



telelink
business
services



30.06.2024

Междинен доклад за дейността

**ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС
СЪРВИСИС ГРУП АД**

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,

Ние, членовете на Управителния съвет на „ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП“ АД („Дружеството“), водени от стремежа да управляваме Дружеството в интерес на акционерите и в съответствие с разпоредбите на чл.100о, ал. (4) от ЗППЦК и чл. 12 от Наредба №2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар, изготвихме настоящия доклад за дейността („Доклада“). Докладът съдържа коментар и анализ на основни финансови и нефинансови показатели и обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на Дружеството, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 100О АЛ. (4) ОТ ЗППЦК И ЧЛ. 12 ОТ НАРЕДБА № 2 ОТ 09.11.2022 Г. ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ДОПУСКАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР (НАРЕДБА 2)

I ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

I.1 Профил на дейността

Телелинк Бизнес Сървисис Груп АД („ТБСГ АД“, „Дружеството“, „Емитентът“) е основано през 2019 г. с цел обединяване, формиране и управление на инвестиции в дъщерни дружества, работещи в сферата на информационните и комуникационни технологии („ИКТ“), заедно с които формира икономическата „Група ТБС“ („Групата“).

Основната търговска дейност на Дружеството включва предоставянето на административно-финансови услуги и услуги по управление и подпомагане на бизнес развитието, маркетинга и продажбите на дъщерните дружества от Групата. Само по себе си, Дружеството не извършва пряка търговска дейност в областта на ИКТ или други области, ориентирана към крайни клиенти извън Групата.

I.2 Управление

Дружеството има двустепенна система на управление.

Към 30.06.2024 г. Управителният съвет на Дружеството („УС“) се състои от петима членове в състав:

- Иван Житиянов – Председател на УС и Изпълнителен директор;
- Теодор Добрев – член на УС;
- Орлин Русев – член на УС;
- Йорданка Кленовска – член на УС (избрана в това си качество на мястото на Николета Станаилова с решение на НС от 25.03.2024 г.);
- Десислава Торозова – член на УС.

Към 30.06.2024 г. Надзорният съвет на Дружеството („НС“) се състои от петима членове в състав:

- Волфганг Еберман – Председател на НС;
- Флориан Хът – Заместник-председател на НС;
- Ханс ван Хувелинген – независим член на НС;
- Уилям Антъни Боуотер Ръсел – независим член на НС;
- Иво Евгениев – член на НС.

I.3 Акционерна структура и капитал

Дружеството има регистриран капитал в размер на 12,500 хил. лв., разпределени в 12,500,000 бр. акции с номинал от 1.00 лв. всяка.

Към 30.06.2024 г. лицата, притежаващи над 5% от капитала на Дружеството, са Любомир Минчев с дял от 6,263,624 акции или 50.11%, SEET INVESTMENT HOLDINGS SARL (Люксембург) с дял от 2,872,380 акции или 22.98% и Utilico Emerging Markets Trust PLC (Великобритания) с дял от 1,733,837 акции или 13.87%.

Вследствие на обратно изкупуване и прехвърляне на акции за целите на програми за стимулиране на служителите и УС (включително 1,516 бр. прехвърлени на бивш член на УС през първото тримесечие на 2024 г. съгласно план за стимулиране от 2020 г.), към 30.06.2024 г. Дружеството притежава 562 бр. собствени акции, представляващи 0.004% от регистрирания му капитал.

С решение на ОСА от 19.06.2024 г. УС е овластен за обратно изкупуване на до 25,000 акции по цена от 7.40 до 20.00 лв. за акция във връзка с изпълнение на планове за стимулиране на служителите и УС и/или други инвестиционни цели до края на 2024 г. Към 30.06.2024 г. Дружеството все още не е изкупувало акции съгласно горепосоченото решение.

I.4 Инвестиционен портфейл

Дъщерно Дружество	Държава на учредяване и управление	Акционерно участие на ТБС Груп
<i>(пряко)</i>		
Телелинк Бизнес Сървисис ЕАД	България	100%
Комутел ДОО	Сърбия	100%
Телелинк ДОО	Босна и Херцеговина	100%
Телелинк ДОО	Словения	100%
Телелинк Бизнес Сървисис ДОО	Хърватска	100%
Седам ИТ ДОО	Хърватска	100%
Телелинк Бизнес Сървисис ДООЕЛ	Македония	100%
Телелинк Албания ШПК	Албания	100%
Телелинк Бизнес Сървисис СРЛ	Румъния	100%
Телелинк Бизнес Сървисис Германия ГмбХ	Германия	100%
Телелинк Бизнес Сървисис, ЛЛС	САЩ	100%
<i>(непряко)</i>		<i>(чрез ТБС ЕАД)</i>
Телелинк БС Стафинг ЕООД	България	100%
Грийн Бордър ООД	България	50%

Към 30.06.2024 г. Дружеството притежава дялове в 11 дъщерни дружества, включително:

- Телелинк Бизнес Сървисис ЕАД (България) („ТБС ЕАД“), Комутел ДОО (Сърбия) („Комутел“), Телелинк ДОО (Босна и Херцеговина) („Телелинк Босна“), Телелинк ДОО (Словения) („Телелинк Словения“) и Телелинк Албания ШПК („Телелинк Албания“), участия в които са прехвърлени в Дружеството по силата на преобразуване чрез отделяне на дейността „Бизнес услуги“ от „Телелинк България“ АД през м. август 2019 г.;
- Телелинк Бизнес Сървисис ДООЕЛ (Северна Македония) („ТБС Македония“), основано от Дружеството през м. септември 2019 г.;
- Телелинк Бизнес Сървисис ДОО (Хърватска) („ТБС Хърватска“), основано от Дружеството през м. ноември 2020 г.;
- Телелинк Бизнес Сървисис, ЛЛС (САЩ) („ТБС САЩ“), основано от Дружеството през м. януари 2021 г.;
- Телелинк Бизнес Сървисис СРЛ (Румъния) („ТБС Румъния“), основано от Дружеството през м. ноември 2021 г.;
- Телелинк Бизнес Сървисис Германия ГМБХ (Германия), („ТБС Германия“), основано от Дружеството през м. януари 2022 г.;
- Седам ИТ ДОО (Хърватска) („7ИТ“), придобито от Дружеството чрез покупко-продажба на дялове през м. март 2024 г.

В съответствие с решение на НС от 30.04.2024 г., на 25.06.2024 г. е подписан Договор за покупко-продажба на 100% от дяловете в капитала на Телелинк Албания между Дружеството (продавач) и Ертон Грацени, заемащ длъжността администратор на Телелинк Албания към същата дата (купувач), срещу ангажимент за заплащането на

цена от 10 хил. евро. Съгласно оповестеното в т. VII от настоящия Доклад, прехвърлянето на дяловете е вписано в Националния бизнес център на р. Албания ("NBC") на 12.07.2024 г., като до тази дата ТБСГ АД продължава да притежава 100% от дяловете на Телелинк Албания.

Предвид горепосоченото, към 30.06.2024 г. Дружеството е едноличен собственик на всички горепосочени дъщерни дружества (включително Телелинк Албания), всяко от които се управлява в държавата, в която е учредено, и извършва активна търговска дейност.

Извън горепосочените преки участия, Дружеството има непряко участие в контролираните от ТБС ЕАД Телелинк БС Стафинг ЕООД и Грийн Бордър ООД. Към 30.06.2024 г. Телелинк БС Стафинг ЕООД, което е учредено с оглед потенциално сътрудничество с водеща консултантска организация от сферата на финансите, все още не извършва активна търговска дейност, а съвместното предприятие Грийн Бордър ООД е изчерпало своята цел с реализацията на проекта, във връзка с който е основано, и не се очаква да има съществени бъдещи ефекти за дейността и финансовото състояние на Групата.

I.5 Публична информация

Съгласно изискването на чл. 27 и следващите от Наредба № 2 на КФН, във връзка с чл.100т, ал. 3 от ЗППЦК, Дружеството разкрива регулираната информация пред обществеността чрез избрана информационна медия. Цялата информация, предоставена на медията в пълен нередактиран текст е налична на интернет адрес: <http://www.x3news.com/>. Изискуемата информация се представя на КФН чрез единната система e-Register за представяне на информация по електронен път, изградена и поддържана от КФН.

Гореспоменатата информация е налична и на интернет страницата за инвеститори на Дружеството на адрес: <https://www.tbs.tech/investors/>.

„Телелинк Бизнес Сървисис Груп“ АД е изпълнило ангажимента си по чл. 89о от ЗППЦК, в резултат на което е присвоен идентификационен код на правния субект (ИКПС) – LEI код 894500RSIIEY6BQP9U56.

Емисията акции на Дружеството е регистрирана с ISIN код BG1100017190 и към датата на настоящия Доклад се търгува на Сегмент акции Standard на БФБ с борсов код TBS.

Директор за връзки с инвеститорите на Дружеството е Иван Даскалов, телефонен номер: +359 2 9882413, електронна поща: ir-tbs@tbs.tech.

II ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели (хил. лв.)	(край на периода)		ръст/(спад)
	30.6.2024	30.6.2023	
Нетни приходи от продажби	566	957	-41%
Себестойност на продажбите	-530	-734	-28%
Брутна печалба	36	223	-84%
Разходи за маркетинг и продажби	-245	-23	965%
Общи и административни разходи	-661	-538	23%
Други оперативни приходи и разходи (нето)	-29	0	-
Оперативна печалба	-899	-338	166%
Финансови приходи и разходи (нето)	2,960	3,165	-6%
в т.ч. приходи от дивиденди	2,934	3,129	-6%
Разход за данък върху доходите	0	17	-17
Нетна печалба	2,061	2,844	-28%
Разходи за амортизации	-17	-26	-35%
Приходи от и разходи за лихви (нето)	48	43	12%
Печалба преди данъци, лихви и амортизации (EBITDA)	2,030	2,810	-28%
	30.6.2024	31.12.2023	
Общо активи	40,950	24,212	69%
Нетекущи активи	38,675	20,877	85%
Текущи активи	2,275	3,335	-32%
Собствен капитал	25,684	23,609	9%
вкл. Неразпределена печалба и печалба за периода	11,443	9,382	22%
Общо пасиви	15,266	603	2432%
Нетекущи пасиви	12,466	5	12,461
Текущи пасиви	2,800	598	368%
Парични средства	174	1,518	-89%
Общо финансов дълг*	8,433	0	-
Нетен финансов дълг**	8,259	-1,518	9,777
	30.6.2024	30.6.2023	
Нетен паричен поток от оперативна дейност	-832	-1,091	259
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-8,863	-761	-8,102
в т.ч. получени дивиденди	2,224	0	2,224
Нетен паричен поток от финансова дейност	8,351	993	7,358
	30.6.2024	31.12.2023	
Брой служители към края на периода	27	16	65%

* Вкл. заеми и договори за финансов лизинг

** Общо финансов дълг - парични средства

Коефициенти	(край на периода)		ръст/(спад)
	30.6.2024	31.12.2023	
Текуща ликвидност	0.8	5.6	-4.8
Собствен капитал / общо активи	63%	98%	-35%
Финансов дълг / общо активи	21%	0%	21%
Нетекущи активи / общо активи	94%	86%	8%
Собствен капитал и нетекущи пасиви / нетекущи активи	1.0	1.1	-0.1

III ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И НА СЪСТОЯНИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО

Към 30.06.2024 г. Дружеството осъществява активна дейност и отчита положителни нетни активи в размер на 25,684 хил. лв.

Резултатите и паричните потоци от дейността на Дружеството са представени в Отчета за доходите и Отчета за паричния поток и анализирани в т. III.1 и III.3 по-долу.

Финансовото състояние, факторите за формирането и наблюдаваните изменения в стойността на активите, пасивите и собствения капитал на Дружеството са представени в Отчета за финансово състояние и анализирани в т. III.2 по-долу.

III.1 Приходи, разходи и печалба

През изминалото шестмесечие Дружеството реализира нетни приходи от продажби в размер на 566 хил. лв., 41% по-ниски от отчетените за аналогичния период на 2023 г.

В съответствие с профила на дейността, тези приходи са формирани почти изцяло от предоставянето на административно-финансови услуги и услуги по управление и подпомагане на бизнес развитието, маркетинга и продажбите на дъщерни дружества от Групата.

Отбелязаното общо понижение на приходите се свързва основно с редуциране на персонала на Дружеството, ангажиран пряко с оказване на горепосочените услуги, и насочването на съответните служители към дейности, които не подлежат на фактуриране към дъщерни дружества.

Горепосоченото вътрешно реструктуриране на персонала довежда до значителното съкращаване на услугите, свързани с бизнес развитие, маркетинг и продажби, които съставляват само 36% от общите продажби за периода срещу относителен дял от 64% и умерен ръст на приходите, формирани от административно-финансови услуги, при аналогично съотношение от 66:34 за първото шестмесечие на 2023 г.

Предвид техния характер и състав, географската структура на приходите на Дружеството се определя изцяло от разпределението им по обслужвани дъщерни дружества и страните, в които те са основани. С дял от 99%, аналогичен на първото шестмесечие на 2023 г., водеща роля за тяхното формиране продължават да играят приходите от България, формирани от услуги оказвани на най-голямото по размер на приходите, активите и персонала дъщерно дружество ТБС ЕАД.

Страна	Нетни приходи от продажби (хил. лв.)			
	30.6.2024	30.6.2023	отн. дял 30.6.2024	отн. дял 30.6.2023
България	562.1	948.9	99.3%	99.2%
Сърбия	2.5	0.2	0.4%	0.0%
Словения	0.0	0.2	0.0%	0.0%
Македония	1.8	0.2	0.3%	0.0%
Албания	0.0	0.3	0.0%	0.0%
САЩ	0.0	3.3	0.0%	0.3%
Хърватска	0.0	0.7	0.0%	0.1%
Румъния	0.0	3.1	0.0%	0.3%
Общо	566	957	100%	100%

На фона на необичайно високото ниво, отбелязано за аналогичния период на 2023 г., отчетената за изминалото шестмесечие брутната печалба от 36 хил. лв. отбелязва значителен спад от 84% при характерно нисък марж на брутна рентабилност от 6.4%, сходен с нивата, отчетени към 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. и 30.06.2022 г.

Същевременно, Дружеството отчита 23% ръст на общите и административни разходи до 661 хил. лв. и повече от десетократно увеличение на разходите за маркетинг и продажби до 245 хил. лв. Основни фактори за горепосочените изменения са преориентирането на значителна част от персонала от оказването на услуги на дъщерни дружества към общи за Групата дейности, които не подлежат на фактуриране от Дружеството, и разрастването на разходите за външни услуги във връзка с реорганизацията на съществуващата дейност на Групата в Западните Балкани, стандартизация, екологична и социална отговорност и други дейности и инициативи.

Във връзка с доброволната ликвидация на Черна Гора в резултатите за текущия период се включват и нетни други разходи от 29 хил. лв., представляващи разликата между стойността на отписаната инвестиция и реализираните постъпления, посочени в т. VI.2.1.

Предвид горепосочените фактори, характерната за Дружеството оперативна загуба се увеличава повече от двукратно, като достига (-) 899 хил. лв., в сравнение с (-) 338 хил. лв. за първото шестмесечие на 2023 г.

Въпреки че Дружеството продължава да реализира и многократно по-мощабни нетни финансови приходи в размер на 2,960 хил. лв., те също отбелязват понижение в сравнение с аналогичната стойност от 3,165 хил. лв. за първото полугодие на 2023 г.

Обичайно за периода, основен източник на финансовите приходи, участващи в горепосочения показател, са дивидентите от пряко контролирани дъщерни дружества. За разлика от аналогичния период на 2023 г., когато въз основа на заверените им годишни отчети за предходната година са разпределени дивиденти от 3 дъщерни дружества, през изминалото полугодие те включват само разпределянето на дивидент в размер на 2,934 хил. лв. от печалбата на ТБС ЕАД за 2022 г., извършено през м. март с оглед осигуряване на средства за собственото участие на Дружеството в първоначалното плащане по придобиването на 7ИТ, като отбелязват съответно понижение от 6%.

Дружество	Приходи от дивиденти (хил. лв.)				
	30.6.2024	30.6.2023	ръст/ (спад)	отн. дял 30.6.2024	отн. дял 30.6.2023
ТБС ЕАД	2,934	2,934	0%	100%	94%
Комутел	0	137	-100%	0%	4%
Телелинк Словения	0	58	-100%	0%	2%
Общо	2,934	3,129	-6%	100%	100%

Въпреки че нарастват значително във връзка с увеличаването на средните експозиции по главници и лихвените проценти по предоставени заеми към дъщерни дружества, като достигат 130 хил. лв. в сравнение със само 46 хил. лв. за аналогичния период на 2023 г., останалите финансови приходи продължават да имат сравнително ограничена значимост за финансовите резултати на Дружеството.

Във връзка със значителните задължения по лихвоносни заеми, формирани вследствие от усвояването първия транш по Договор за банков инвестиционен кредит № 00044/730 с „Уникредит Булбанк“ АД от 19.03.2024 г., описан в т. III.2.1 от настоящия Доклад, с цел финансиране на първоначалното плащане за придобиването на 100% от дяловете в капитала на 7ИТ, Дружеството отчита значително увеличение и на разходите за лихви, достигнали 82 хил. лв. в сравнение със само 3 хил. лв. за аналогичния период на 2023 г. В останалата си част, финансовите разходи на Дружеството продължават да се формират предимно от нелихвени разходи за банкови гаранции и други услуги, които също

нарастват, достигайки 22 хил. лв. в сравнение със 7 хил. лв. за първото полугодие на 2023 г. но остават относително несъществени.

Предвид значителното превизиране на нетните финансови приходи над формираната оперативна загуба, Дружеството приключва периода с печалба преди облагане с данъци от 2,061 хил. лв., отбелязваща понижение от 27% в сравнение с първото полугодие на 2023 г.

В съответствие с данъчния режим на доходите от дивиденди от България и предвид загубата преди дивиденди, Дружеството не отчита разходи за данъчно облагане за периода.

Предвид горепосоченото, Дружеството приключва първото шестмесечие на 2024 г. с нетна печалба в размер на 2,061 хил. лв., отбелязваща понижение от 28% в сравнение с първото полугодие на 2023 г.

Ръководството на Дружеството отбелязва, че горепосоченият резултат е формиран на индивидуална основа и не следва да се разглежда като равнозначен или показателен за консолидираните резултати на Групата за същия период, които са предмет на отделно оповестяване – консолидиран междинен доклад за дейността съгласно ЗППЦК и Наредба 2.

III.2 Активи, пасиви и собствен капитал

Към края на периода, общите активи на Дружеството достигат 40,950 хил. лв., като отбелязват съществен ръст от 69% или 16,738 хил. лв. спрямо 31.12.2023 г.

Посоченото увеличение се дължи изцяло на нетекущите активи, нараснали с 85% или 17,798 хил. лв. до 38,675 хил. лв. основно в резултат от увеличението на инвестициите в дъщерни дружества със 17,182 хил. лв., представляващи разликата между 100% от стойността на собствения капитал на 7ИТ, установена съгласно Договора за покупко-продажба на дяловете на дружеството от 13.02.2024 г. и оповестеното в т. VI.2.2 на настоящия Доклад, и инвестицията в ТБС Черна гора, отписана във връзка с доброволната му ликвидация съгласно оповестеното в т. VI.2.1 на настоящия Доклад. В останалата си част, нетекущите активи нарастват предимно по линия на увеличението на заемите, предоставени на дъщерни дружества, във връзка с допълнителните потребности от обратно финансиране на дейността на Групата в Германия и Румъния.

Към 30.06.2024 г. Дружеството е извършило само първоначално плащане по сделката за придобиване на 7ИТ в размер на 10,747 хил. лв., финансирано с комбинация от инвестиционен кредит и собствени средства в размер на само 3,224 хил. лв. Предвид това, постъпленията от доизплащането в размер на 934 хил. лв. на дивидент, разпределен от ТБС ЕАД на 30.09.2023 г., частичното плащане в размер на 1,290 хил. лв. на дивидента, разпределен от ТБС ЕАД на 18.03.2024 г., и формирането на вземания за остатъка от последния в размер на 1,644 хил. лв., текущите активи отбелязват относително умерено на фона на високите инвестиционни разходи понижение от 32% или 1,060 хил. лв., като запазват значителна стойност от 2,275 хил. лв.

Във връзка с финансирането на първоначалното плащане по сделката за придобиване на 7ИТ с комбинация от собствени средства и получен дългосрочен заем, подлежащ на погасяване чрез равни месечни вноски, в размер на 7,523 хил. лв. по Договора за банков инвестиционен кредит с Уникредит Булбанк АД от 19.03.2024 г., описан в т. III.2.1 от

настоящия Доклад, отчитането на дългосрочни задължения към 7ИТ в размер на 1,367 хил. лв. и условни дългосрочни задължения за бъдещи плащания по сделката в размер на 5,192 хил. лв. съгласно оповестеното в т. VI.2 от настоящия Доклад и усвояването на средства по овърдрафт лимит от Обединена Българска Банка АД към края на периода, Дружеството отбелязва съществени увеличения както на текущите (нараснали с 368% или 2,202 хил. лв. до 2,800 хил. лв.), така и на нетекущите си пасиви (нараснали с 12,461 хил. лв. до 12,466 хил. лв.).

Предвид превишението на извършените нетни плащания за оперативна дейност и плащанията по придобиването на 7ИТ над получените дивиденди и дългово финансиране, паричните средства отбелязват значителен спад до само 174 хил. лв. и Дружеството приключва периода със значителен нетен финансов дълг (разлика между финансовия дълг и паричните средства) в размер на 8,259 хил. лв.

Благоприятстван от значителната нетна печалба за периода, собственият капитал на Дружеството нараства с 9% или 2,075 хил. лв., достигайки 25,684 хил. лв.

Съгласно решение на ОСА от 19.06.2024 г., печалбата на дружеството за 2023 г. в размер на 4,633,630.09 лв. е отнесена изцяло към неразпределената печалба на Дружеството.

Освен формирания през 2019 г. основен капитал от 12,500 хил. лв., Фонд „Резервен“ в размер на 10% от основния капитал (1,250 хил. лв.) и достигнатата сума на неразпределена печалба от текущия и предходни периоди (11,443 хил. лв.), отчетеният към 30.06.2024 г. собствен капитал продължава да включва други резерви в размер на 491 хил. лв., формирани основно във връзка с планове за стимулиране на служителите и УС с акции на Дружеството.

Предвид изпреварващото относително нарастване на пасивите спрямо активите, Дружеството отчита значително понижение на балансовата капитализация (съотношение на собствен капитал към общо активи) спрямо отчетеното към края на 2023 г. рекордно ниво от 98%, като въпреки това запазва устойчиво съотношение от 63% към края на периода.

III.2.1 Договор за инвестиционен кредит с УниКредит Булбанк АД

Във връзка с придобиването на 7ИТ, на 19.03.2024 г. е подписан Договор за банков инвестиционен кредит № 00044/730/19.03.2024 между ТБСГ АД в качеството му на кредитополучател, ТБС ЕАД в качеството му на солидарен длъжник и УниКредит Булбанк АД с цел финансиране на придобиването на 100% от дружествените дялове в капитала на 7ИТ, общ лимит от 7,000,000 евро, но не повече от 70% от разходите за придобиване, подлежащ на усвояване в три транша в съответствие с начина на формиране и плащане на цената, установен в Договора за придобиване на дялове, и погасяване на всеки транш на равни месечни или тримесечни вноски при лихва за редовен дълг в размер на 3м. EURIBOR + 2.2% и краен срок за пълно погасяване до 31.07.2030 г. Установените в договора обезпечения включват:

- Залог върху 50% от всички вземания за дивиденди на Дружеството от дъщерните му дружества, при условие че Дружеството ще може да се разпорежда свободно с тези вземания и получените от тяхната реализация парични средства, освен ако и докато е налице съществено неизпълнение или обявена от Банката предсрочна изискуемост по договора;

- Залог върху всички настоящи и бъдещи търговски вземания на Дружеството от Sedam IT d.o.o.;
- Залог върху 100% от дружествените дялове от капитала на Sedam IT d.o.o. и съответния вземания за дивиденди;
- Залог по Закона за Договорите за финансови обезпечения (ЗДФО) на всички вземания по открити в банката-кредитор сметки на Дружеството и ТБС ЕАД.

На 10.04.2024 г. към договора е подписан Анекс № 1, установяващ план за погасяване на сумата от 3,568,730 евро, усвоена на 28.03.2024 г. с цел финансиране на предварителното първоначално плащане за придобиването на 100% от дяловете в капитала на 7ИТ, на 65 равни месечни вноски, считано от 01.05.2024 г. до 01.09.2029 г.

Към 30.06.2024 г. непогасените задължения на Дружеството по договора възлизат на общо 7,291 хил. лв., 1,389 хил. лв. от които представляват краткосрочен и 5,902 хил. лв. – дългосрочен финансов дълг.

III.3 Паричен поток

Отразявайки характерната за Дружеството оперативна загуба, компенсирана в минимална степен от лекото понижение на нетния оборотен капитал в резултат от изпреварващото съкращаване на търговските вземания спрямо търговските задължения на дружеството, отчетеният за периода нетен паричен поток от оперативна дейност показва характерно отрицателна стойност от (-) 832 хил. лв.

Надхвърлящи значително реализираните през периода постъпления от дивиденди, разпределени в полза на дружеството през 2023 г. и изминалото шестмесечие, и ликвидацията на ТБС Черна Гора, първоначалното плащане за придобиването на 7ИТ в и увеличението на предоставените заеми към ТБС Германия и ТБС Румъния довеждат до силно отрицателен паричен поток от инвестиционна дейност в размер на (-) 8,863 хил. лв.

Въпреки значителните постъпления от финансирането на 70% от извършеното първоначално плащане за придобиването на 7ИТ с банков инвестиционен кредит от Уникредит Булбанк АД и частичното усвояване на овърдрафт лимит от Обединена Българска Банка АД, отчетеният силно положителен нетен паричен поток от финансова дейност в размер на 8,351 хил. лв. компенсира само частично отрицателните парични потоци от оперативна и инвестиционна дейност и Дружеството приключва изминалото шестмесечие с нетно понижение на паричните средства и еквиваленти (отрицателен нетен паричен поток) от (-) 1,344 лв. спрямо 31.12.2023 г.

IV ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Рисковете, свързани с дейността на Дружеството, могат най-общо да бъдат разделени на системни (общи) и несистемни (свързани конкретно с дейността му).

Доколкото основен източник на доходите и спомагателното финансиране на Дружеството са дъщерните дружества от Групата, релевантни за него са и рисковете, присъщи на дейността и отрасъла, в който тези дружества оперират, описани в публикуваните финансови уведомления на консолидирана основа и докладите за

дейността към консолидираните междинни и годишни финансови отчети на Дружеството.

IV.1 Системни рискове

Общите (системни) рискове са тези, които се отнасят до всички икономически субекти в страната и са резултат от външни за Дружеството фактори, върху които то не може да оказва влияние. Основните методи за ограничаване на влиянието на тези рискове са отчитането на текущата информация и формирането на очаквания за бъдещото развитие по общи и специфични показатели.

IV.1.1 Политически риск

Политическият риск е вероятността от внезапна промяна в държавната политика при смяна на Правителството, от възникване на вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в европейското и/или националното законодателство, в резултат на което средата, в която оперират местните стопански субекти да се промени негативно, а инвеститорите да понесат загуби.

Политическите рискове за България и страните от Западните Балкани в международен план включват и предизвикателствата, свързани с поети ангажименти за осъществяване на структурни реформи, повишаване на социалната стабилност и жизнения стандарт, ограничаване на неефективните разходи и следването на общи политики в качеството им на членове или кандидат-членове на ЕС, както и със заплахите от терористични атентати в Европа, напрежението в Близкия изток, военните намеси и конфликти в региона на бившия Съветски съюз, бежанските вълни, породени от тези фактори, и потенциалната нестабилност на други ключови страни в непосредствена близост до Балканите.

Други фактори, които също влияят на този риск, са евентуалните законодателни промени и в частност тези, касаещи стопанския и инвестиционния климат в региона.

IV.1.2 Общ макроикономически риск

Общият макроикономически риск е вероятността различни икономически фактори и тенденции, включително, но не само рецесия, търговски бариери, валутни изменения, инфлация, дефлация и други фактори, да окажат негативно влияние върху търсенето и покупателната способност в страната и страните, в които оперират чуждестранните контрагенти на местните дружества.

Въпреки постепенното забавяне на инфлацията, считано от края на 2023 г., тя остава съществена, а повечето европейски икономики остават изложени на риск от забавяне на ръста или рецесия в контекста на предприетите антиинфлационни мерки, които могат да доведат до ограничения на разходите в частния сектор и да не бъдат компенсирани в достатъчна степен с насърчителни мерки от страна на националните и наднационални правителствени органи.

IV.1.3 Лихвен риск

Системният лихвен риск е свързан с възможни промени в лихвените нива, установени от финансовите институции и пазари на Република България, водещите световни икономики и ЕС, имащи отрицателно въздействие върху достъпа до финансиране,

разходите за финансиране, възвръщаемостта на инвестициите и растежа на икономиката.

В контекста на антиинфлационните мерки, предприети от водещите световни икономики и ЕС, през 2023 г. се наблюдава обща тенденция на значително покачване на всички основни местни и международни лихвени индекси. Въпреки забавянето на техния ръст, считано от края на 2023 г., достигнатите високи нива и възможността за допълнителни повишения в случай на възобновяване на ускорена инфлация продължават да обуславят повишено ниво на системен лихвен риск.

IV.1.4 Валутен риск

Системният валутен риск представлява вероятността от изменения на валутния режим или валутните курсове на чуждестранните валути към българския лев, имащи неблагоприятни последици за разходите, рентабилността, международната конкурентоспособност и общата стабилност на икономическите субекти и местната и регионална икономика като цяло.

Към момента България продължава да поддържа система на валутен борд и курс на присъединяване към Еврозоната, които елиминират или минимизират валутните рискове от трансакции, деноминирани в евро, каквито са в основната си част и валутните операции на Дружеството.

IV.1.5 Данъчен риск

Промяна на данъчното законодателство в посока увеличение на данъчните тежести, въвеждане на нови данъци или неблагоприятна промяна в спогодбите за избягване на двойното данъчно облагане може да доведе до завишени или непредвидени разходи за икономическите субекти.

Аналогични последици може да възникнат и в резултат от непредвидени или противоречиви данъчни практики в България и/или други страни, в които оперират дъщерните дружества от Групата, представляващи основни контрагенти на Дружеството.

IV.2 Рискове, специфични за Дружеството

IV.2.1 Рискове, свързани с бизнес стратегията и растежа

IV.2.1.1 Неподходяща бизнес стратегия

Изборът на неподходяща стратегия за развитие на управляваните от дружеството инвестиции, както и ненавременното ѝ адаптиране към променящите се условия на средата може да доведе до реализиране на загуби или пропуснати ползи. От съществено значение е управлението на стратегическия риск чрез непрекъснато наблюдение и периодично проследяване на измененията в пазарната среда на управляваните дъщерни дружества и ключови показатели за тяхната дейност с оглед навременно идентифициране на евентуални проблеми и прилагане на съответни мерки. Въпреки осъзнаването на необходимостта и значимостта на този процес е възможно ръководството и персоналът на Дружеството да се окажат ограничени в прилагането на тези практики в резултат на липса на достатъчен опит, навременна информация или недостиг на кадри.

IV.2.1.2 Недостатъчен капацитет и завишени разходи за управление на растежа

Въпреки наличието на ръководен персонал със значителен опит и компетентност, достатъчни за управлението на Групата в настоящия ѝ обхват и мащаб на дейността, поставените цели за нейното разрастване могат да изискват допълнителни ръководни кадри. Част от политиката на Дружеството е да формира такива кадри чрез промотиране на служители с достатъчен опит и висока оценка на даденостите им за растеж в йерархията. При все това броят на подходящите служители е ограничен и е възможно някои от тях да не отговорят на поставените очаквания на управленско ниво. На свой ред привличането на външни управленски кадри с доказан опит, особено на развити пазари, може да се окаже трудно и би било свързано с високи разходи, които могат да окажат въздействие в посока понижаване на рентабилността.

IV.2.1.3 Рискове, свързани с придобивания

Въпреки че е насочено към увеличаване на стойността и постъпленията на Дружеството чрез ускоряване на развитието и разрастването на Групата на съществуващи и нови пазари и/или допълването на нейния маркетингов и оперативен капацитет с ценни технологични специализации, партньорства с доставчици и клиенти и човешки ресурси и въпреки стремежа на Дружеството да договаря такива сделки съгласно добрите практики, като обвързва тяхната оценка с реалния потенциал и рисковия профил на придобиваните дружества и техните минали, настоящи и бъдещи финансови резултати, запазва ключовия персонал и включва в съответните договорености определени защитни механизми, ангажменти и отговорности на продавача в максимално постижимата степен, придобиването на участия в капитала на други дружества е свързано с редица рискове, които могат да забавят или ограничат реализацията на търсените финансови и бизнес резултати и/или да породят негативни ефекти за Дружеството. В това число, интегрирането на придобиваните дружества в оперативната структура на Групата може да се окаже забавено или непълно, установените контролни механизми – недостатъчни, планираното запазване и/или разрастване на персонала, клиентската база и продажбите като цяло може да не бъде осъществено в очаквания времеви хоризонт, размер, обхват и диапазон на приходи, разходи и рентабилност, планираните синергии – да бъдат реализирани само частично или да не бъдат постигнати, а установените ценови механизми и отговорности на продавача – недостатъчни да компенсират тези и други забавяния, неизпълнения или отрицателни ефекти. В резултат от горепосочените и други фактори, реалната възвръщаемост от инвестицията може да се отклони значително от очакванията и целите на ръководството, като се окаже по-ниска или дори отрицателна.

IV.2.2 Рискове, свързани с човешките ресурси и ръководния персонал

Управлението на дейността и бизнес развитието на Групата зависят в значителна степен от приноса на ограничен брой лица, спомагащи за управлението на Дружеството и неговите инвестиции, които трудно биха могли да бъдат заместени от аналогично подготвени кадри. Евантуалното оттегляне на тези лица от съответните структури или невъзможност да изпълняват задълженията си за съществен период от време би могло да има неблагоприятни ефекти върху резултатите от дейността, произтичащи от времето на тяхното отсъствие или необходимо за тяхното заместване и обучението и пълноценно навлизане в организацията и спецификата на дейността и разгръщане на функциите на заместващите ги лица. Евантуалните мерки за тяхното задържане биха могли да доведат

до повишаване на свързаните с тях разходи по линия на мотивацията им с повишени основни възнаграждения, бонуси и придобивки.

IV.2.3 Концентрация на приходите и входящите парични потоци

Предвид тясната му специализация в инвестициите и предоставянето на услуги по управление и подпомагане на дъщерни дружества, Дружеството формира приходите и вземанията си от ограничен кръг контрагенти с преобладаващия принос на най-голямото дъщерно дружество ТБС ЕАД.

При все това, притежаваният от Дружеството контрол върху дъщерните дружества, успешното развитие и доброто финансово състояние на ТБС ЕАД и други основни дружества от Групата са предпоставка за минимален кредитен и ликвиден риск, произтичащ от формирането и навременното събиране на вземанията от тези дружества.

IV.2.4 Финансови рискове

IV.2.4.1 Ликвиден риск

Поради характерното превъзвешение на общите разходи за дейността над приходите от регулярно предоставяни услуги по управление и подпомагане на дъщерни дружества и формирането на преобладаващата част постъпленията му от дивиденди, Дружеството е принципно изложено на риск от невъзможност за навременно посрещане на задължения в случай на изпреварващо развитие на разходите и свързаните с тях плащания спрямо приходите от дивиденди от дъщерни дружества.

Дружеството управлява горепосочения риск чрез системно проследяване на падежите на вземанията и задълженията си и навременно планиране на входящите и изходящи парични потоци. В случай на очаквани дефицити от налични средства в даден хоризонт и с оглед на посрещане на непредвидени отклонения, Дружеството осигурява тяхното финансиране чрез подходящо структурирани заеми или револвиращи кредитни лимити от водещи банки и/или дружества от Групата и/или като формира резерви чрез вземане на решения за навременни и достатъчни по размер дивидентни разпределения от дъщерните му дружества.

Очаква се горепосочените източници да бъдат достатъчни за покриването на потребностите на Дружеството. При все това, ръководството на Дружеството поддържа готовност и за своевременното договаряне на допълнителни или заместващи външни източници на финансиране с оглед диверсификация на източниците на ликвидни резерви.

IV.2.4.2 Лихвен риск

Във връзка с Договора за овърдрафт с Обединена Българска Банка АД и Договора за банков инвестиционен кредит с Уникредит Булбанк АД, Дружеството е изложено на риск от изменение на плаващи лихвени индекси, а именно референтен лихвен процент на финансиращата банка, формиран във основа на променливата доходност на депозити на физически лица в България, и тримесечен EURIBOR.

Поради динамичния характер на експозициите по овърдрафт лимит, тяхното хеджиране с обичайно предлаганите за целта финансови инструменти, които са базирани преобладаващо или изцяло на предварително фиксирани във времето суми, може да се

окаже свързано със значителни отклонения на реалните от хеджираните главници и разходи. Поради това, Дружеството не прибегва до тяхното хеджиране с финансови инструменти и приема риска от колебания на приложимите плаващи лихвени индекси, като го управлява предимно чрез проследяването на пазарната динамика и договарянето и/или предоговарянето на възможно най-добри лихвени условия.

Предвид забавянето на инфлацията и икономическия растеж в ЕС, към датата на настоящия Доклад ръководството на Дружеството счита лихвения риск на експозициите по банков инвестиционен кредит за сравнително ограничен и не е предвидило ползването на финансови инструменти за неговото хеджиране в непосредствен план. Независимо от това, то остава ангажирано с текущото проследяване на тенденциите в икономиката и кредитния пазар, като запазва готовност за евентуално хеджиране на експозициите по вече усвоени в окончателния им размер траншове по кредита в случай на очаквано повишение на този риск.

Към датата на настоящия Доклад пазарната динамика на релевантните за Дружеството лихвен индекси показва смесено развитие, като тримесечният EURIBOR, приложим за средства, усвоявани в евро, по договора за овърдрафт с Обединена Българска Банка АД и Договора за банков инвестиционен кредит с Уникредит Булбанк АД, отразява в съществена степен описаните в т. IV.1.3 тенденции на повишение на пазарните лихви, но референтният лихвен процент на финансиращата банка, приложим за средства, усвоявани в лева, по договора за овърдрафт с Обединена Българска Банка АД отбелязва само минимално повишение от 0.0% до 0.1%.

IV.2.4.3 Валутен риск

Поради формирането на неговите приходи и разходи предимно или изцяло в местна валута (лева) или евро в условията на валутен борд, Дружеството не е пряко изложено на съществен валутен риск.

IV.2.5 Други рискове

IV.2.5.1 Риск от съдебни спорове и други производства

Дружеството е принципно изложено на риск от завеждането на съдебни дела срещу него от негови работници и служители, акционери и др. чрез завеждане на граждански иски, иницирането на действия на компетентни органи, административни, изпълнителни и други видове съдебни и извънсъдебни производства. Някои от тези производства могат да бъдат съпътствани от ограничителни и изпълнителни мерки срещу имуществото и дейността на Дружеството, които да ограничат способността му да осъществява частично или изцяло своята дейност за неопределен период от време. Ищците в този вид дела може да търсят възстановяване на големи или неопределени суми, или други обезщетения, които могат да влошат значително финансовото състояние на Дружеството. Разходите за защита по бъдещи съдебни дела също могат да бъдат значителни. Възможно е оповестяването или неблагоприятните ефекти върху дейността да доведат до уронване на репутацията на Дружеството, независимо дали съответните претенции и негативните определения са основателни. Възможно е потенциалните финансови и други последици от такива производства да останат неизвестни за продължителен период от време.

IV.2.5.2 Риск от сделки със свързани лица

В своята практика Дружеството осъществява сделки със и поема ангажименти към свързани лица. При все че страните по тези сделки са предимно или изцяло контролирани дъщерни дружества и въпреки стремежа на Дружеството към следване на добри практики и ангажимента му за спазване на приложимите разпоредби на ЗППЦК и други нормативни актове е възможно поради незнание, небрежност на служители и други причини една или повече такива сделки да се окажат сключени при условия, които да се различават съществено от пазарните и да имат пряко или косвено неблагоприятен ефект върху резултатите от дейността и финансовото състояние на Дружеството.

IV.3 Военен конфликт между Русия и Украйна

Вследствие на военния конфликт между Русия и Украйна, ескалирал през м. февруари 2022, продължават да се наблюдават както повишено геополитическо напрежение, така и разнообразни икономически последици, включително ограничаване или спиране на дейността на украински и руски компании в резултат от военните действия и санкциите, насочени към Русия, и понижаваща се, но все още съществена инфлация в резултат от поскъпването на горива и ключови селскостопански суровини, имащи пряко или косвено реално или потенциално отражение и върху дейността на множество компании и отрасли в Европейския съюз и САЩ.

Емитентът и дъщерните му дружества нямат пряка експозиция към свързани лица, клиенти и/или доставчици от пряко въввлечените в конфликта страни. По тази причина Дружеството не се счита за пряко изложено на рискове, произтичащи от горепосочените събития.

Предвид неизвестността, свързана с динамичното развитие на конфликта и комплексния характер на неговите преки и косвени последици, ръководството на Дружеството счита, че не са налице необходимите условия и предпоставки за достоверна количествена оценка на потенциалното косвено въздействие на съответни промени в микро- и макроикономическата среда върху неговото финансово състояние и резултати. Независимо от това, то остава ангажирано с текущото проследяване на ситуацията и анализ на възможните бъдещи последици от конфликта, с оглед навременното идентифициране на реални и потенциални отрицателни ефекти и предприемане на всички възможни стъпки за ограничаване на тяхното въздействие.

V ПРЕДСТАВЯНЕ НА ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО ЧЛ. 12, АЛ. (1), Т. 2 ОТ НАРЕДБА №2 НА КФН

Дружеството публикува вътрешната информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) № 596/2014 относно обстоятелствата, настъпили през първото шестмесечие на 2024 г. на своята интернет страница: <https://www.tbs.tech/bg/za-investitorite/>.

Цялата информация е оповестена публично и чрез избрана информационна медия и е налична на интернет адрес: <http://www.x3news.com/>.

VI ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 12, АЛ. (1), Т. 4 ОТ НАРЕДБА №2 НА КФН

VI.1 Промени в счетоводната политика през отчетния период, причини за тяхното извършване и отражение върху финансовия резултат и собствения капитал на Емитента

През изминалото шестмесечие Емитентът не е извършвал промени в счетоводната си политика.

VI.2 Настъпили промени в група предприятия на Емитента по смисъла на Закона за счетоводството

VI.2.1 Доброволна ликвидация на ТБС Черна Гора

През м. март 2024 г. ТБСГ АД приема решение за доброволна ликвидация на ТБС Черна Гора и подава приложимите документи за нейното вписване в Централния Регистър на стопанските субекти на Република Черна гора. Фактическото вписване на заличаването в регистъра е оповестено от Дружеството на 24.04.2024 г.

Към 30.06.2024 г. Дружеството е отписало изцяло инвестицията си в ТБС Черна Гора в размер на 123 хил. лв. Постъпленията от ликвидацията, изплатени на ТБСГ АД като положителна разлика след събирането и изплащането на всички вземания и задължения на ТБС Черна Гора, възлизат на 95 хил. лв.

VI.2.2 Придобиване на 7ИТ

На 13.02.2024 г. ТБСГ АД е сключило Договор за придобиване на 100% от дружествените дялове на дружество с ограничена отговорност SEDAM IT, d.o.o. ("7ИТ"), регистрирано съгласно законодателството на Република Хърватска, със седалище и адрес на управление гр. Загреб, Хърватия, ул. „Коледовчина“ № 2, идентификационен номер (OIB) 95661305069 – доставчик на ИТ, комуникационни и софтуерни решения и услуги с дългогодишно присъствие на хърватския ИТ пазар. Насрещната страна (продавач) по покупко-продажбата на дружествените дялове е трето несвързано/незаинтересовано лице. Към датата на сключване на Договора, придобиването на дружествените дялове е обвързано с реализирането на договорени предварителни условия, които следва да бъдат изпълнени в определен от страните срок, и все още предстои.

На 29.03.2024 г. ТБСГ АД придобива 100% от дяловете в капитала на 7ИТ, като извършва предварително първоначално плащане по специална (ескроу) сметка в размер на 5,098,186 евро, изчислено на база междинни отчети на 7ИТ към 29.02.2024 г., и предоставя гаранции за обезпечаване на последващи плащания на цената. Извършеното плащане е финансирано с комбинация от собствени средства и дългосрочен дълг по Договора за банков инвестиционен кредит с Уникредит Булбанк АД от 19.03.2024 г. в размер на 3,568,730 евро.

Вследствие от изготвянето на финансови отчети на 7ИТ към датата на придобиване на 100% от дяловете в неговия капитал от ТБСГ АД (29.03.2024 г.), на 29.04.2024 г. са установени:

- окончателен размер на първоначалното плащане, дължимо на продавача по сделката, от 5,494,743 евро, в съответствие с което ТБСГ АД следва да преведе в допълнение към плащането от 5,098,186 евро, изчислено на база междинни отчети на 7ИТ към 29.02.2024 г., изравнителна сума от 396,557 евро;
- обща стойност на собствения капитал на дружеството към датата на придобиване в размер на 8,848,194 евро, като освен горепосоченото първоначално плащане се има предвид, че съгласно Договора за покупко-продажба на дяловете:
 - 698,994 евро от тази сума е поета под формата на дългосрочни задължения на Дружеството към 7ИТ;
 - 2,654,458 евро от тази сума подлежат на условни отложени плащания, чиито окончателен размер ще бъде установен през 2025 и 2026 г. в зависимост от финансовите резултати на 7ИТ за 2024 и 2025 г., и представляват максималния общ размер на тези плащания.

Вследствие на извършеното придобиване, 7ИТ е включено в консолидирания баланс на Дружеството, считано от 29.03.2024 г., и в консолидирания отчет за приходите и разходите и консолидирания отчет за паричния поток на Дружеството, считано от 01.04.2024 г.

Предвид посоченото в т. I.4, въпреки наличието на подписан Договор за покупко-продажба на 100% от дяловете в капитала на Телелинк Албания, към 30.06.2024 г. все още не е настъпила съответна промяна в групата от предприятия на Емитента.

VI.3 Резултати от организационни промени в рамките на Емитента като преобразуване, продажба на дъщерни дружества, апортни вноски, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност

През изминалото шестмесечие Емитентът не е участвал в преобразуване, не е извършвал апортни вноски в капитала на дъщерни и други дружества, не е отдавал под наем свое имущество и не е преустановявал частично или изцяло своята дейност.

Резултатите от доброволната ликвидация на ТБС Черна Гора са описани в т. VI.2.1. от настоящия Доклад.

Реализираните през периода инвестиции в акции и дялове на други дружества (7ИТ) са описани в т. VI.2.2 от настоящия Доклад. Видно от т. II и III от настоящия Доклад, през изминалото шестмесечие Дружеството няма съществени инвестиции в нетекущи материални или нематериални активи.

Като се има предвид, че продажната цена съгласно Договора за покупко-продажба на 100% от дяловете в капитала на Телелинк Албания, посочен в т. I.4, съвпада с отчетната стойност на инвестицията на Емитента в същото и подлежи на последващо заплащане, както и че вписването на прехвърлянето на дяловете на дружеството и извършено след края на изминалото шестмесечие, към 30.06.2024 г. горепосочената продажба на дъщерно дружество не оказва въздействие върху финансовия резултат, финансовата позиция и/или паричните потоци на Емитента.

VI.4 Становище относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за текущата финансова година, отчитащо резултатите от текущото шестмесечие и факторите и обстоятелствата от значение за постигането на прогнозните резултати

Дружеството не е публикувало конкретни количествени прогнози за свои самостоятелни финансови резултати за 2024 г.

VI.5 Лица, притежаващи пряко и/или непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на шестмесечието, и промени в притежаваните от тях гласове през отчетния период

Към 30.06.2024 г. известните на Дружеството лица, притежаващи пряко или непряко 5% или повече от правата на глас в ОСА след изключване на притежаваните от Дружеството 562 бр. собствени акции, а именно 12,499,438 бр., са:

- г-н Любомир Минчев, притежаващ пряко 6,263,624 акции броя акции с номинална стойност от 1 лв. всяка, представляващи 50.109% от общия капитал на Дружеството и 50.111% от правата на глас в ОСА;
- SEET INVESTMENT HOLDINGS SARL (Люксембург), притежаващо пряко 2,872,380 броя акции с номинална стойност от 1 лв. всяка, представляващи 22.979% от общия капитал на Дружеството и 22.980% от правата на глас в ОСА;
- Utilico Emerging Markets Trust PLC (Великобритания), притежаващо пряко 1,733,837 броя акции с номинална стойност от 1 лв. всяка, представляващи 13.871% от общия капитал на Дружеството и 13.871% от правата на глас в ОСА.

Предвид минималните изменения в горепосочените дялове, отразяващи понижението на броя държани от Дружеството собствени акции през периода, упоменато в т. I.3, и отсъствието на изменения в броя притежавани от тях акции, през изминалото шестмесечие не са настъпвали съществени промени в дяловете на лицата, притежаващи пряко или непряко най-малко 5% от гласовете в ОСА.

VI.6 Акции, притежавани от управителните и контролните органи на Емитента към края на шестмесечието, и промени, настъпили през отчетния период

Към 30.06.2024 г., членовете на УС към същата дата притежават общо 148,038 бр. акции, представляващи 1.18% от регистрирания капитал на Дружеството.

Акции на членовете на УС (бр.)	Притежавани към				Движения през отчетния период				
	30.06.24	%*	31.12.23	%*	Получени	Прехв.	Членство	Промяна	%*
Иван Житиянов	137,084	1.10%	137,084	1.10%	0	0	-	0	0.00%
Теодор Добрев	6,526	0.05%	6,526	0.05%	0	0	-	0	0.00%
Орлин Русев	1,924	0.02%	1,924	0.02%	0	0	-	0	0.00%
Десислава Торозова	611	0.00%	611	0.00%	0	0	-	0	0.00%
Йорданка Кленовска**	1,893	0.02%	-	-	0	0	1,893	1,893	0.02%
Николета Станаилова***	-	-	4,882	0.04%	0	0	-4,882	-4,882	-0.04%
Общо	148,038	1.18%	151,027	1.21%	0	0	-2,989	-2,989	-0.02%

*% от регистрирания капитал

** не е била член към 31.12.2023 г.

*** не е член към 30.06.2024 г.

Изменението на горепосочените показатели спрямо 31.12.2023 г. се дължи изцяло на замяната на Николета Станаилова като член на УС с Йорданка Кленовска.

Вследствие от прехвърлянето на всички 900 акции, притежавани от Ханс ван Хувелинген към 31.12.2023 г., към 30.06.2024 г. няма членове на НС, притежаващи акции на Дружеството.

Акции на членовете на НС (бр.)	Притежавани към				Движения през отчетния период				
	30.06.24	%*	31.12.23	%*	Получени	Прехв.	Членство	Промяна	%*
Волфганг Еберман	0	0.00%	0	-	0	0	-	0	0.00%
Флориан Хът	0	0.00%	0	-	0	0	-	0	0.00%
Уилям Ръсел	0	0.00%	0	-	0	0	-	0	0.00%
Ханс Ван Хувелинген	0	0.00%	900	0.01%	0	-900	-	-900	-0.01%
Иво Евгениев	0	0.00%	0	-	0	0	-	0	0.00%
Общо	0	0.00%	900	0.01%	0	-900	0	-900	-0.01%

*% от регистрирания капитал

VI.7 Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на Емитента

Към 30.06.2024 г. и към датата на настоящия Доклад, няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, по които Дружеството да е страна, касаещи задължения или вземания в размер на 10 или повече на сто от собствения му капитал.

VI.8 Отпуснати от Емитента, негово дъщерно дружество или техни дъщерни дружества заеми, предоставени обезпечения или поети задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в т.ч. и на свързани лица

VI.8.1 Заеми, отпуснати от Дружеството

VI.8.1.1 Договор, сключен с ТБС ЕАД

През отчетния период продължава да е в сила Договор за паричен заем с възможност за многократно усвояване и погасяване между Дружеството (заемодател) и ТБС ЕАД (ЕИК 130545438) (заемател) от 05.07.2023 г. с лимит до 3,000,000 лв., срок на погасяване

31.12.2024 г. и лихва в размер на 4% годишно върху ползваната част от заема. Задълженията на ТБС ЕАД по договора не са обезпечени. Отчетените за периода приходи от лихви по договора се равняват на 10 хил. лв. Към 30.06.2024 г. ТБС ЕАД няма непогасени задължения по договора.

VI.8.1.2 Договор, сключен с Комутел

На 25.01.2024 г. е подписан Договор за паричен заем между ТБСГ АД (заемодател) и Комутел (заемател) с максимален размер до 500,000 евро и възможност за многократно усвояване и погасяване със срок до 31.12.2024 г. и годишна лихва в размер на 5.00%. Задълженията на Комутел по договора не са обезпечени. През и към края на отчетния период Дружеството не е реализирало приходи от лихви и няма непогасени вземания по договора.

VI.8.1.3 Договор, сключен с Телелинк Босна

През отчетния период продължава да е в сила Договор за паричен заем между ТБСГ АД (заемодател) и Телелинк Босна (ЕИК 4201745520006) (заемател) от 29.12.2023 г. с лимит от 500,000 евро, подлежащ на многократно усвояване и погасяване, със срок до 31.12.2024 г. и годишна лихва в размер на 5.00%. Задълженията на Телелинк Босна по договора не са обезпечени. През и към края на отчетния период Дружеството не е реализирало приходи от лихви и няма непогасени вземания по договора.

VI.8.1.4 Договор, сключен с ТБС Хърватска

През отчетния период продължава да е в сила Договор за паричен заем между ТБСГ АД (заемодател) и ТБС Хърватска (ЕИК 081341811) (заемател) от 21.09.2021 г. с лимит от 2,000,000 евро, подлежащ на многократно усвояване и погасяване, срока до 31.12.2024 г. и годишна лихва от 5%. Задълженията на ТБС Хърватска по договора не са обезпечени. Отчетените за периода приходи от лихви по договора се равняват на 60 хил. лв. Непогасените към 30.06.2024 г. вземания на Дружеството по договора възлизат на 1,233 хил. евро (2,412 хил. лв.).

VI.8.1.5 Договор, сключен с ТБС Румъния

През отчетния период продължава да е в сила Договор за паричен заем между ТБСГ АД (заемодател) и ТБС Румъния (ЕИК J40/19800/2021) (заемател) от 21.02.2022 г. с лимит от 1,000,000 евро, подлежащ на многократно усвояване и погасяване, срока до 31.12.2024 г. и годишна лихва от 5%. Задълженията на ТБС Румъния по договора не са обезпечени. Отчетените за периода приходи от лихви по договора се равняват на 30 хил. лв. Непогасените към 30.06.2024 г. вземания на Дружеството по договора възлизат на 824 хил. евро (1,612 хил. лв.).

VI.8.1.6 Договори, сключени с ТБС Германия

През отчетния период продължават да са в сила следните договори между Дружеството (заемодател) и ТБС Германия (ЕИК 299685098) (заемател):

- Договор за паричен заем с възможност за многократно усвояване и погасяване от 10.07.2023 г. с лимит от 500,000 евро, срок до 31.12.2024 г. и годишна лихва от 5%. Задълженията на ТБС Германия по договора не са обезпечени. Непогасените към 30.06.2024 г. вземания на Дружеството по договора възлизат на 353 хил. евро (690 хил. лв.).

- Договор за паричен заем с еднократно усвояване с цел закупуване на оборудване за предоставяне на клиенти по договори за управлявани услуги от 24.08.2023 г. с максимален размер 290 хил. евро, срок на погасяване 5 години от датата на усвояване и годишна лихва от 5% с възможност за промяна при съществени изменения на EURIBOR. Задълженията на ТБС Германия по договора не са обезпечени. Непогасените към 30.06.2024 г. вземания на Дружеството по договора възлизат на 293 хил. евро (573 хил. лв.).

Общо, приходите лихви по двата договора за отчетния период се равняват на 30 хил. лв.

VI.8.2 Предоставени обезпечения и поемане на задължения от Дружеството

Към 30.06.2024 г. Дружеството поддържа ангажиментите си на поръчител, съответно залогодател по следните договори, сключени за обезпечаване на задълженията на ТБС ЕАД (ЕИК 130545438) по Договор за поемане на кредитни ангажименти по линия за овърдрафт кредит с „Уникредит Булбанк“ АД от 10.10.2019 г. и анексите към него:

- договор за поръчителство с „Уникредит Булбанк“ АД, включително ангажимент за запазване на участието на Дружеството в капитала на ТБС ЕАД;
- договор за залог на притежаваните от Емитента 100% от акциите в капитала на ТБС ЕАД и свързаните с тях вземания с „Уникредит Булбанк“ АД.

Съгласно Анекс № 15 към договора, подписан на 28.06.2024 г., към 30.06.2024 г. общият кредитен лимит по договора възлиза на 20,000,000 евро, подлежащи на усвояване под формата на овърдрафт кредит до 4,000,000 евро, револвиращ кредит до 6,000,000 евро и банкови гаранции в лева, евро или щатски долари при съответни лихвени проценти за ефективно усвоени средства в размер на ОДИ + 2.35%, 1м. EURIBOR + 1.5% и 1м. LIBOR + 1.5% при основен срок за усвояване до 31.05.2025 г. и срокове за погасяване до 31.07.2025 г. за овърдрафт и 31.05.2026 г. за револвиращ кредит.

Към 30.06.2024 г. са в сила и следните ангажименти, поети от Дружеството във връзка с гаранции, издадени през предходни периоди и удължени и/или сключени през отчетния период:

- банкови гаранции:
 - контрагаранция с размер на 664,163.28 евро за обезпечаване от името на ТБС ЕАД (ЕИК 130545438) на добро изпълнение по договор с NCI Agency – NATO във връзка с договор за доставка на оборудване и услуги с валидност до 15.11.2025 г., издадена на 24.10.2023 г.;
 - банкова гаранция в размер на 74,510.71 румънски леи за обезпечаване от името на ТБС Румъния (ЕИК J40/19800/2021) на добро изпълнение по договор с BUCHAREST MUNICIPALITY с валидност до 31.12.2024 г., издадена на 30.10.2023 г.;
 - контрагаранция в размер на 26,000 евро, обезпечаваща банкова гаранция за добро изпълнение, издадена от Raiffeisen banka a.d. Beograd във връзка с договор за доставка между Комутел (ЕИК 07554133) и REPUBLIC FUND FOR PENSION AND DISABILITY INSURANCE – Serbia, с валидност до 28.02.2025 г., издадена на 16.11.2023 г.;
 - банкова гаранция в размер на 100,000 евро, обезпечаваща търговски задължения на ТБС Румъния (ЕИК J40/19800/2021) към MB DISTRIBUTION SRL, с валидност до 15.02.2025 г., издадена на 19.02.2024 г.;

- контрагаранция с размер на 300,000 евро за обезпечаване от името на ТБС ЕАД (ЕИК 130545438) на участие в търг по процедура на NCI Agency – NATO с валидност до 30.4.2025 г., издадена на 08.04.2024 г.
- корпоративни гаранции:
 - корпоративна гаранция в полза на Citi Bank и Cisco Systems International B.V. (Холандия), обезпечаваша възможността за извършване на покупки от страна на Комутел (ЕИК 07554133) и Телелинк Словения (ЕИК 6596240000) по договори със Cisco Systems International B.V. на оборудване на висока стойност при отложено плащане в размер на до 5,100 хил. щатски долара, издадена на 01.07.2020 г.;
 - корпоративна гаранция в размер на 56,554.95 евро за обезпечаване на задълженията на ТБС Хърватска (ЕИК 081341811) по договори за оперативен лизинг с Unicredit Leasing Croatia d.o.o., издадена на 15.02.2022 г.;
 - корпоративна гаранция за обезпечаване на задълженията на Телелинк Словения (ЕИК 6596240000) по Рамков договор за заем № 5074/2022 с Unicredit Banka Slovenia d.d., в размер на 1,500,000 евро, издадена на 16.03.2022 г.;
 - корпоративна гаранция за обезпечаване на задълженията на ТБС Хърватска (ЕИК 081341811) по Рамков договор за издаване на банкови гаранции № 0200126236 от 27.06.2022 г. и анексите към него, със Zagrebačka banka d.d., в размер на 900,000 евро, издадена на 07.04.2023 г.;
 - корпоративна гаранция в полза на MB Distribution S.R.L. (Румъния), обезпечаваша възможността за извършване на покупки от страна на ТБС Румъния (ЕИК J40/19800/2021) при условия на отложено плащане в размер на до 20,488 щатски долара, издадена на 15.11.2023 г.;
 - корпоративна гаранция в полза на INGRAM MICRO DISTRIBUTION S.R.L (Румъния), обезпечаваша възможността за извършване на покупки от страна на ТБС Румъния (ЕИК J40/19800/2021) при условия на отложено плащане в размер на до 152,000 щатски долара, издадена на 17.11.2023 г.;
 - корпоративна гаранция в полза на Comtrade (Сърбия), обезпечаваша възможността за извършване на покупки от страна на Комутел (ЕИК 07554133) на оборудване на висока стойност при отложено плащане в размер на до 3,000,000 щатски долара, с валидност до 31.12.2024 г., издадена на 20.11.2023 г.;
 - корпоративна гаранция за обезпечаване на задълженията на ТБС Хърватска (ЕИК 081341811) по Рамков договор за овърдрафт от 18.12.2023 г. със Zagrebačka banka d.d., в размер на 1,200,000 евро, издадена от ТБСГ АД на 26.04.2024 г.

VI.8.3 Заеми, отпуснати от дъщерни дружества

VI.8.3.1 Договор между ТБС ЕАД и ТБС Македония

През отчетния период продължава да е в сила Договор за паричен заем между ТБС ЕАД (заемодател) и ТБС Македония (ЕИК 7385986) (заемател) от 15.02.2021 г. с лимит, подлежащ на многократно усвояване и погасяване, от 2,000,000 евро, срока до 31.12.2024 г. и годишна лихва от 5%. Задълженията на ТБС Македония по договора не са обезпечени. Отчетените за периода приходи от лихви по договора се равняват на 11 хил. лв. Непогасените към 30.06.2024 г. вземания на Дружеството по договора възлизат на 272 хил. евро (532 хил. лв.).

VI.8.3.2 Договор между ТБС ЕАД и Телелинк Албания

През отчетния период продължава да е в сила Договор за паричен заем между ТБС ЕАД (заемодател) и Телелинк Албания (ЕИК L91803017J) (заемател) от 15.02.2021 г. До 25.06.2024 г. условията по договора продължават да включват лимит от 500,000 евро, подлежащ на многократно усвояване и погасяване, срок до 31.12.2024 г. и годишна лихва от 5%. Задълженията на Телелинк Албания по договора не са обезпечени. Отчетените за периода приходи от лихви по договора се равняват на 11 хил. лв. Непогасените към 30.06.2024 г. вземания на Дружеството главница и лихва по договора възлизат на 307 хил. евро (601 хил. лв.).

Едновременно с подписването на Договор за покупко-продажба на 100% от дяловете в капитала на Телелинк Албания, посочен в т. I.4 от настоящия Доклад, на 25.06.2024 г. към горепосочения Договор за паричен заем е подписан анекс, с който срокът за усвояване на заема е съкратен до 30.06.2024 г., начисляването на лихва по договора е прекратено, считано от датата на подписване анекса, задълженията на Телелинк Албания по договора са установени в размер на непогасената към тази дата главница в размер на 292 хил. евро и непогасени задължения за лихва в размер на 15 хил. евро и правото за многократно усвояване и погасяване на лимита е заменено с определен погасителен план, според който дължимата лихва от 15 хил. евро и 137 хил. евро от непогасената главница по заема следва да бъдат изплатени на Дружеството не по-късно от 31.07.2025 г., а остатъкът от непогасената главница (154 хил. евро) – на части в съотношение 20% до 31.03.2025 г., 30% до 31.03.2026 г. и 50% - до 31.12.2026 г.

VI.8.3.3 Договор между ТБС ЕАД и ТБС САЩ

През отчетния период продължава да е в сила Договор за паричен заем между ТБС ЕАД (заемодател) и ТБС САЩ (ЕИК 87-3162431) (заемател) от 28.04.2022 г. с лимит 2,000,000 щатски долара, подлежащ на многократно усвояване и погасяване, срок до 31.12.2024 г. и годишна лихва от 5%. Задълженията на ТБС САЩ по договора не са обезпечени. Отчетените за периода приходи от лихви по договора се равняват на 68 хил. лв. Непогасените към 30.06.2024 г. вземания на Дружеството по договора се равняват на 3,116 хил. лв.

VI.8.4 Предоставени обезпечения и поемане на задължения от дъщерни дружества

Към 30.06.2024 г. дъщерното дружество ТБС ЕАД е предоставило следните банкови гаранции, обезпечаващи задължения на трети страни във връзка с изпълнение на проекти и финансираня на дъщерни дружества от Групата:

Гаранция, обезпечаваша задължения на:	ЕИК	Вид/Задължение	Сума (лв.)	Крайна дата
Консорциум Телелинк Груп ДЗЗД	177239104	добро изпълнение	66,239	17.01.2025
Консорциум Систел ДЗЗД	177424500	добро изпълнение	710,000	01.09.2024
ТБС Македония	7385986	добро изпълнение	135,434	15.10.2024
КОНСОРЦИУМ СИГУРНИ ГРАНИЦИ ТЕЛЕСЕК ДЗЗД	177158206	добро изпълнение	39,152	30.12.2024
Консорциум Дигитална раница ДЗЗД	180705429	добро изпълнение	258,369	30.09.2024
КОНСОРЦИУМ СИГУРНИ ГРАНИЦИ ТЕЛЕСЕК ДЗЗД	177158206	добро изпълнение	151,277	27.02.2026
КОНСОРЦИУМ ТЕЛЕСЕК ДЗЗД	180851327	добро изпълнение	781,454	01.04.2028
КОНСОРЦИУМ ТЕЛЕЛИНК-ИНФО ДЗЗД	177133772	добро изпълнение	10,520	31.07.2024
Консорциум ТБС ЕАД - ТБС Македония	няма	търг	15,647	10.10.2024
Консорциум Технолинк ДЗЗД	177359593	добро изпълнение	125,640	29.01.2027
Консорциум Систел ДЗЗД	177424500	добро изпълнение	732,070	17.12.2026
ТБС Македония	7385986	договор за кредит	586,749	31.05.2025
ТБС Македония	7385986	контра гаранция	606,307	31.01.2026
ТБС Румъния	J40/19800/2021	добро изпълнение	37,773	20.10.2024
ТБС Румъния	J40/19800/2021	добро изпълнение	25,854	20.10.2024
КОНСОРЦИУМ ТЕЛЕСЕК ДЗЗД	180851327	добро изпълнение	258,791	30.10.2028
ТБС Румъния	J40/19800/2021	добро изпълнение	23,609	15.10.2024

Освен горепосочените ангажименти, през отчетния период ТБС ЕАД:

- продължава да е поръчител, обезпечаваш задълженията на ТБСГ АД по Договор за овърдрафт между ТБСГ АД и Райфайзенбанк (България) ЕАД (понастоящем Обединена Българска Банка АД) от 15.02.2022 г. с кредитен лимит от 2,000,000 евро, подлежащ на усвояване под формата на кредит-овърдрафт и/или банков кредит под условие, обезпечаваш издаването на гаранции, срокове за усвояване и погасяване на кредитния лимит до 27.02.2027 г. за усвояване под формата на овърдрафт, 28.01.2027 г. за усвояване по издадени гаранции и до 28.02.2027 г. за погасяване на усвоени суми от кредита като цяло и приложими лихвени проценти в размер на референтен лихвен процент на банката-кредитор (РЛП) + 1.5%, 1м. EURIBOR + 1.5% и 1м. LIBOR + 1.5%, но не по-малко от 1.5%, независимо от валутата на усвояване;
- подписва в качеството на солидарен длъжник Договора за банков инвестиционен кредит № 00044/730 между ТБСГ и „Уникредит Булбанк“ АД от 19.03.2024 г., описан в т. III.2.1 от настоящия Доклад.

VII ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИТЕ ГОЛЕМИ СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПО ЧЛ. 12, АЛ. (3) ОТ НАРЕДБА №2 НА КФН

VII.1 Сделки между свързани лица, сключени през отчетния период, повлияли съществено на финансовото състояние или резултатите от дейността на Дружеството в този период

На 25.01.2024 г. е подписан Договор за паричен заем между ТБСГ АД (заемодател) и Комутел (заемател) с максимален размер до 500,000 евро и възможност за многократно усвояване и погасяване със срок до 31.12.2024 г. и годишна лихва в размер на 5.00%.

На 09.04.2024 г. е сключена сделка между ТБС ЕАД в качеството на изпълнител и „Консорциум ТЕЛЕСЕК“ ДЗЗД със съдружници ТБС ЕАД и „Сектрон“ ООД в качеството на възложител за извършване на доставки и предоставяне на услуги по Договор за обществена поръчка между Министерство на вътрешните работи на Република България и „Консорциум ТЕЛЕСЕК“ ДЗЗД с предмет „Модернизация и разширение на системата за

видеонаблюдение на СДВР“ с обща стойност до 3,041,673 лв. и срок на изпълнение до 18 месеца от датата на сключване на Договора за обществена поръчка.

Освен горепосочените сделки, сключени през отчетния период, през последния продължават да са в сила и следните договори между Дружеството и свързани лица, сключени през предходни периоди:

- договори за оказване на бизнес услуги, включително, но не само съдействие при внедряване и поддържане на ISO стандарти и Регламенти (GDPR), установяване на партньорства и контакти с ключови доставчици и дистрибутори, развитието на бизнеса и продуктово позициониране, PR и маркетинг дейности и популяризиране на дейността на дъщерни дружества със срок 31.12.2024 г. между Дружеството и ТБС ЕАД, Комутел, ТБС Черна Гора (в сила до доброволната ликвидация на дружеството през м. март), Телелинк Босна, Телелинк Словения, ТБС Хърватска, ТБС Македония, Телелинк Албания, ТБС Румъния, ТБС Германия и ТБС САЩ, приходите от които са представени по страни на регистрацията в т. III.1 от настоящия Доклад;
- договор за наем на обзаведени работни места между Дружеството и ТБС ЕАД от 31.12.2023 г. със срок до 16.01.2028 г, разходите по който възлизат на 64 хил. лв.;
- договорите за заем, описани в т. VI.8.1.1 и VI.8.1.3- VI.8.1.6 от настоящия Доклад.

С решения на ОСА от 19.06.2024 г. са приети следните изменения в обхвата на овластяване на УС за сключването на сделки във връзка със свързани лица:

- разширяване на овластяването на УС за сключването на договори с дъщерни дружества за предоставяне на услуги по корпоративното и бизнес развитие и управление за срок до 3 години от датата на сключване и до общ размер на възникващите вземания за предоставени услуги по всички договори от 3,000,000 лв.;
- разширяване на овластяването на УС да предоставя гаранции от страна на Дружеството за надлежно изпълнение на ангажименти на дъщерни дружества към трети страни в размер до 20,000,000 лв. за всяка гаранция и общо за всички гаранции до 3 години от датата на издаване.

VII.2 Промени в сключените сделки със свързани лица, оповестени в годишния отчет, имащи съществено въздействие върху финансовото състояние или резултатите от дейността на Дружеството през отчетния период

Към 30.06.2024 г. не са сключвани анекси или други споразумения, изменящи договорите на Дружеството със свързани лица, оповестени в годишния отчет към 31.12.2023 г.

Новите сделки със свързани лица, сключени през периода, и промените в общите решения на ОСА, овластяващи УС за сключването на сделки във връзка със свързани лица, са описани в т. VII.1 от настоящия доклад.

VIII ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Във връзка с решение на Надзорния съвет (НС) от 30.04.2024 г. за предварително овластяване на Изпълнителния директор на ТБСГ АД за продажбата 100% от

дружествените дялове на Телелинк Албания и Договора за покупко-продажба на същите, посочен в т. I.4, на 12.07.2024 г. Националният бизнес регистър на р. Албания вписва прехвърлянето на всички дялове от капитала на Телелинк Албания в полза на заемащия длъжността администратор на дружеството Ертон Грацени. По отношение на акционерите / членовете на УС и НС на ТБСГ АД, насрещната страна по сделката не представлява свързано / заинтересовано лице.

С решение на УС от 15.07.2024 г., в качеството си на едноличен собственик на ТБС ЕАД, ТБСГ ЕАД одобрява одитираните годишни финансови отчети на същото за 2023 г., освобождава от отговорност всички членове на Съвета на директорите на дружеството за дейността им през 2023 г. и взема решение печалбата му за 2023 г. в размер на 12,427,861.06 лв. да бъде отнесена изцяло като неразпределена печалба.

Във връзка с изпълнението на План за дългосрочно стимулиране на служители чрез акции на Дружеството от 2021 г. и одитирания консолидиран Годишен финансов отчет на Дружеството за 2023 г., приет от ОСА на 19.06.2024 г., на 16.07.2024 г. УС извършва оценка на изпълнението на критериите за представяне на Групата за тригодишния период на проследяване, приключил на 31.12.2023 г., и определя броя акции от капитала на Дружеството, които следва да бъдат прехвърлени на всеки служител със запазено право на участие. Общият брой на акциите, подлежащи на прехвърляне съгласно горепосоченото и след приспадане на данъци и осигуровки, е 15,899 бр.

На 23.07.2024 г. НС приема решение за свикване на извънредно ОСА на 18.09.2024 г. с дневен ред по същество:

- Избор на регистриран одитор за извършване на независим финансов одит за 2024 г.;
- Увеличаване на възнаграждението и определяне на размера на гаранцията за управление на част от членовете на Надзорния съвет.

Поканата за събранието ще бъде публикувана по предвидения от закона ред след обявяването ѝ в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ към Агенцията по вписванията.

30.07.2024 г.
гр. София

Иван Житиянов,
ТЕЛЕЛИНК БИЗНЕС СЪРВИСИС ГРУП АД