ДОКЛАД

по чл. 262и от Търговския закон
на СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА „ЮТА“ АД, гр. РУСЕ

Относно: Вливане на „Албена-С“ АД, гр. Сливен в „Юта“ АД, гр. Русе

Настоящият Доклад е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 262и от Търговския закон (ТЗ). Същият има за цел да разясни правната и икономическата обосновка на Договора за вливане между „Албена-С“ АД, гр. Сливен в „Юта“ АД, гр. Русе.

I. ПРАВНА ОБОСНОВКА НА ДОГОВОРА ЗА ВЛИВАНЕ

1. Страни

1.1. „Албена-С“ АД – преобразуващо се дружество

- Правна форма – *Акционерно дружество*;
- Седалище и адрес на управление – *Република България, Област Сливен, Община Сливен, гр. Сливен 8800, ул. „Д-р Константин Стоилов“ № 30*;
- ЕИК – *119011481*;
- Предмет на дейност – *производство и търговия на модни и луксозни шивашки изделия, всичко, което не е забранено със закон*;
- Състав на Съвета на директорите (СД) – *Емил Асенов Асенов – Председател на СД; Пепа Дончева Болашикова – Изпълнителен член на СД; „Ютекс Холдинг АД“, чрез Андрей Сергеев Давидов, в качеството му на Изпълнителен директор – Член на СД*;
- Капитал – *80 279 лева, разпределен в 80 279 обикновени, поименни, безналични акции с право на глас, с номинална стойност 1 лева всяка една*;
- Акционерна структура на капитала – *показана е в следната таблица:*

Акционери в „Албена-С“ АД	Брой притежавани акции от капитала на дружеството	Относителен дял на акциите от капитала на дружеството (%)
„Ютекс Холдинг“ АД, ЕИК 121673200	53 520	66.67%
„Ви-ВестаХолдинг“ ЕАД, ЕИК 831914521	7 108	8.85%
Физически лица	19 651	24.48%
ОБЩО КАПИТАЛ	80 279	100%

1.2. „Юта“ АД – приемащо дружество

- Правна форма – *Акционерно дружество*;
- Седалище и адрес на управление – *Република България, Област Русе, Община Русе, гр. Русе 7000, ул. „Трети март“ № 40*;
- ЕИК – *827238425*;
- Предмет на дейност – *производство на технически текстил*;
- Състав на Съвета на директорите (СД) – *Андрей Сергеев Давидов – Председател на СД; Емил Асенов Асенов – Изпълнителен член на СД; Магдалена Димитрова Георгиева-Зангова – Член на СД*;
- Капитал – *136 705 лева, разпределен в 136 705 обикновени, поименни, налични акции с право на глас, с номинална стойност 1 лева всяка една*;
- Акционерна структура на капитала – *показана е в следната таблица*:

Акционери в „Юта“ АД	Брой притежавани акции от капитала на дружеството	Относителен дял на акциите от капитала на дружеството (%)
„Ютекс Холдинг“ АД, ЕИК 121673200	124 335	90.95%
Физически лица	12 370	9.05%
ОБЩО КАПИТАЛ	136 705	100%

2. Форма на преобразуване

Избраната форма на преобразуване е вливане по смисъла на чл. 262, ал. 1 ТЗ. В резултат на преобразуването всички активи и пасиви на „Албена-С“ АД преминават върху „Юта“ АД, което става негов универсален правоприемник, а „Албена-С“ АД се прекратява без ликвидация при условията на общо правоприемство. При избора на вливането като форма на преобразуването на дружествата приоритетно са взети предвид следните съображения:

- Спазване на всички правни и регулаторни изисквания;
- Минимизиране на разходите за преструктуриране.

3. Договор за вливане

Договорът за вливане между „Албена-С“ АД, в качеството му на преобразуващо се дружество, и „Юта“ АД, в качеството му на приемащо дружество, е подписан на 11.04.2022 . Договорът за вливане е изготвен при спазване на предвидената в чл. 262е, ал. 1 ТЗ форма на действителност и при съблюдаване на всички изисквания за неговото съдържание, посочени в разпоредбата на чл. 262ж, ал. 2 ТЗ.

4. Съотношение на замяна

Съотношението на замяна на акциите на преобразуващото се дружество с акции на приемащото дружество са определени на база изготвените счетоводни баланси на двете дружества към дата 31.12.2021 г.

Съгласно счетоводния баланс на преобразуващото се дружество към 31.12.2021 г., чистата стойност на неговото имущество е 2 376 хил. лв., а регистрираният му капитал е 80 хил.лв. На база съотношението на чистата стойност на имуществото за определяне размера (приноса) на акциите и регистрирания капитал на съответното дружество, е получена коефициент на ефективност на 1 (един) лев акционерен капитал в размер на 29,70 лв. Така, всяка една от 80 279 броя акции с номинална стойност от 1 лв. от капитала на преобразуващото се дружество е със справедлива цена от 29,70 лева.

Съгласно счетоводния баланс на приемащото дружество към 31.12.2021 г., чистата стойност на неговото имущество е 5 868 хил. лв., а регистрираният му капитал е 137 хил.лв. На база съотношението на чистата стойност на имуществото за определяне размера (приноса) на акциите и регистрирания капитал на съответното дружество, е получена ефективност на 1 (един) лев акционерен капитал в размер на 42,83 лв. Така, всяка една от 136 705 броя акции с номинална стойност от 1 лв. от капитала на приемащото дружество е със справедлива цена от 42,83 лева.

На база определените справедливи цени на акциите на двете участващи в преобразуването дружества е определено съотношение на замяна на акциите на преобразуващото се дружество срещу акции на приемащото дружество в размер на 0,69 акции. Т.е. всяка една от акциите от капитала на преобразуващото се дружество, би могла да бъде заменена с 0,69 акции от капитала на приемащото дружество.

Доколкото съгласно книгата на акционерите на преобразуващото се дружество към 31.12.2021 г. няма нито един акционер, който да притежава само една акция от неговия капитал, всеки акционер в преобразуващото се дружество придобива толкова акции от увеличението на капитала на приемащото дружество, колкото съответстват на притежавания от него брой акции от капитала на преобразуващото се дружество умножен по коефициент 0,69. От друга страна, съгласно императивната норма на ТЗ минималната номинална стойност на една акция може да е един лев, а по-голяма номинална стойност на акцията трябва да бъде определена задължително в цели левове. В много случаи, при определяне на справедливия брой акции, които акционерите в преобразуващото се дружество могат да запишат от увеличения капитал на приемащото дружество при прилагане на изчисления еквивалентен коефициент на замяна – 0,69, се стига до ситуация, в която съответен акционер има право да запише брой акции, които не се изразява в цели левове. В тези случаи, при съобразяване на изискването на чл. 261б, ал. 2 ТЗ и за постигане на еквивалентно съотношение на замяна е предвидено да бъдат направени парични плащания на акционерите в преобразуващото се дружество в размер на разликата в повече на цялото число. За улеснение и яснота, е изготвен Списък на акционерите в преобразуващото се дружество към 31.12.2021 г., акциите, които те придобиват от капитала на приемащото дружество и паричните плащания към тях за постигане на еквивалентно съотношение на замяна, който списък е Приложение № 1 – неразделна част към Договора за преобразуване чрез вливане. Общия размер на предвидените парични плащания за постигане на еквивалентното съотношение на замяна е значително по-малко от 10 на сто от съвкупната номинална стойност на придобитите акции от приемащото дружество, като по този начин е спазено императивното нормативно ограничение по чл. 261б, ал. 2, *in fine* ТЗ. Плащанията са дължими от приемащото дружество от момента на вписване на преобразуването в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел. Посочено е, че акционерите могат да получат паричните си плащания в срок до пет години от момента на вписване на преобразуването в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел. Паричните плащания на акционерите се извършват по тяхна писмена молба, в която посочват трите си имена, единния си граждански номер и постоянния си адрес, съответно фирменото си наименование, единният си идентификационен код и седалището и адреса си на управление, както и активна банкова сметка в българска кредитна институция, по която да бъде направено паричното плащане, и подписват лично молбата. Молбата се подава лично от акционера (законния му представител) или от негов пълномощник с нотариално заверено пълномощно в административната сграда на приемащото дружество, като молителят представя личната си карта в оригинал и оригинала на нотариално заверено пълномощно за справка. Целта на проверката на личните данни от страна на приемащото дружество е свързана с гарантиране изплащането на паричните суми на правоимащи лица и елиминиране възможността от злоупотреби.

В следствие еквивалетното съотношение на замяна, капиталът на приемащото дружество се увеличава от 136 705 лева на 191 855 лева чрез издаването на нови 55 150 (петдесет и пет хиляди сто и петдесет) обикновени, поименни, налични акции с номинална стойност от по 1 (един) лев, всяка една от тях. Тези нови акции се придобиват от акционерите в преобразуващото се дружество съгласно определеното еквивалентно съотношение на замяна, като броят акции, който всеки акционер придобива е посочен в приложение № 1 – неразделна част от Договора за преобразуване чрез вливане. Акционерите в приемащото дружество „Юта“ АД не записват и нямат право да запишат с предимство новоиздадените акции, пропорционално на дяловото си участие, доколкото същите се издават за акционерите в преобразуващото се дружество единствено във връзка с извършване на преобразуването. Увеличаването на капитала на приемащото дружество в следствие на преобразуването следва да се отрази в Устава на приемащото, като последния се измени и допълни, като чл. 6./1/. придобие следното ново съдържание: „Капиталът на дружеството е с номинална стойност от 191 855 (сто деветдесет и

една хиляди осемстотин петдесет и пет) лева, който е внесен изцяло.“, а чл. 7./1/. Придобие следното ново съдържание: „Капиталът е разпределен в 191 855 (сто деветдесет и една хиляди осемстотин петдесет и пет) поименни налични акции, с номинална стойност от по 1 (един) лев, всяка една от тях.“. Решението за изменение и допълнение на Устава на приемащото дружество следва да бъде взето от общите събрания на акционерите и на двете дружества, участващи в преобразуването. Императивното изискване на чл. 262у, ал. 1, изр. 2 ТЗ е спазено, доколкото размерът на увеличението на капитала на приемащото дружество (55 150 лева) е по-малък от чистата стойност на имуществото на преобразуващото се дружество към 31.12.2021 г. (2 376 хил. лв.), преминаващо към приемащото дружество в следствие на вливането.

От датата на вписване на преобразуването в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията, всички акционери в приемащото дружество придобиват съответно на притежаваните от тях акции всички права, които законът и Уставът дават на акционерите, включително правото на дял от печалбата на приемащото дружество, съответна на притежаваните от тях дялове. Няма и не се предвиждат особености във връзка с това право.

Съгласно уговореното в Договора за вливане, членовете на управителните и контролните органи на участващите в преобразуването дружества, както и на назначените от всяко едно дружество проверители, не се предоставят каквито и да било преимущества.

Нито в преобразуващото се дружество, нито в приемащото дружество има акционери с особени права или притежатели на ценни книги, които не са акции, поради което с Договора за вливане не се предвиждат права, които приемащото дружество да дава на акционери с особени права и на притежателите на ценни книги, които не са акции.

Акционер, чието правно положение се променя след преобразуването и който е гласувал против решението за преобразуване, може да напусне приемащото дружество. Прекратяването на участието се извършва с нотариално заверено уведомление до приемащото дружеството в срок три месеца от датата на вписване на преобразуването в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията. Акциите на напусналия акционер се поемат от приемащото дружество и за тях се прилагат правилата за придобиване на собствени акции, освен чл. 187а, ал. 4 ТЗ. Освен това, всеки акционер, в срок три месеца от датата на вписване на преобразуването в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията, може да предяви пред окръжния съд по седалището на приемащото дружество иск срещу приемащото дружество за парично уравняване, ако смята и твърди, че приетото в Договора за вливане съотношение на замяна не е еквивалентно.

5. Трудности по оценяването

При извършването на оценка на имуществото на двете дружества и определянето на еквивалентно съотношение на замяна, не възникнаха никакви трудности.

6. Регулаторни изисквания

Доколкото двете дружества, участващи в преобразуването, са дъщерни дружества на публичното дружество „Ютекс Холдинг“ АД и двете дружества са свързани лица, вливането и самият договор за вливане следва предварително да бъдат одобрени от Съвета на директорите на „Ютекс Холдинг“ АД, при спазване на изискванията на чл. 114, ал. 3 ЗППЦК, във вр. с чл. 114а, ал. 4 ЗППЦК.

За целта, управителните органи на двете дъщерни дружества, участващи в преобразуването са уведомили Съветът на директорите на „Ютекс Холдинг“ АД за планираното преобразуване, като са предоставили на същия цялата изискуема от закона и релевантна информация и документи, които касаят преценката за одобряване на преобразуването от управителния орган на публичното дружество – майка, включително проектът на договора за преобразуване, проекта на настоящия доклад, решенията на управителните органи на двете дъщерни дружества, финансовите им отчети към 31.12.2021 г. и др.

От своя страна, Съветът на директорите следва в срок от четири работни дни от момента на получаване на уведомленията от двете дъщерни дружества, участващи в преобразуването, да уведоми Комисията за финансов надзор (КФН) за отправените искания и да предостави на КФН получените документи и информация. Съветът на директорите следва да даде своето одобрение на планираното преобразуване и на самия договор за вливане, или да не одобри преобразуването.

За пълнота следва да се посочи, че правилата на чл. 122 и сл. ЗППЦК не са приложими в настоящия случай, доколкото тези правила регулират случаи на преобразуване, в което участва поне едно публично дружество. В настоящия случай, публичното дружество „Ютекс Холдинг“ АД не участва в преобразуването.

7. Данни за назначения проверител

На основание чл. 262л, ал. 1 и ал. 2 ТЗ Съветът на директорите на приемащото дружество е назначило за проверител на преобразуването Бойко Стойчев Костов, вписан в регистъра на регистрираните одитори, публикуван на официалната интернет страница на Института на дипломираните експерт-счетоводители под номер 0170, с адрес за кореспонденция: гр. София, кв. „Дианабад“, ул. „Крум Кюлявков“ № 15А, ет. 7, офис 13, тел.: 0888813702, e-mail: bisikom.kostov@gmail.com.

През последните две години проверителят не е бил одитор на нито едно от двете от участващите в преобразуването дружества, нито на друго дружество от холдинговата група на „Ютекс Холдинг“ АД, нито е изготвял оценка на непарична вноска на някое от участващите в преобразуването дружества. Назначения проверител не може да бъде избран за одитор на „Юта“ АД две години след датата на вписване на преобразуването в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел.

Проверителят е декларирал, че не е свързано лице с участващите в преобразуването дружества и няма други отношения с тях, пораждащи основателни съмнения в неговата безпристрастност.

На проверителят е осигурен достъп до всяка информация и писмени материали, отнасящи се до участващите в преобразуването дружества, които са свързани със задачата му.

8. Данни за упълномощен депозитар

Приемащото дружество „Юта“ АД е издало налични обикновени, поименни акции, за които самото приемащо дружество води Книга на акционерите. При увеличаването на капитала в следствие на вливането на преобразуващото се дружество, ще бъдат издадени нови 55 150 налични обикновени, поименни акции с номинална стойност от по 1 лев, всяка една от тях. С оглед невъзможността акциите да бъдат издадени веднага, при приемане на решение на Общото събрание на акционерите на приемащото дружество за одобряване на преобразуването и договора за вливане, неговият Съвет на директорите ще издаде временни удостоверения, които

трябва да бъдат получени от акционерите на преобразуващото се дружество, придобили акции при увеличаването на капитала на приемащото дружество в следствие на преобразуването.

Съветът на директорите на приемащото дружество е избрало за депозитар адвокат Драгота Александров Раков, член на Софийска Адвокатска Колегия, с адрес на упражняване на дейността: Република България, Област София (столица), Столична Община, гр. София 1680, район „Красно село“, бул. „България“ № 58, вх. С, ет. 1, офис 1, тел.: 02/958 26 44. Депозитарят няма право да упражнява правата по акциите по предадените му временни удостоверения.

Временните удостоверения ще бъдат предадени от депозитаря на акционерите в двуседмичен срок след вписването на преобразуването в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията. Предаването ще стане в адвокатската кантора на депозитаря на адрес: Република България, Област София (столица), Столична Община, гр. София 1680, район „Красно село“, бул. „България“ № 58, вх. С, ет. 1, офис 1, тел.: 02/958 26 44. Неполучените в двуседмичния срок временни удостоверения се връщат на Съвета на директорите на приемащото дружество „Юта“ АД.

След вписване на преобразуването в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията, Изпълнителният член на Съвета на директорите на преобразуващото се дружество „Албена-С“ АД ще подаде молба до „Централен депозитар“ АД за заличаване на емисията безналични акции на това дружество, както и ще предприеме всички необходими правни и фактически действия в тази връзка. Таксата за заличаване ще бъде заплатена за сметка на приемащото дружество „Юта“ АД, доколкото към този момент правните последици на универсалното правоприемство ще са вече настъпили.

9. Решения за вливането

Вливането ще бъде извършено само в случай, че Общото събрание на акционерите на преобразуващото се дружество „Албена-С“ АД и Общото събрание на акционерите на приемащото дружество „Юта“ АД приемат решения за настоящото вливане и одобрят сключения Договор за вливане, както и ако не е налице регулаторна намеса на КФН преди приемането на решенията на общите събрания на двете дружества, участващи в преобразуването.

10. Вписване на вливането

Преобразуването ще има действие от датата на вписване на вливането в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията, съгласно разпоредбата на чл. 263ж, ал. 1 ТЗ. За целите на счетоводството, моментът, от който действията на преобразуващото се дружество се смятат за извършени за сметка на приемащото дружество, е от вписването на преобразуването в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията.

II. ИКОНОМИЧЕСКА ОБОСНОВКА НА ДОГОВОРА ЗА ВЛИВАНЕ

1. Икономическа обосновка

На първо място при извършването на икономическият анализ на необходимостта от вливане на преобразуващото се в приемащото дружество, следва да се отчете обстоятелството, че и двете дружества са дъщерни на дружеството „Ютекс Холдинг“ АД. Именно тази холдинговата структура обоснова приемане на икономическите решения да е свързано именно с по-

ефективното и целесъобразно разпределение на активите и пасивите в рамките на холдинговата група.

През последните финансови години дейността на „Албена-С“ АД е изключително затруднена, което прави производството на и търговията с шивашките изделия на предприятието трудно, неефективно и икономически необосновано. Предприятието изпитваше трудности както да намери пазари за своите продукти на цени, надвишаващи себестойността на единица продукция, така и квалифициран персонал, който ефективно да отговаря на изискванията на производствения процес. Външните икономически фактори, включително епидемията от Covid-19 и постоянно нарастващите фиксирани разходи за електрическа енергия и суровини, доведоха до преустановяване производствената дейност на предприятието през 2020 г. Евентуалното възобновяване на дейността на предприятието е икономически нецелесъобразно, като не би могло да се направи ясна прогноза за неговото развитие, още повече при ясно очертаващите се в края на 2021 г. и началото на 2022 г. силни инфлационни процеси, затруднени доставки и свит пазар.

Предвид създалата се ситуация, през 2021 г. ръководството на „Албена-С“ АД продаде дълготрайните материални активи на дружеството, а именно: *i.*) Производствена и административна сграда /Главен корпус/, състояща се от Централен блок със сутерен и три етажа и Източен блок на два етажа; и *ii.*) Сграда за обществено обслужване с административно обслужващи функции. В следствие на продажбата, дружеството придоби парични средства, които понастоящем са основния актив в неговия баланс. Пред мениджмънта на Албена-С АД се появи необходимостта от задълбочен анализ на потенциалните възможности за инвестиране на тези парични средства с цел максимизиране на резултатите от дейността.

В тази връзка и на база натрупан предишен опит в изграждането и управлението на фотоволтаична електрическа централа се разгледаха различни възможности за изграждане на такова съоръжение, с цел реализиране на приходи от продажба на произвежданата електрическа енергия, особено в контекста на високите цени на електрическата енергия за небитовите потребители в края на 2021 година и началото на 2022 година. След задълбочени проучвания бяха изяснени основните предпоставки, които трябва да са налице, за да може да се реализира проект от такъв характер, като една от най-важните от тях е наличието на подходящ терен, собственост на Албена-С АД, който да отговаря на нормативните изисквания. Това от своя страна би довело до допълнително оскъпяване и забавяне на стартирането на такъв проект, както и промяна на икономическата му целесъбразност на база на инвестираните средства – както в недвижимо имущество, така и по отношение на конкретните съоръжения за производство на електрическа енергия.

От друга страна, приемащото дружество „Юта“ АД продължава да развива своята основна дейност и се нуждае от ликвидни средства за нейното развитие. В производствените си процеси дружеството използва значително количество електрическа енергия, като с цел диверсификация на използване енерго-носители през 2021 г. бе инсталирана производствена линия за производство на обемна вата изцяло на ток. Идеята беше да се даде възможност на дружеството да произвежда качествена продукция, използвайки както природен газ, така и само електрическа енергия. В този смисъл изграждането на фотоволтаична електрическа централа би гарантирало обезпечаването на дейността на „Юта“ АД с електрическа енергия на по-ниски цени. Същевременно нормативните регулации позволяват изграждането на такова съоръжение в границите на имота, собственост на „Юта“ АД, като електрическата енергия да бъде използвана както за собствени нужди, така и с цел продажба.

Отчитайки намерението на „Албена-С“ АД да инвестира паричния си ресурс в подходящ проект, заедно с наличието на подходящи условия за реализирането на подобен проект в имотите на „Юта“ АД и посочения вече факт, че двете дружества са дъщерни дружества в холдинговата структура на „Ютекс Холдинг“ АД, изведе на преден план възможността за вливане на активите на „Албена-С“ АД в „Юта“ АД.

Целта на вливането е да се постигнат по-добри икономически и финансови резултати от „Юта“ АД и неговата основна дейност – производство на нетъкан текстил, чрез повишаване ефективността на управлението на това дружество и оптимизиране на неговите разходи. Паралелно с това ще бъдат избегнати много допълнителни разходи в рамките на „Албена-С“ АД, а оттам и на консолидирана основа в групата на „Ютекс Холдинг“ АД, ако „Албена-С“ АД реши да реализира проект за фотоволтаична централа на изцяло нов терен. Тук като минимум трябва да се имат предвид покупната цена на подходящ имот, разходите по проектиране и изграждане на трафопост (вече наличен в „Юта“ АД) и обезпечаването на подходяща охрана и наблюдение. Вливането ще доведе до опростяване холдинговата структура на дружествата от групата на „Ютекс Холдинг“ АД и намаляване на разходите в групата, по добра организация на упражняването на дейността на дружествата в групата и ще улесни както всекидневното ѝ извършване, така и стратегическото ѝ планиране. Ликвидните парични средства, които ще се влеят в приемащото дружество „Юта“ АД и повишаването ефективността на неговото производство, ще доведат до повишаване конкурентоспособността на „Юта“ АД и значително ще подобрят предпоставките за навлизането на нови пазари.

2. Финансов анализ и преминаващото имущество към приемащото дружество

В резултат на вливането, към приемащото дружество „Юта“ АД преминава цялото имущество на преобразуващото се дружество „Албена-С“ АД, притежавано от последното към момента на вписване на вливането в Търговския регистър и регистъра на юридическите лица с нестопанска цел към Агенция по вписванията, а именно:

- Всички права върху активите преминават към „Юта“ АД;
- „Юта“ АД поема всички задължения по пасивите.

Активите и пасивите на „Албена-С“ АД към датата на съставяне на последния финансов отчет на дружеството към 31.12.2021 г., преди датата на сключване на Договора за вливане, са:

„Албена-С“ АД	(хил.лв.)
АКТИВИ	
Нетекущи (дълготрайни) активи	**4**
Обзавеждане и оборудване	*4*
Текущи (краткотрайни) активи	**2570**
Вземания от свързани предприятия	*212*
Вземания от клиенти и доставчици	*11*
Финансови активи, държани за търгуване	*144*
Парични средства в брой	*1*
Парични средства в безсрочни депозити	*1201*
Блокирани парични средства	*1000*
Разходи за бъдещи периоди	*1*
Общо	**2574**
ПАСИВИ	
Собствен капитал	2376
Нетекущи пасиви	0

Текущи пасиви	198
Текущи задължения към дост. и клиенти	*26*
Текущи задължения към персонала и акционери	*21*
Текущи задължения към осиг. предприятия	*2*
Текущи данъчни задължения	*149*
Общо	**2574**

Към датата на съставяне на последния финансов отчет на дружеството към 31.12.2021 г., преобразуващото се дружество притежава следните активи:

- Обзавеждане и оборудване: на обща стойност от 4 хил. лв.;
- Вземания от свързани предприятия: вземания по главница по договори за заем в размер на 122 хил.лв. и вземане за лихви по договори за заем в размер на 90 хил.лв;
- Вземания от клиенти и доставчици: по договор за наем в размер на 8 х.лв. и продажба на машини за 3 х.лв.;
- Финансови активи, държани за търгуване: дялове във взаимни фондове, управлявани от Банка Гутман а стойност 144 хил.лв.;
- Парични средства в брой: 1 хил. лв.;
- Парични средства в безсрочни депозити: парични средства по банкова сметка в размер на 1201 хил. лв.;
- Блокирани парични средства: депозит, предоставен на предприятието-майка в размер на 1 000 хил. лв.;
- Разходи за бъдещи периоди: суми по застраховки и абонаменти на програмни продукти в размер на 1 х.лв.

Настоящият Доклад е приет на заседание на Съвета на Директорите на „Юта“ АД, проведено на 12.04.2022 г. и се състави и подписа от всички членове на Съвета на Директорите на Дружеството в 2 (два) еднообразни екземпляра, както следва:

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ:

1. Андрей Сергеев Давидов, Председател на СД: ……..

2. Емил Асенов Асенов, Изпълнителен член на СД: ……..

3. Магдалена Димитрова Георгиева-Зангова, член на СД: ……..