наличните данни потенциалния ефект върху финансовото си състояние и по-специално върху използваните модели, съгласно МСФО 9.

Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на МСФО 7 и МСФО 9, както и препоръките на Европейския орган за ценните книжа и пазарите (ЕОЦКП).

Към датата на изготвянето на настоящия Междинен консолидиран финансов отчет икономическата активност все още не е напълно възстановена и все още не е налична достатъчно статистическа информация, както за реалния ефект върху българската и световна икономика, така и за налични значими прогнозни данни за тяхното възстановяване през следващите месеци.

Развитие на Пандемията от Covid-19 (Коронавирус)

С решение на Народното събрание на Република България от 13 март 2020 г. бе въведено извънредно положение, което изтече на 13 май 2020 г. Подобни мерки бяха предприети от всички държави членки на Европейския съюз, както и от основните търговски партньори (извън Европейския съюз) на Република България.

Подобни мерки бяха въведени и в други държави, като например Румъния (21 март 2020 г.) и Северна Македония (18 март 2020 г.). В резултат на наложените мерки от страна на правителствата, значителната част от икономическата активност в отделните държави беше преустановена, а като допълнение и значителна част от международната търговия беше възпрепятствана.

Въпреки последвалото отпадане на мерките, международните финансови институции и международните кредитни агенции очакват съществен икономически ефект в краткосрочен план, като общите нива на ръст на икономиката се очаква да бъдат възстановени през 2021-2022 година.

Ръководството на Групата е анализирано очаквания ефект, както върху икономическия ръст, така и в кредитното качество на държавите (и съответно на контрагентите), в които то оперира, като анализа е представен по-долу.

Ефект върху икономическия растеж

В таблицата по-долу е представена информацията относно очакванията за икономически ръст на Република България съгласно данните на Международния валутен фонд (Октомври 2022: <https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2022/10/11/world-economic-outlook-october-2022>) включително прогнозни данни след настъпването на пандемичната обстановка свързана с Covid-19 (Коронавирус).

	Исторически данни					Прогноза	
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Икономически ръст на БВП	2.8%	2.7%	4.0%	(4.4)%	4.2 %	3.9	3.0%

В таблицата по-долу е представена информацията относно очакванията за икономически ръст на държавите от Еврозоната (представляващи основния външен пазар на Република България) съгласно данните на Международния валутен фонд включително прогнозни данни след настъпването на пандемичната обстановка свързана с Covid-19 (Коронавирус).

	Исторически данни					Прогноза	
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Икономически ръст на БВП на Република България (прогноза Октомври 2022 г.)	2.6%	1.9%	1.5%	(6.3)%	5.2%	3.1%	0.5%

Видно от горните данни Ръководството отчита възможните краткосрочни рискове върху общото развитие на икономиката, като взема предвид и общите очаквания за бързо възстановяване в периода 2022-2023 с очаквания за завръщане до средните прогнозираните нива на растеж преди Covid-19 (Коронавирус).

Ефект върху кредитните рейтинги

В резултат от очакваните икономически ефекти от забавената обща активност, част от рейтинговите агенции влошиха своите перспективи по дългосрочните дългови позиции, както по отношение на суверенния дълг, така и по отношение на корпоративните дългови позиции. В таблицата по-долу е представена информацията за промяната в кредитния рейтинг (включително перспективата), присъден от **Fitch** на Република България и Дружеството.

	Преди Covid-19		След Covid-19	
	Рейтинг	Перспектива	Рейтинг	Перспектива
Република България	BBB	Позитивна	BBB	Стабилна

По-долу е представена информацията за промяната в кредитния рейтинг (включително перспективата), присъден от **Fitch** по отношение на държавите, в които Групата има операции:

Ръководството продължава да следи развитието на кредитния риск по отношение на държавите, в които Групата оперира, както и по отношение на основните инвестиции (обект, както на пазарите, така и на кредитен риск).

Към настоящия момент, въпреки цялостното намаление на перспективите и ограничените случаи на влошаване на кредитния рейтинг Ръководството счита, че преди изтичане на по-значителен период от

време, през който може да проличат симптоми на влошаване в общото кредитно качество, както на инвестициите, така и в общата среда,, в която Групата оперира, не може да извърши достатъчно устойчива и сигурна оценка за ефекта, който Covid-19 (Коронавирус) може да окаже.

Анализ на очаквания ефект върху модела по МСФО 9

Групата прилага МСФО 9 от 01 януари 2018.

Ръководството на Групата извърши анализ на очаквания ефект върху общия модел на МСФО 9, резултатите, от който са детайлно представени по-долу. Следва да бъде отбелязано, че фокусът на въпросния анализ беше поставен върху:

- Оценката на влошаването на кредитното качество на контрагентите;
- Оценката за потенциалния ефект върху очакваните кредитни загуби от експозициите към контрагентите.

Общото заключение на Ръководството на Групата е, че към момента на издаване на настоящия отчет в краткосрочен план не се очаква значително влошаване на кредитното качество на контрагентите поради:

- Предприетите мерки от правителството на Република България, правителствата на държавите, в които дружествата от Група Астерион оперират(пряко или чрез дъщерните си дружества), включително по отношение на приложените частни и публични мораториуми, които към настоящия момент не водят допълнителни индикации за значително влошено кредитно качество на Контрагентите. Ръководството стриктно продължава да следи за наличието на дългосрочни индикации за влошаване, като общите временни потенциални ликвидни проблеми на контрагентите, породени пряко от Covid-19 (Коронавирус) не се считат за индикации за влошаване на кредитното качество;
- Към настоящия момент, въпреки цялостното намаление на перспективите и ограничените случаи на влошаване на кредитния рейтинг, Ръководството счита, че преди изтичане на по-значителен период от време, през който може да проличат симптоми на влошаване в общото кредитно качество, както на инвестициите, така и в общата среда, в която Дружеството оперира, не може да извърши достатъчно устойчива и сигурна оценка за ефекта, който Covid-19 (Коронавирус) може да окаже.

По отношение на модела (включително пълния и опростен такъв) за изчисляване на очакваните кредитни загуби, Ръководството счита, че не е необходимо да бъде извършена промяна в общия модел. Ръководството отчита възможните краткосрочни рискове върху общото развитие на икономиката, като взема предвид и общите очаквания за бързо възстановяване в периода 2021-2022 с очаквания за завръщане до и над средните прогнозираните нива на растеж преди Covid-19 (Коронавирус), и затова е взело решение да не извърши преглед на модела си и да не актуализира очакванията си.

Тъй като към 30 Септември 2022 г. не е налична достатъчно надеждна, както макроикономическа статистика, така и информация за средносрочните нива на вероятността за неизпълнение, Ръководството не е извършило преизчисление/промяна на модела относно Очакваните кредитни загуби спрямо тези към 31.12.2021 г.

2.1.6. Парични потоци

Междинният съкратен консолидиран отчет за паричните потоци показва паричните потоци за отчетния период по отношение оперативна, инвестиционна и финансова дейност през годината, промяната в паричните средства и паричните еквиваленти за годината, паричните средства и паричните еквиваленти в началото и в края на годината.

Паричните потоци от оперативна дейност се изчисляват като резултат за отчетния период, коригиран за непаричните оперативни позиции, промените в нетния оборотен капитал и корпоративния данък.

Паричните потоци от инвестиционна дейност включват плащания във връзка с покупка и продажба на дълготрайни активи и парични потоци, свързани с покупка и продажба на предприятия и дейности. Покупка и продажба на други ценни книжа, които не са пари и парични еквиваленти също са включени в инвестиционна дейност.

Паричните потоци от финансова дейност включват промени в размера или състава на акционерния капитал и свързаните разходи, заемните средства и погасяването на лихвоносни заеми, купуване и продаване на собствени акции и изплащане на дивиденди.

3. Приходи на автомобилен сегмент

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на автомобили и резервни части	34 692	-
Приходи от ремонтни услуги и наем на автомобили	562	-
	35 254	-

4. Разходи от дейността на автомобилен сегмент

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност на продадени автомобили и резервни части	(30 675)	-
Загуба от продажба на инвестиции	(9 799)	-
	(40 474)	-

5. Приходи от дейността на дружеството-майка

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Печалби от изгодни покупки (Приложения 30.1 б), 30.2 б))*	17 110	-
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	316	4 746
Приходи от лихви	158	193
Приходи от дивиденди	28	14
Приходи от преоценка на финансови активи и други приходи	2 410	5 274
	20 022	10 227

6. Разходи от дейността на дружеството-майка

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи по операции с финансови активи и инструменти	(749)	(50)
Разходи по преоценка на финансови активи и други разходи	(1 122)	(2 637)
	(1 871)	(2 687)

7. Други приходи

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Други приходи – автомобилен сегмент	4 028	-
	4 028	-

8. Други разходи за дейността

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за материали – автомобилен сегмент	(259)	-
Разходи за външни услуги	(619)	(69)
Разходи за възнаграждения – автомобилен сегмент	(1 304)	-
Други разходи	(133)	(6)
	(2 315)	(75)

8.1. Разходи за външни услуги по сегменти

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Автомобилен сегмент	(505)	-
Дружество-майка	(114)	(69)
	(619)	(69)

8.2. Други разходи по сегменти

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Автомобилен сегмент	(133)	-
Дружество-майка	-	(6)
	(133)	(6)

9. (Начислена)/възстановена загуба от обезценка на финансови активи - сегмент автомобили

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
(Начислена) загуба от обезценка на финансови активи	(211)	-
Възстановена загуба от обезценка на финансови активи	110	-
	(101)	-

10. Финансови разходи

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за лихви	(1 360)	(1 081)
Разходи за лихви - Права на ползване	(31)	-
Други финансови разходи	(143)	(143)
	(1 534)	(1 224)

10.1. Разходи за лихви по сегменти

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Автомобилен сегмент	(363)	-
Дружество-майка	(997)	(1 081)
	(1 360)	(1 081)

10.2. Разходи за лихви - Права на ползване по сегменти

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Автомобилен сегмент	(30)	-
Дружество-майка	(1)	-
	(31)	-

10.3. Други финансови разходи по сегменти

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Автомобилен сегмент	(68)	-
Дружество-майка	(75)	(143)
	(143)	(143)

12. Финансови приходи

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви - Автомобилен сегмент	260	-
	260	-

12. Разходи за амортизация по сегменти

	30.9.2022	30.9.2021
	хил. лв.	хил. лв.
Автомобилен сегмент - Дълготрайни активи	(260)	-
Автомобилен сегмент - Права на ползване	(169)	-
Дружеството майка - Права на ползване	(14)	-
	(443)	-

13. Нетна печалба за периода от преустановени дейности

С договор за покупко-продажба на акции от 30.06.2022 г. и джира от същата дата Дружеството-майка е придобило собствеността на притежаваните от Еврохолд България АД 510 861 бр. налични, поименни, непривелигировани акции, представляващи 90.01% от капитала на Евролийз Груп АД.

На 26.09.2022 г. Дружеството-майка е продало 283 765 бр. акции от капитала на Евролийз груп АД, които представляват 49,9999% от капитала на дружеството. След прехвърляне на акциите Дружеството-майка притежава 40,01% от Евролийз Груп АД. Отчетената нетна печалба за периода(01.06-30.09.2022г.) от преустановени дейности е както следва:

	30.6.2022 - 30.9.2022
	хил. лв.
Приходи от лизингов сегмент	
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	3 626
Приходи от продажба на стоки и услуги	3 429
Приходи от лихви	1 670
Други финансови приходи	132
	8 857
Разходи на лизингов сегмент	
Разходи за лихви	(602)
Отчетна стойност на продадените стоки	(852)
Други разходи	(124)
	(1 578)
Други разходи за дейността	
Разходи за материали	(33)
Разходи за външни услуги	(1 020)
Разходи за възнаграждения	(694)
Други разходи	(573)
	(2 320)
(Начислена)/възстановена загуба от обезценка на финансови активи, нетно	(342)
Амортизация	(1 018)
Нетна печалба за периода от преустановени дейности	3 599

14. Парични средства и парични еквиваленти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Парични средства в брой	53	63
Депозити до 3 месеца	813	664
Блокирани парични средства	99	-
<i>Ефект от обезценка за очаквани кредитни загуби</i>	(2)	-
	963	727

14. Парични средства и парични еквиваленти по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	341	-
Дружество-майка	622	727
	963	727

15. Търговски и други текущи вземания

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Вземания от клиенти и доставчици	37 332	-
<i>Обезценка</i>	(1 065)	-
Вземания от свързани лица - Автомобилен сегмент	14 660	-
<i>Обезценка</i>	(93)	-
Вземания по продажби на акции на дъщерни дружества- Дружество-майка	7 075	106
Предоставени аванси	5 629	1 956
Предоставени търговски заеми	4 661	-
<i>Обезценка</i>	(37)	-
Съдебни и присъдени вземания	170	-
Предплатени разходи	113	12
Данъци за възстановяване	59	-
Други	6 732	8 872
<i>Обезценка</i>	(176)	(4 520)
	75 060	6 426

15.1. Вземания от клиенти и доставчици по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	37 332	-
<i>Обезценка</i>	(1 065)	-
	36 267	-

15.2. Вземания по предоставени аванси по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	3 673	-
Дружество-майка	1 956	1 956
	5 629	1 956

15.3. Предоставени търговски заеми по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	4 477	-
Обезценка	(37)	-
Дружество-майка	184	-
	4 624	-

15.4. Съдебни и присъдени вземания по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	170	-
	170	-

15.5. Предплатени разходи по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	101	-
Дружество-майка	12	12
	113	12

15.6. Данъци за възстановяване по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	59	-
	59	-

15.7. Други вземания по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	2 259	-
Обезценка	(57)	-
Дружество-майка	4 473	8 978
Обезценка	(119)	(4 520)
	6 556	4 458

16. Финансови активи - Капиталови инвестиции отчетани по справедлива стойност през печалбата или загубата по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Дружество-майка	26 813	32 050
	26 813	32 050

17. Други финансови инвестиции – Дружество майка

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Евролийз Груп ЕАД	7 246	-
Инса ЛТД	1 467	1 467
Фаст Пей ХД АД	750	-
	9 463	1 467

18. Материални запаси

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	12 413	-
	12 413	-

19. Нетекущи вземания

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
По предоставени търговски заеми	10 014	-
Обезценка	(287)	-
Други	21 816	19 869
Обезценка	(3 220)	(3 220)
	28 323	16 649

19.1. Нетекущи вземания по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	10 042	-
Обезценка	(287)	-
Дружество-майка, Айлърн Лимитид Би Ви Ай	21 788	19,869
Обезценка	(3 220)	(3,220)
	28 323	16,649

20. Имоти машини и съоръжения

	Земи и терени	Земи и терени - Права на ползване	Сгради и конструкции	Сгради и конструкции- Права на ползване	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Транспортни средства- Права на ползване	Обзавеждане и офис оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Други	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност											
Към 1 януари 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Към 31 декември 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Придобити при покупка на дъщерни дружества*	512	78	3760	5426	2517	26751	4	1087	100	1923	42 158
Придобити	-	32	120	1 131	994	2 428	78	38	115	16	4 952
Изписани	-	-	(1 937)	(166)	(1 803)	(2 229)	(26)	(117)	(10)	(533)	(6 821)
Изписани при продажба на дъщерни дружества*	-	(110)	-	(3 655)	(977)	(22 962)	-	(605)	(115)	(131)	(28 555)
Към 30 септември 2022г.	512	-	1 943	2 736	731	3 988	56	403	90	1 275	11 734
Амортизация											
Към 1 януари 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Към 31 декември 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Придобита при покупка на дъщерни дружества*	-	64	2951	2445	2096	9860	2	839	10	1178	19445
Начислена за периода	-	8	17	232	24	1 032	15	21	-	35	1 384
Изписана	-	-	(1 937)	(165)	(868)	(1 165)	(13)	(114)	(10)	(528)	(4 800)
Изписана при продажба на дъщерни дружества*	-	(72)	-	(2 512)	(951)	(8 756)	-	(519)	-	(96)	(12 906)
Към 30 септември 2022г.	-	-	1 031	-	301	971	4	227	-	589	3 123
Балансова стойност:											
На 1 януари 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Към 31 декември 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Към 30 септември 2022г.	512	-	912	2 736	430	3 017	52	176	90	686	8 611

*Автомобилен сегмент и Лизинг

Към 30.9.2022 г. Групата не е признала загуба от обезценка на машини, съоръжения и оборудване, тъй като на база на извършения преглед за обезценка на имоти, машини и съоръжения ръководството не е установило индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

20.1. Земи сгради и конструкции по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	1 424	-
	1 424	-

20.2. Земи, сгради и конструкции – Права на ползване, по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	2 736	-
	2 736	-

20.3. Машини съоръжения и оборудване по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	430	-
	430	-

20.4. Транспортни средства по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	3 017	-
	3 017	-

20.5. Транспортни средства – Права на ползване, по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Дружество-майка	52	-
	52	-

20.6. Стопански инвентар и други ДМА по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	862	-
	862	-

20.7. Разходи за придобиване на ДМА по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	90	-
	90	-

21. Нематериални активи

	Програмни продукти	Други	Общо
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Отчетна стойност			
Към 1 януари 2021 г.	-	-	-
Към 31 декември 2021 г.	-	-	-
Придобити при покупка на дъщерни дружества*	1 411	1 311	2 722
Придобити	131	214	345
Изписани	(125)	(116)	(241)
Изписани при продажба на дъщерни дружества*	(186)	(1 319)	(1 505)
Към 30 септември 2022г.	1 231	90	1 321
Амортизация			
Към 1 януари 2021 г.	-	-	-
Към 31 декември 2021 г.	-	-	-
Придобита при покупка на дъщерни дружества*	1 113	-	1 113
Начислена за периода	37	40	77
Изписана при продажба на дъщерни дружества*	(166)	(30)	(196)
Към 30 септември 2022г.	984	10	994
Балансова стойност:			
На 1 януари 2021 г.	-	-	-
Към 31 декември 2021 г.	-	-	-
Към 30 септември 2022г.	247	80	327

*Автомобилен сегмент и Лизинг

Групата е извършила преглед за обезценка на нематериалните активи към 30 юни 2022 г. и не са установени индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност, в резултат на което не е призната загуба от обезценка в консолидирания финансов отчет.

21.1. Нематериални активи по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	327	-
	327	-

22. Отсрочени данъчни активи по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	350	-
	583	-

23. Заеми от банки, небанкови финансови институции и други

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	11 992	-
Дружество-майка	18 631	17 922
	30 623	17 922

23.1 Заеми от банки, небанкови финансови институции и други -дългосрочни, по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент , в т.ч.:	2 225	-
<i>Заеми от банки</i>	2 225	-
Дружество-майка, в т.ч.:	2 475	5 274
<i>Заеми от трети лица</i>	2 475	5 274
	4 700	5 274

23.2. Заеми от банки, небанкови финансови институции и други – краткосрочни, по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент , в т.ч.:	9 767	-
<i>Заеми от банки</i>	9 767	-
Дружество-майка, в т.ч.:	16 156	12 648
<i>Заеми от банки</i>	10 620	11 207
<i>Заеми от трети лица</i>	5 536	1 441
	25 923	12 648

24. Задължения по облигационни заеми по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	13 765	-
Дружество-майка	7 313	7 515
	21 078	7 515

24.1. Задължения по облигационни заеми – дългосрочни, по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	13 347	-
Дружество-майка	6 846	6 845
	20 193	6 845

24.2. Задължения по облигационни заеми – краткосрочни, по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	418	-
Дружество-майка	467	670
	885	670

Информация за емисиите облигации

	Купон	Оригинал на валута	Падеж	30.9.2022 Номинал в хил. ориг.валута	31.12.2021 Номинал в хил. ориг.валута
Автомобилен сегмент					
Корпоративни облигации	4.00%	BGN	12.2027	6 800	-
Корпоративни облигации	3.85%	BGN	06.2028	8 800	-
Дружество-майка					
Корпоративни облигации	5.25%	EUR	04.2024	7 500	7 500

25. Търговски и други задължения

	30.9.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Нетекущи търговски и други задължения (Приложение 25.1)	10 587	-
Текущи търговски и други задължения (Приложение 25.2)	62 664	10 828
	73 251	10 828

25.1 Нетекущи търговски и други задължения

	30.9.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Задължения по финансов лизинг - Автомобилен сегмент	3 193	-
Задължения по лизингови договори - права на ползване - Автомобилен сегмент	2 312	-
Други нетекущи задължения	5 082	-
	10 587	-

25.1.1 Други нетекущи задължения, по сегменти

	30.9.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	830	-
Дружество-майка	4 252	-
	5 082	-

25.2 Текущи търговски и други задължения

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към доставчици и клиенти	37 851	467
Задължения за покупки на инвестиции - Дружество-майка	7 296	-
Задължения по репо сделки - Дружество-майка	1 989	4 493
Задължения по финансов лизинг - Автомобилен сегмент	1 329	-
Задължения по лизингови договори - права на ползване	659	-
Данъчни задължения - Автомобилен сегмент	824	-
Задължения към персонал - Автомобилен сегмент	345	4
Задължения към осигурителни предприятия - Автомобилен сегмент	212	-
Приходи за бъдещи периоди - Автомобилен сегмент	18	-
Провизии - Автомобилен сегмент	90	-
Други текущи задължения	12 051	5 864
	62 664	10 828

25.2.1 Текущи задължения към доставчици и клиенти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	37 832	-
Дружество-майка	19	467
	37 851	467

25.2.3 Текущи задължения по лизингови договори - права на ползване , по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	606	-
Дружество-майка	53	-
	659	-

25.2.4 Други текущи задължения по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	8 232	-
Дружество-майка	3 819	5 864
	12 051	5 864

26. Пасиви по отсрочени данъци по сегменти

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	42	-
	42	-

27. Акционерен капитал и премиен резерв

27.1. Акционерен капитал

	30.9.2022	31.12.2021
Емитирани акции, брой	30 291	30 291
Номинал на акция, лева	400	400
Акционерен капитал, лева	12 116 400	12 116 400
Акционерен капитал, хил.лева	12 116	12 116

След проведено на 22.12.2020 г. ОСА на Дружеството – майка е взето решение за реструктуриране на капитала и промяна на устава на дружеството в тази връзка. Структурата на капитала от 15 145 500 акции с номинал 1 лв. всяка, се променя на 30 291 акции с номинал 500 лв. всяка. В резултат на така приетото решение размерът на капитала на Дружеството - майка (Астерион България АД) не се променя. Издадени са нови временни удостоверения на акционерите.

На 11.01.2021 г. на извънредно ОСА на Дружеството - майка е взето решение за намаляване уставния капитал от 15 145 500 лв. (петнадесет милиона, сто четиридесет и пет хиляди и петстотин лева) до размер от 12 116 400 лв. (дванадесет милиона, сто и шестнадесет хиляди и четиристотин лева), по реда на чл.200, т.1 от Търговския закон (ТЗ), чрез намаляване на номиналната стойност на акциите на дружеството от 500 (петстотин) лева за всяка акция до 400 (четиристотин) лева за всяка акция, с цел покриване на натрупаната загуба в дружеството от минали години, увеличаване на резервите на Дружеството - майка и възстановяване на съотношението между вписания капитал и чистата стойност на имуществото на дружеството. Въз основа на чл.246, ал.2, т.4 от ТЗ, средствата от направеното намаляване на номиналната стойност на акциите от капитала на Дружеството - майка, в размер от 3 029 100 лв. (три милиона, двадесет и девет хиляди и сто лева), се отнасят към фонд „Резервен“ на дружеството, който фонд може да се ползва единствено по реда на чл. 246, ал.3 от ТЗ. По този начин Дружеството-майка формира фонд „Резервен“ в размер на 3 029 100 лв. (три милиона, двадесет и девет хиляди и сто лева). Промените са вписани в Търговския регистър на Р.България на 18.01.2021 г.

27.2. Резерви

	30.9.2022	31.12.2021
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Законови резерви	752	186
	752	186

През 2009 г. Дружеството - майка е разпределило една десета част от положителния финансов резултат от 2008г. в размер на 84 хил. лв. за законови резерви. През 2011 г. Дружеството - майка е разпределило една десета част от положителния финансов резултат от 2010 г. в размер на 103 хил. лв. за законови резерви. През 2017 г. с решение на Общото събрание на акционерите се разпределя годишния финансов резултат за 2016 г., както следва: съгласно чл. 246 от Търговския закон отделя 1/10 част от печалбата във фонд „Резервен“ на дружеството. Остатъкът от неразпределената печалба за 2016 г., неразпределената печалба от минали години и средствата от фонд „Резервен“ покриват непокритата загуба от минали години.

На 11.01.2021 г. на извънредно ОСА на Дружеството - майка е взето решение с формираните резерви от намаляване на капитала да се покрие натрупаната загуба за минали години (2 842 926,45 лв). В резултат фонд „Резервен“ се намалява от 3 029 100,00 лв. до 186 173,55 лв.

На 07.09.2021 г. на проведено ОСА на Дружеството - майка е взето решение на основание чл. 246 ал. 2, т. 1 от ТЗ да бъдат заделени средства в размер на 1/10 от печалбата по т. 1 за Фонд резервен, който се увеличава до 752 353,28 лв.

28. Текуща печалба

	30.9.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Текущ финансов резултат отнасящ се към Собствениците на Дружеството-майка	16,411	5 655
Текущ финансов резултат отнасящ се към неконтролиращото участие	11	-
	16,422	5 655

28.1. Финансови резултати по сегменти

	30.9.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Автомобилен сегмент	(4 139)	-
Дружество-майка	225	5 655
Нетна печалба за периода от преустановени дейности (Печалба)/загуба принадлежаща на неконтролиращо участие	(11)	-
Вътрешно-групови елиминации и други корекции	16 695	-
	16 411	5 655

29. Неконтролиращо участие - Автомобилен сегмент

	30.9.2022 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2021 ХИЛ. ЛВ.
Неконтролиращо участие – принадлежащо на печалбата	11	-
Неконтролиращо участие - принадлежащо на капитала	2	-
	13	-

30. Придобиване на дружества

30.1.Автомобилен сегмент - Авто Юнион АД

С договор за покупко-продажба на акции от 30.06.2022 г. и джиро от същата дата Дружеството-майка е придобило собствеността на притежаваните от Еврохолд България АД 80 001 бр. налични, поименни, непривелигирани акции, представляващи 99.99% от капитала на Авто Юнион АД.

а) Общата цена на придобиване възлиза на 2 100 хил. лв. и представлява покупната цена. Балансовата стойност на придобитите нетни консолидирани активи е както следва:

	Балансова стойност ХИЛ. ЛВ.
Нетни активи (консолидирани)	17 383
б) Печалба от изгодна покупка*	15 283

*Провизорна

Общата цена на инвестицията при придобиването на дъщерното дружество и възникналата печалба от изгодна покупка към датата на придобиването на контрола върху тях от Дружеството-майка са следните:

Цена на придобиване	ХИЛ. ЛВ.
Прехвърлено възнаграждение	(2 100)
Балансова стойност на придобитите нетни активи	17 383
б) Печалба от изгодна покупка*	15 283

*Провизорна

в) Изходящите/входящите парични потоци от придобиването на контрол са както следва:

	ХИЛ. ЛВ.
Цена на придобиване платена с парични средства	-
Парични средства и парични еквиваленти в придобиваните дружества на датата на придобиване, в т.ч.	673
<i>на активи държани за подажба</i>	241
в) Нетен паричен поток при придобиването на контрол при бизнескомбинация	673

30.2. Лизинг - Евролийз Груп АД

С договор за покупко-продажба на акции от 30.06.2022 г. и джиرو от същата дата Дружеството-майка е придобило собствеността на притежаваните от Еврохолд България АД 510 861 бр. налични, поименни, непривелигирани акции, представляващи 90.01% от капитала на Евролийз Груп АД.

а) Общата цена на придобиване възлиза на 11 171 хил. лв. и представлява покупната цена. Балансовата стойност на придобитите нетни консолидирани активи е както следва:

	Балансова стойност ХИЛ. ЛВ.
% Нетни активи (консолидирани)	12 998
б) Печалба от изгодна покупка*	1 827

*Провизорна

Общата цена на инвестицията при придобиването на дъщерното дружество и възникналата печалба от изгодна покупка към датата на придобиването на контрола върху тях от Дружеството-майка са следните:

	ХИЛ. ЛВ.
Цена на придобиване	(11 171)
Прехвърлено възнаграждение	12 998
Балансова стойност на придобитите нетни активи	1 827
б) Печалба от изгодна покупка*	1 827

*Провизорна

в) Изходящите/входящите парични потоци от придобиването на контрол са както следва:

	ХИЛ. ЛВ.
Цена на придобиване платена с парични средства	-
Парични средства и парични еквиваленти в придобиваните дружества на датата на придобиване, в т.ч.	3 246
<i>на активи държани за подажба</i>	385
в) Нетен паричен поток при придобиването на контрол при бизнескомбинация	3 246

31. Събития след края на отчетния период

31.1. COVID-19 (Коронавирус)

Във връзка с пандемията от коронавирус, обявена през март 2020 г. и продължаваща към момента Групата предприема всички необходими мерки, с цел да се запази здравето на работещите и да минимизира влиянието на кризата на този етап от възникването ѝ. Действията са съобразени с указанията на българските здравни власти и стриктно се изпълняват разпореденията на всички национални институции.

Ръководството внимателно следи ситуацията и търси начини за намаляване на въздействието ѝ върху Групата, но колебанията в цените на акциите на световните фондови борси биха могли да повлияят на справедливата стойност на инвестициите на Групата, ако негативната тенденция се запази. Икономическата среда в България, която до момента разчиташе на подкрепящи мерки от правителството може да се забави или влоши, вследствие на инфлация, недостиг на суровини, нарушени канали за доставка, търсенето на стоки и финансови услуги или волатиност на финансовите пазари, което би могло в дългосрочен план непряко да повлияе на Групата.

31.2. Военен конфликт между Украйна и Русия

Налице са форсмажорни обстоятелства, които могат да засегнат бизнес дейностите от всички сфери в световен мащаб. Това е породено от предприетите военни действия от страна на Русия и нахлуването ѝ на територията на Украйна.

В резултат на започналата война, редица държави от цял свят, включително и държави от Европейския съюз предприеха драстични санкции към Русия, и частично към подкрепящата я Беларус.

Ръководството на Групата следи развитието на военния конфликт между Русия и Украйна, и прави оценка на неговото отражение върху бизнеса на Групата, като анализира въздействието и на двете страни на конфликта.

Към момента създалата се военна обстановка е некоригиращо събитие, в същото време тя е изключително динамична и ръководството на този етап не може да направи качествена и количествена оценка на въздействието от войната върху Групата, като ще бъде оценявана във времето в зависимост от нейния развой и продължителност, както и от ефектите от налаганите санкции към руската и беларуската държава и ефектите от обратните санкции, които Русия ще наложи към държавите, които не я подкрепят. Тъй като ситуацията е изключително динамична, ръководството на Групата не е в състояние да оцени изцяло всички бъдещи косвени ефекти, но е възможно влиянието да е негативно. Това от своя страна би могло да доведе до промяна в балансовите стойности на активите на Групата, които в индивидуалния финансов отчет са определени при извършването на редица преценки и допускания от страна на ръководството и отчитане на най-надеждната налична информация към датата на приблизителните оценки.

Ръководството ще продължи да следи потенциалното въздействие и ще предприеме всички възможни стъпки за смекчаване на потенциалните ефекти.

На Управителния съвет на Астерион България АД не са известни други важни или съществени некоригиращи събития настъпили след края на отчетния период.