

МОТИВИРАН ДОКЛАД

ОТ СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА „ТЕЛЕМАТИК ИНТЕРАКТИВ БЪЛГАРИЯ“ АД ЗА ЦЕЛЕСЪОБРАЗНОСТТА И УСЛОВИЯТА НА СДЕЛКИ ПО ЧЛ 114, АЛ. 1 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНОТО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА (ЗППЦК)

Настоящият доклад е изготвен и приет от Съвета на директорите на „Телематик Интерактив България“ АД с ЕИК 206568976 („Дружеството“ или „ТИБ АД“), на заседание, проведено на 28.10.2024 г., съгласно изискванията на чл. 114а от ЗППЦК и чл. 33 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 (Наредба № 2). Докладът е част от материалите по дневния ред на извънредното Общо събрание на акционерите на ТИБ АД, което ще се проведе на 06.12.2024 г. от 11:00 ч., в „Гранд Хотел Милениум София“ с адрес: гр. София, бул. „Витоша“ № 89В, в „Black & White Club“, а при липса на кворум поне 14 дни по-късно на същото място и в същия час.

Съгласно чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК, чиито разпоредби са приложими за Дружеството, за извършване на определени сделки от управителните органи на ТИБ АД е необходимо предварително изрично овластяване от Общото събрание на акционерите (наричано по-долу „Общо събрание на акционерите“ или за краткост „ОСА“).

Към настоящия момент Съветът на директорите („СД“) на „Телематик Интерактив България“ АД планира извършването на сделки, за които е необходимо овластяване от Общото събрание на акционерите съгласно чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК, както следва:

- I. Сделки за покупко-продажба на акции от капитала на ТИБ АД;
- II. Договор за заем между ТИБ АД (заемодател) и „САУТ КЕЙП ИНВЕСТМЪНТС ЛИМИТЕД“ (SOUTH CAPE INVESTMENTS LIMITED) - дружество, регистрирано в Кения (заемател);
- III. Анекс към Договор за счетоводно обслужване между ТИБ АД (възложител) и „P.C. КОНСУЛТ“ АД с ЕИК 121340854 (изпълнител).

Във връзка с горното, преди ОСА да вземе решение относно посочените сделки, СД представя пред акционерите информация за всяка от тях в отделни раздели (от Раздел I до Раздел III).

В съответствие с регламентираната забрана в чл. 114а, ал. 2 от ЗППЦК Десислава Пеева Панова, в качеството си на член на Съвета на директорите на публичното дружество, който е заинтересовано лице, не е участвала при изготвянето на Раздел III.

РАЗДЕЛ I
СДЕЛКИ ЗА ПОКУПКО-ПРОДАЖБА НА АКЦИИ ОТ КАПИТАЛА
НА ТИБ АД

I. Описание на предложената сделка:

1. Предмет:

Предлага се Общото събрание на акционерите на „Телематик Интерактив България“ АД да овласти СД и законните представители на Дружеството да сключват сделки и подават нареждания за покупко-продажба на акции от капитала на ТИБ АД при реда и условията, посочени в т. 3 по-долу.

2. Страни:

Страна е „Телематик Интерактив България“ АД с ЕИК 206568976, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Илинден“, ул. „Кукуш“ № 7.

При извършване на сделките на регулиран пазар насрещна страна може да бъде всяко лице, което притежава акции от капитала на ТИБ АД. На основание чл. 114а, ал. 7, изр. второ от ЗППЦК, не се посочват конкретни насрещни страни, доколкото поради естеството на сделките същите не са известни към настоящия момент. С оглед капиталовата структура на Дружеството, разумно може да се очаква насрещна страна (продаващ акционер) да бъде заинтересовано лице.

3. Условия и други съществени елементи, необходими, за да е пълна информацията и да не е подвеждаща:

На 11.03.2024 г. Общо събрание на акционерите прие решение за обратно изкупуване на до 3 (три) на сто от акциите на „Телематик Интерактив България“ АД с право на глас, търгувани на регулирания пазар, за всяка една календарна година, включена в срока за обратно изкупуване, но не повече от 7,41 (седем цяло и четиридесет и едно) на сто от капитала на Дружеството за целия период на обратното изкупуване. ОСА определи 15 лв. (петнадесет лева) за минимална цена за акция и 20 лв. (двадесет лева) за максимална цена за акция.

Съгласно решението на ОСА, Програмата за обратно изкупуване се извършва с цел намаляване на капитала на ТИБ АД. Към датата на приемане на решението на ОСА, до ръководството на Дружеството е заявено намерение от мажоритарния акционер „Елдорадо Корпорейшън“ АД да не участва в процедурата по обратно изкупуване на акции.

Във връзка с горното, на 19.03.2024 г. до регулаторния орган и обществеността е публикувано уведомление, с което е оповестено стартирането на процедурата по обратно изкупуване, като максималният брой акции, които могат да бъдат изкупени в рамките на целия срок на обратно изкупуване, е до 960 018 (деветстотин и шестдесет хиляди и осемнадесет) броя акции.

В допълнение, на проведеното на 13.09.2024 г. ОСА на „Телематик Интерактив България“ АД е приета Програма за стимулиране на служителите на ТИБ АД, дъщерните му дружества и свързани дружества с акции от капитала на Дружеството. Програмата има за цел привличане, задържане и развитие на служители, като акциите се осигуряват чрез прехвърляне на собствени на съответното дружество от групата на „Телематик Интеркатив България“ АД акции, покупка на акции (включително обратно изкупуване) или издаване на нови акции от Дружеството чрез увеличаване на капитала за целите на изпълнение на програмата за стимулиране.

В тази връзка акционерите приеха решение за промяна на параметрите на обратно изкупуване, като одобриха, че акциите, изкупени в рамките на програмата за обратно изкупуване, могат да се

използват и за предоставяне на опции за акции или друго предоставяне на акции на служителите на ТИБ АД, дъщерните му дружества и свързани дружества съгласно приетата от ОСА на „Телематик Интерактив България“ АД програма за стимулиране на служителите.

Във връзка с горното, в дневния ред на предстоящото Общо събрание на акционерите, предвидено да се проведе на 06.12.2024 г., е включена точка за промяна на параметрите на обратно изкупуване, при отчитане на възможността всички акционери да вземат участие в тази процедура (включително мажоритарният акционер). С оглед увеличаването на цената, на която се търгуват акциите на Дружеството, на акционерите се предлага следната промяна и в минималната и максималната цена на обратно изкупуване: минимална цена за една акция – 17,50 лв. (седемнадесет лева и петдесет стотинки), максимална цена за една акция – 25,00 лв. (двадесет и пет лева).

В случай, че ОСА на „Телематик Интерактив България“ АД приеме решения по т. 3 и т. 4 от дневния ред, ще бъдат сключени сделки/подавани нареждания със следните параметри:

- Предмет: до 934 855 (деветстотин тридесет и четири хиляди осемстотин петдесет и пет) бр. обикновени, поименни, безналични акции с право на глас от капитала на ТИБ АД¹;
- Прогнозна минимална стойност: 16 359 962,50 лв.² (шестнадесет милиона триста петдесет и девет хиляди деветстотин шестдесет и два лева и петдесет стотинки);
- Прогнозна максимална стойност: 23 371 375 лв.³ (двадесет и три милиона триста седемдесет и една хиляди триста седемдесет и пет);
- Срок: сделките ще се сключват в рамките на определения срок за обрано изкупуване.

Общото събрание на акционерите следва да овласти СД и лицата, които управляват и представляват Дружеството, по своя преценка, като се ръководят от най-добрия интерес на ТИБ АД, да предприемат всички правни и фактически действия, необходими във връзка с изпълнението на предложените сделки и подаването на нарежданията, в рамките на горепосочените параметри и в съответствие с приложимото законодателство, като конкретизират посочените по-горе условия (доколкото естеството на отношенията не позволяват предварителното им конкретизиране), както и да определят всички останали условия и параметри на сделката/сделките, сроковете и условията за това, доколкото същите не изискват отделно одобрение от ОСА.

4. Лица, в чиято полза се сключват сделките:

Сделките ще бъдат сключени в интерес и на двете страни.

5. Стойност:

Съгласно чл. 114, ал. 5 от ЗППЦК, когато предмет на сделки по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК са ценни книжа, допуснати до търговия на регулиран пазар, те се оценяват по текуща пазарна цена в случай на придобивни сделки. В конкретния случай, доколкото насрещните страни не са известни и е възможно участието на заинтересовани лица, е изготвена оценка № IND2401070, част от Доклад за определяне на пазарна стойност от 28.10.2024 г., изготвен от „КОНСУЛТАНТСКА КЪЩА АМРИТА“ ООД, независим оценител по смисъла на чл. 5 от Закона за независимите оценители. Съгласно

¹ Посоченият брой е изчислен при отчитане на обстоятелството, че към 28.10.2024 г. Дружеството притежава общо 25 163 бр. собствени акции (съгласно книга на акционерите към тази дата), а максималният размер собствени акции, които подлежат на изкупуване в рамките на програмата, е 960 018 бр. акции.

² Посочената стойност е изчислена съгласно заложената минимална цена на акция при обратно изкупуване (17,50 лв.).

³ Посочената стойност е изчислена съгласно заложената максимална цена на акция при обратно изкупуване (25,00 лв.).

посочената оценка по данни от <https://www.infostock.bg/infostock/control/graphics/TIB> към 28.10.2024 г. текущата пазарната цена (борсовата цена) на акция е 18,50 лв.

За целите на изчисляване на праговете по т. III по-долу е взета предвид максималната цена на акция, съгласно проекта на решение по точка трета от дневния ред на предстоящото Общо събрание на акционерите, а именно 25,00 лв. на акция.

II. Участие на заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК:

Към настоящия момент не са известни насрещните страни по сделките. Въпреки това, доколкото такива могат да бъдат акционери на „Телематик Интерактив България“ АД, разумно може да се очаква продаващ акционер да бъде заинтересовано лице⁴. Сделките могат да се извършват на регулиран пазар и доколкото не е посочена конкретна насрещна страна, на основание чл. 114а, ал. 7 от ЗППЦК, се прилага прагът като за сделка със заинтересовани лица по чл. 114, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, а именно 2 на сто от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК.

III. Преценка на условията по чл. 114, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК:

Условията по чл. 114, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК се преценяват, когато в резултат на сделката Дружеството придобива активи на обща стойност над една трета от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК, респ. 2 на сто от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК, когато в сделките участват заинтересовани лица.

На основание чл. 114а, ал. 7 от ЗППЦК за предложената сделка следва да се прилага прагът по чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК, доколкото ТИБ АД ще сключи сделка, по силата на която ще придобива активи (акции), като не е посочена конкретна насрещна страна.

Във връзка с горното, изчислението на релевантния праг се базира на сравнение между стойността на активите на Дружеството съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на ТИБ АД, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК, а именно - одитирания Годишен финансов отчет към 31.12.2023 г. и последно изготвения междинен финансов отчет към 30.09.2024 г., които са разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК - информация е представена по-долу:

Отчети	Стойност на активите по счетоводен баланс (в лв.)	Праг по чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК (в лв.)	Прогнозна максимална стойност на сделките (в лв.)
Одитиран годишен финансов отчет към 31.12.2023 г.	73 916 000	1 478 320	23 371 375

⁴ „Елдорадо Корпорейшън“ АД е акционер, който притежава повече от 25 % от капитала на „Телематик Интерактив България“ АД, с оглед което би имал качеството на заинтересовано лице по смисъла на чл. 114, ал. 7, т. 2 от ЗППЦК, ако е насрещна страна по предложените сделки. Членовете на СД на ТИБ АД също биха били заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК, ако са продаващи акционери.

Междинен счетоводен баланс към 30.09.2024 г.	67 329 000	1 346 580	23 371 375
--	------------	------------------	-------------------

Видно от горното, стойността на активите на Дружеството съгласно последния одитиран счетоводен баланс към 31.12.2023 г. е 73 916 000 лв. (седемдесет и три милиона деветстотин и шестнадесет хиляди лева), а съгласно последния изготвен междинен счетоводен баланс към 30.09.2024 г. е 67 329 000 лв. (шестдесет и седем милиона триста двадесет и девет хиляди лева).

Следователно, стойността на предложените сделки следва да се определя съобразно по-ниската стойност на активите, а именно 67 329 000 лв. (шестдесет и седем милиона триста двадесет и девет хиляди лева). Две на сто от тази стойност възлиза на 1 346 580 лв. (един милион триста четиридесет и шест хиляди петстотин и осемдесет лева), с оглед на което преди сключване на сделките е необходимо изрично овластително решение от ОСА.

Горното обуславя необходимост от овластяване на СД на ТИБ АД за сключване на разглежданите сделки от ОСА.

IV. Икономическа изгода на „Телематик Интерактив България“ АД:

Изкупуването на собствени акции ще се извършва съгласно целите, одобрени с решения на Общото събрание на акционерите от 11.03.2024 г. и 13.09.2024 г., както и съобразно приетата на 13.09.2024 г. от акционерите Програма за стимулиране на служителите на ТИБ АД и свързаните дружества с акции от капитала на „Телематик Интерактив България“ АД.

Във връзка с горното, придобиването на собствени акции от акционерите ще допринесе за постигане на целите на Дружеството за създаване на работна среда, която да насърчава и развива уменията на служителите и да им осигури възможност за израстване. По този начин се цели повишаване на ангажираността на лицата, а оттам и на успеха и доброто представяне на публичното дружество.

РАЗДЕЛ II

ДОГОВОР ЗА ЗАЕМ МЕЖДУ ТИБ АД (ЗАЕМОДАТЕЛ) И „САУТ КЕЙП ИНВЕСТМЪНТС ЛИМИТЕД“ (SOUTH CAPE INVESTMENTS LIMITED) - ДРУЖЕСТВО, РЕГИСТРИРАНО В КЕНИЯ (ЗАЕМАТЕЛ)**I. Описание на предложената сделка:****1. Предмет:**

Предлага се Общото събрание на акционерите на „Телематик Интерактив България“ АД да овласти Съвета на директорите и законните представители на Дружеството да сключат договор за заем, по силата на който за ТИБ АД ще възникнат вземания към „САУТ КЕЙП ИНВЕСТМЪНТС ЛИМИТЕД“ (SOUTH CAPE INVESTMENTS LIMITED), при реда и условията, посочени в т. 3 по-долу.

2. Страни:

Заемател: „САУТ КЕЙП ИНВЕСТМЪНТС ЛИМИТЕД“ (SOUTH CAPE INVESTMENTS LIMITED) - дружество, регистрирано в Кения с № C.91119, със седалище и адрес на управление: P.O. BOX 12505 G.P.O NAIROBI, UNURU HIGHWAY, BUILDING: LR.209/ 9514, GRAND REGENCY, HOTEL.

Заемодател: „Телематик Интерактив България“ АД с ЕИК 206568976, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Илинден“, ул. „Кукуш“ № 7.

3. Условия на сделката и други съществени елементи, необходими, за да е пълна информацията и да не е подвеждаща:

В случай, че ОСА на ТИБ АД овласти СД да сключи предлаганата сделка, ще бъде сключен договор за заем при следните параметри:

- Предмет: предоставяне на заем;
- Срок на договора: 5 години, считано от датата на последното усвояване;
- Начин на отпускане на заема: заемът се отпуска на части до 31.12.2025 г. (дата на последно усвояване);
- Размер на главницата: USD 300 000 (триста хиляди щатски долара) или 542 382 лв. (петстотин четиридесет и две хиляди триста осемдесет и два лева), което представлява равностойност в лв. при валутен курс на БНБ щатски долари в лв.: 1,80794⁵;
- Размер на лихвата: 5,50 % годишна лихва;
- Стойност на сделката: USD 382 500 (триста осемдесет и две хиляди и петстотин щатски долара) или 691 537,05 лв. (шестстотин деветдесет и една хиляди петстотин тридесет и седем лева и пет стотинки), което представлява равностойността в лв. при валутен курс на БНБ щатски долари в лв.: 1,80794 (включваща и размера на максимално дължимата лихва).

4. Стойност:

Стойността на сделката, в която е включен и размерът на максимално дължимата лихва, ще възлезе на USD 382 500 (триста осемдесет и две хиляди и петстотин щатски долара) или 691 537,05 лв. (шестстотин деветдесет и една хиляди петстотин тридесет и седем лева и пет стотинки), което представлява равностойността в лв. при валутен курс на БНБ щатски долари в лв.: 1,80794.

5. Лица, в чиято полза се сключва сделката:

Предложената сделка се сключва в интерес и на двете страни.

⁵ Съгласно данни на БНБ към 28.10.2024 г.

II. Участие на заинтересовани лица в сделката по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК:

В предложената сделка участват заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, доколкото лица, които пряко или непряко притежават най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на Дружеството, притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание на юридическо лице, което е насрещна страна (чл. 114, ал. 7, т. 2 от ЗППЦК), както следва:

По отношение на публичното дружество:

Мило Стратиев Борисов притежава непряко повече от 25 % от капитала на „Телематик Интерактив България“ АД, доколкото: притежава пряко 51 % от капитала на „Р.С. Консулт“ АД, което дружество притежава 90 % от капитала на „Елдорадо Корпорейшън“ АД, което дружество притежава 92,44 % от капитала на ТИБ АД.

„Елдорадо Корпорейшън“ АД притежава пряко повече от 25 % от капитала на „Телематик Интерактив България“ АД.

По отношение на насрещната страна:

Мило Стратиев Борисов притежава непряко повече от 25 % от капитала на „САУТ КЕЙП ИНВЕСТМЪНТС ЛИМИТЕД“, доколкото: притежава пряко 36,31 % от капитала на ADVANCED INNOVATION LIMITED (дружество, регистрирано в Кения с № С.120064), което дружество притежава 99 % от капитала на „САУТ КЕЙП ИНВЕСТМЪНТС ЛИМИТЕД“; притежава пряко 51 % от капитала на „Р.С. КОНСУЛТ“ АД, което дружество притежава 90 % от капитала на „Елдорадо Корпорейшън“ АД, което дружество притежава 25,51 % от капитала на ADVANCED INNOVATION LIMITED (дружество, регистрирано в Кения с № С.120064), което дружество притежава 99 % от капитала на „САУТ КЕЙП ИНВЕСТМЪНТС ЛИМИТЕД“.

„Елдорадо Корпорейшън“ АД притежава непряко повече от 25 % от капитала на „САУТ КЕЙП ИНВЕСТМЪНТС ЛИМИТЕД“.

На основание чл. 114, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК заинтересовано лице по сделката е и „САУТ КЕЙП ИНВЕСТМЪНТС ЛИМИТЕД“ (насрещната страна по сделката), тъй като е свързано лице със заинтересованото лице Мило Стратиев Борисов, който упражнява контрол върху него, доколкото упражнява решаващо влияние върху вземането на решения във връзка с дейността на юридическото лице – Мило Борисов е мажоритарен акционер в дружеството, което притежава 99 % от капитала на насрещната страна по сделката (§ 1, т. 13, б. „а“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК във връзка с § 1, т. 14, б. „а“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК).

На основание чл. 114а, ал.5 от ЗППЦК, при вземане на решение за сключване на настоящата сделка заинтересованите лица не могат да упражняват правото си на глас.

В сделката не участват заинтересовани членове на управителния орган на публичното дружество.

III. Преценка на условията по чл. 114, ал. 1, т. 3 от ЗППЦК:

Условията по чл. 114, ал. 1, т. 3 от ЗППЦК се преценяват, когато в резултат на сделката възникват вземания на Дружеството към едно лице или към свързани лица на обща стойност над една трета от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на ТИБ АД, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК, респ. над 50 % от 2 на сто от по-ниската стойност на активите, съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на Дружеството, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК, когато вземанията възникват към заинтересовани лица.

В предложената сделка следва да се прилага прагът от 50 % от 2 на сто от по-ниската стойност на активите, доколкото за „Телематик Интерактив България“ АД ще възникнат вземания към заинтересовано лице.

Във връзка с горното, изчислението на релевантния праг се базира на сравнение между стойността на активите на Дружеството, съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на ТИБ АД, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК, а именно - одитирания Годишен финансов отчет към 31.12.2023 г. и последно изготвения междинен финансов отчет към 30.09.2024 г., които са разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК - информация е представена по-долу:

Отчети	Стойност на активите по счетоводен баланс (в лв.)	Праг по чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК (в лв.)	50 % от прага по 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК (в лв.)	Стойност на сделката (в лв.)
Одитиран годишен финансов отчет към 31.12.2023 г.	73 916 000	1 478 320	739 160	691 537,05
Междинен счетоводен баланс към 30.09.2024 г.	67 329 000	1 346 580	673 290	691 537,05

Видно от горното, стойността на активите на Дружеството съгласно последния одитиран счетоводен баланс към 31.12.2023 г. е 73 916 000 лв. (седемдесет и три милиона деветстотин и шестнадесет хиляди лева), а съгласно последния изготвен междинен счетоводен баланс към 30.09.2024 г. е 67 329 000 лв. (шестдесет и седем милиона триста двадесет и девет хиляди лева).

Следователно, стойността на предложените сделки следва да се определя съобразно по-ниската стойност на активите, а именно 67 329 000 лв. (шестдесет и седем милиона триста двадесет и девет хиляди лева). Две на сто от тази стойност възлиза на 1 346 580 лв. (един милион триста четиридесет и шест хиляди петстотин и осемдесет лева), респ. 50 % от тази стойност са 673 290 лв. (шестстотин седемдесет и три хиляди двеста и деветдесет лева), с оглед на което е необходимо изрично овластително решение от страна на Общото събрание на акционерите.

Видно от горното, с предложената сделка се преминават 50 % от праговете, посочени в чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК, което обуславя необходимост съгласно чл. 114, ал. 1, т. 3 от ЗППЦК от овластяване от ОСА СД на ТИБ АД да сключи разглежданата сделка.

IV. Икономическа изгода на „Телематик Интерактив България“ АД:

Целта на предложения заем е да се развива дейността на групата в Кения. Предвид специфичните изисквания на местните регулации (лиценз за онлайн операции могат да получат единствено оператори на наземни игрални зали), дейността се извършва от местното дружество „САУТ КЕЙП ИНВЕСТМЪНТС ЛИМИТЕД“ (в което „Елдорадо Корпорейшън“ АД има непряко участие), притежаващо лиценз за извършване на онлайн хазартна дейност в Кения. Същото дружество е получило от дъщерното на ТИБ АД дружество - „СиТи Интерактив“ ЕООД, неизключителни права върху хазартни игри, включени в игрален софтуер, и игрална платформа LEOPARD OGP (online gaming platform) въз основа на сключен между страните лицензионен договор. Публичното дружество планира по-активно развитие на този пазар, а към момента „САУТ КЕЙП ИНВЕСТМЪНТС

ЛИМИТЕД“ се нуждае от средства, с които ТИБ АД разполага. Посочената сделка ще допринесе за развитието на дейността на публичното дружество и на групата като цяло.

В допълнение, в резултат на сделката „Телематик Интерактив България“ АД ще получи приход от уговорената възнаградителна лихва.

РАЗДЕЛ III

АНЕКС КЪМ ДОГОВОР ЗА СЧЕТОВОДНО ОБСЛУЖВАНЕ МЕЖДУ ТИБ АД (ВЪЗЛОЖИТЕЛ) И „Р.С. КОНСУЛТ“ АД С ЕИК 121340854 (ИЗПЪЛНИТЕЛ)

I. Описание на предложената сделка:**1. Предмет:**

Предлага се Общото събрание на акционерите на „Телематик Интерактив България“ АД да овласти Съвета на директорите и лицата, които представляват Дружеството, за сключването на Анекс към Договор за счетоводно обслужване с „Р.С. КОНСУЛТ“ АД (изпълнител), сключен между страните на 01.12.2022 г. за срок от 5 години, след одобрение от ОСА на ТИБ АД, проведено на 30.11.2022 г.

С оглед пазарните условия и нарастването на обема на работа е необходимо увеличаване на месечното възнаграждение по Договора за счетоводно обслужване от 4 000 лв. (четири хиляди лева) без ДДС на 7 000 лв. (седем хиляди лева) без ДДС за оставащия срок на договора съгласно посоченото в т. 3 по-долу.

2. Страни:

Изпълнител: „Р.С. КОНСУЛТ“ АД с ЕИК 121340854, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Кукуш“ № 7.

Възложител: „Телематик Интерактив България“ АД с ЕИК 206568976, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Кукуш“ № 7.

3. Условия на сделката и други съществени елементи, необходими, за да е пълна информацията и да не е подвеждаща:

В случай, че ОСА на ТИБ АД приеме решение по т. 6 от дневния ред, ще бъде сключен Анекс към Договор за счетоводно обслужване, сключен на 01.12.2022 г. за 5 години. Параметрите на анекса са, както следва:

- Месечното възнаграждение се променя на: 7 000 лв. (седем хиляди лева) без ДДС или 8 400 (осем хиляди и четиристотин лева) с ДДС;
- Промяната във възнаграждението влиза в сила от 01.12.2024 г.;
- Всички останали параметри по Договора остават непроменени;
- Стойност: 302 400 лв. (триста и две хиляди и четиристотин лева) с ДДС;
- Анексът се подписва в полза на двете страни.

Съветът на директорите на ТИБ АД следва да бъде овластен да предприеме всички правни и фактически действия, необходими във връзка със сключване на посочената сделка.

4. Стойност:

Уговореното месечно възнаграждение е в размер на 7 000 лв. (седем хиляди лева) без ДДС или 8 400 (осем хиляди и четиристотин лева) с ДДС, като изменението ще влезе в сила от 01.12.2024 г. Срокът на договора е до 01.12.2027 г., следователно стойността на сделката е 252 000 лв. (двеста петдесет и две хиляди лева) без ДДС или 302 400 лв. (триста и две хиляди и четиристотин лева) с ДДС.

5. Лица, в чиято полза се сключва сделката:

Предложената сделка се сключва в интерес и на двете страни.

II. Участие на заинтересовани лица в сделката по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК:

В предложената сделка участват заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, доколкото член на управителния орган на публичното дружество е законен представител (изпълнителен директор) на насрещната страна по сделката (чл. 114, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК). В тази връзка Десислава Пеева Панова е заинтересовано лице, доколкото е член на Съвета на директорите на „Телематик Интерактив България“ АД и законен представител на „Р.С. КОНСУЛТ“ АД.

Във връзка със забраната на чл. 114а, ал. 2 от ЗППЦК – Десислава Пеева Панова не е участвала в изготвянето на този Раздел от настоящия доклад.

В допълнение, участват заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, доколкото лица, които пряко или непряко притежават най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на Дружеството, притежават притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание на юридическо лице, което е насрещна страна (чл. 114, ал. 7, т. 2 от ЗППЦК), както следва:

По отношение на публичното дружество:

Мило Стратиев Борисов притежава непряко повече от 25 % от капитала на „Телематик Интерактив България“ АД, доколкото: притежава пряко 51 % от капитала на „Р.С. Консулт“ АД, което дружество притежава 90 % от капитала на „Елдорадо Корпорейшън“ АД, което дружество притежава 92,44 % от капитала на „Телематик Интерактив България“ АД.

Росина Стратиева Борисова притежава непряко повече от 25 % от капитала на „Телематик Интерактив България“ АД, доколкото: притежава пряко 49 % от капитала на „Р.С. Консулт“ АД, което дружество притежава 90 % от капитала на „Елдорадо Корпорейшън“ АД, което дружество притежава 92,44 % от капитала на „Телематик Интерактив България“ АД.

По отношение на насрещната страна:

Мило Стратиев Борисов притежава пряко 51 % от капитала на „Р.С. Консулт“ АД.

Росина Стратиева Борисова притежава пряко 49 % от капитала на „Р.С. Консулт“ АД.

Заинтересовано лице е и „Р.С. КОНСУЛТ“ АД, доколкото притежава непряко повече от 25 % от капитала на публичното дружество и в същото време е страна по сделката (чл. 114, ал. 7, т. 1 от ЗППЦК).

На основание чл. 114а, ал. 5 от ЗППЦК, при вземане на решение за сключване на настоящата сделка заинтересованите лица не могат да упражняват правото си на глас.

III. Преценка на условията по чл. 114, ал. 1, т. 2 от ЗППЦК:

Условията по чл. 114, ал. 1, т. 2 от ЗППЦК се преценяват, когато в резултат на сделката възникват задължения за Дружеството към едно лице или към свързани лица на обща стойност над една трета от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на ТИБ АД, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК, респ. 2 на сто от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на Дружеството, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично

по реда на чл. 100т от ЗППЦК, когато задълженията възникват към заинтересовани лица или в полза на заинтересовани лица.

В предложената сделка следва да се прилага прагът по чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК, тоест 2 на сто от по-ниската стойност на активите, доколкото за „Телематик Интерактив България“ АД ще възникнат задължения към заинтересовано лице.

Във връзка с горното, изчислението на релевантния праг се базира на сравнение между стойността на активите на Дружеството съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на ТИБ АД, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК, а именно - одитирания Годишен финансов отчет към 31.12.2023 г. и последно изготвения междинен финансов отчет към 30.09.2024 г., които са разкрити публично по реда на чл. 100т от ЗППЦК - информацията е представена по-долу:

Отчети	Стойност на активите по счетоводен баланс (в лв.)	Праг по чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК	Стойност на сделката (в лв.)	Стойност по чл. 114, ал. 6 от ЗППЦК (в лв.)
Одитиран годишен финансов отчет към 31.12.2023 г.	73 916 000	1 478 320	302 400	1 645 800
Междинен счетоводен баланс към 30.09.2024 г.	67 329 000	1 346 580	302 400	1 645 800

Видно от горното, стойността на активите на Дружеството съгласно последния одитиран счетоводен баланс към 31.12.2023 г. е 73 916 000 лв. (седемдесет и три милиона деветстотин и шестнадесет хиляди лева), а съгласно последния изготвен междинен счетоводен баланс към 30.09.2024 г. е 67 329 000 лв. (шестдесет и седем милиона триста двадесет и девет хиляди лева).

Следователно, стойността на предложената сделка следва да се определя съобразно по-ниската стойност на активите, а именно 67 329 000 лв. (шестдесет и седем милиона триста двадесет и девет хиляди лева). Две на сто от тази стойност възлиза на 1 346 580 лв. (един милион триста четиридесет и шест хиляди петстотин и осемдесет лева), с оглед на което преди сключване на сделка с участие на заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК над тази сума, е необходимо изрично овластително решение от страна на Общото събрание на акционерите.

Сделката сама по себе си не попада в кръга на стойностите, посочени в чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК. Независимо от горното, съгласно чл. 114, ал. 6 от ЗППЦК, при преценка на разглежданата сделка и в съвкупност с нея следва да се вземат предвид сделки, в резултат на които възникват задължения за Дружеството към същото лице или към свързани с него лица, всяка една от които е под праговете по чл. 114, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК, но в съвкупност водят до имуществена промяна, надвишаваща тези прагове, когато са извършени в период три календарни години, както следва:

- i. Договор за дарение между Фондация „Спорт в България“ (дарен) и „Телематик Интерактив България“ АД (дарител)

Договор за дарение между Фондация „Спорт в България“ с ЕИК 207061125 (дарен) и „Телематик Интерактив България“ АД (дарител) от 29.09.2023 г., по силата на който се предоставя сума от 98 400 лв. (деветдесет и осем хиляди и четиристотин лева) като целево дарение за развитието и достойното представяне на българските надежди в шахмата. Дарението е извършено в полза на

фондацията. Информация за сделката е разкрита до регулаторния орган и обществеността на 29.09.2023 г.

Фондация „Спорт в България“ е свързано лице с „Р.С. КОНСУЛТ“ АД, доколкото Мило Стратиев Борисов и Росина Стратиева Борисова са акционери в „Р.С. КОНСУЛТ“ АД, които притежават съответно 51 % и 49 % от капитала на дружеството, и в същото време са двамата учредители на Фондация „Спорт в България“, които контролират фондацията и имат право да избират членовете на нейния управителен съвет. Следователно Фондация „Спорт в България“ и „Р.С. КОНСУЛТ“ АД са свързани лица, доколкото се контролират от едни и същи лица (§ 1, т. 13, б. „б“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК във връзка с § 1, т. 14, б. „а“ и „б“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК).

- ii. Договор за реклама между „М.Б.С. ТРЕЙД“ АД (изпълнител) и „Телематик Интерактив България“ АД (възложител)

На 15.11.2023 г. между „М.Б.С. ТРЕЙД“ АД, с ЕИК 121334627 (изпълнител) и „Телематик Интерактив България“ АД (възложител) е сключен договор за рекламни услуги, по силата на който възложителят дължи възнаграждение в общ размер 300 000 лв. (триста хиляди лева) с включен ДДС. Сделката е сключена в интерес на двете страни. Информация за сделката е разкрита до регулаторния орган и обществеността на 15.11.2023 г.

„М.Б.С. ТРЕЙД“ АД е свързано лице с „Р.С. КОНСУЛТ“ АД, доколкото „Р.С. КОНСУЛТ“ АД притежава пряко 99,5 % от капитала на „М.Б.С. ТРЕЙД“ АД и го контролира (§ 1, т. 13, б. „а“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК във връзка с § 1, т. 14, б. „а“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК).

- iii. Договор за дарение между Фондация „Отговорна игра“ (дарен) и „Телематик Интерактив България“ АД (дарител)

Договор за дарение между Фондация „Отговорна игра“ с ЕИК 176824559 (дарен) и „Телематик Интерактив България“ АД (дарител) от 01.12.2023 г., по силата на който се предоставя сума в общ размер на 15 000 лв. (петнадесет хиляди лева) като целево дарение за предпазване на младите хора от хазарт, превенция и съдействие за лечение на хазартна зависимост и провеждане на отговорна реклама и маркетинг в сферата на хазарта. Дарението е извършено в полза на фондацията. Информация за сделката е разкрита до регулаторния орган и обществеността на 01.12.2023 г.

Фондация „Отговорна игра“ е свързано лице с „Р.С. КОНСУЛТ“ АД, доколкото Мило Стратиев Борисов и Росина Стратиева Борисова са акционери в „Р.С. КОНСУЛТ“ АД, които притежават съответно 51 % и 49 % от капитала на дружеството, и в същото време са двамата учредители на Фондация „Отговорна игра“, които контролират фондацията и имат право да избират членовете на нейния управителен съвет на. Следователно Фондация „Отговорна игра“ и „Р.С. КОНСУЛТ“ АД са свързани лица, доколкото се контролират от едни и същи лица (§ 1, т. 13, б. „б“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК във връзка с § 1, т. 14, б. „а“ и „б“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК).

- iv. Договор за дарение между Фондация „Спорт в България“ (дарен) и „Телематик Интерактив България“ АД (дарител)

Договор за дарение между Фондация „Спорт в България“ с ЕИК 207061125 (дарен) и „Телематик Интерактив България“ АД (дарител) от 12.02.2024 г., по силата на който се предоставя сума от 400 000 лв. (четиристотин хиляди лева) като целево дарение за подпомагане развитието на спортни клубове, индивидуални спортисти и масовия спорт в България през 2024 г. Дарението е извършено в полза на фондацията. Информация за сделката е разкрита до регулаторния орган и обществеността на 12.02.2024 г.

Фондация „Спорт в България“ е свързано лице с „Р.С. КОНСУЛТ“ АД, доколкото Мило Стратиев Борисов и Росина Стратиева Борисова са акционери в „Р.С. КОНСУЛТ“ АД, които притежават съответно 51 % и 49 % от капитала на дружеството, и в същото време са двамата учредители на Фондация „Спорт в България“, които контролират фондацията и имат право да избират членовете на нейния управителен съвет. Следователно Фондация „Спорт в България“ и „Р.С. КОНСУЛТ“ АД са свързани лица, доколкото се контролират от едни и същи лица (§ 1, т. 13, б. „б“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК във връзка с § 1, т. 14, б. „а“ и „б“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК).

- v. Договор за реклама между „М.Б.С. ТРЕЙД“ АД (изпълнител) и „Телематик Интерактив България“ АД (възложител) и анекс към него

На 28.02.2024 г. между „М.Б.С. ТРЕЙД“ АД с ЕИК 121334627 (изпълнител) и „Телематик Интерактив България“ АД (възложител) е сключен договор за рекламни услуги, по силата на който възложителят дължи възнаграждение в общ размер 300 000 лв. (триста хиляди лева) с включен ДДС. Сделката е сключена в интерес на двете страни. Информация за сделката е разкрита до регулаторния орган и обществеността на 28.02.2024 г.

На 21.05.2024 г. е подписан анекс към сключения договор, с който сумата е увеличена с 50 000 лв. (петдесет хиляди лева). Следователно общата стойност на договора е 350 000 лв. (триста и петдесет хиляди лева) с ДДС. Информация за сделката е разкрита до регулаторния орган и обществеността на 21.05.2024 г.

„М.Б.С. ТРЕЙД“ АД е свързано лице с „Р.С. КОНСУЛТ“ АД, доколкото „Р.С. КОНСУЛТ“ АД притежава пряко 99,5 % от капитала на „М.Б.С. ТРЕЙД“ АД и го контролира (§ 1, т. 13, б. „а“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК във връзка с § 1, т. 14, б. „а“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК).

- vi. Договор за услуги между „АЗ КОНСУЛТИНГ“ ООД (доставчик на услуги) и „Телематик Интерактив България“ АД (клиент)

На 24.10.2024 г. между „АЗ КОНСУЛТИНГ“ ООД с ЕИК 203249329 (доставчик на услуги) и „Телематик Интерактив България“ АД (клиент) е сключен договор за предоставяне на услуги, които дават възможност на крайните потребители на клиента да участват в социални игри, организирани от доставчика на неговата платформа. Месечното възнаграждение се формира в зависимост от привлечените клиенти, като се предвижда минимален (4 000 лв. с ДДС) и максимален размер (30 000 лв. с ДДС) на месечното възнаграждение. Прогнозна максимална стойност за целия срок на договора: 180 000 лв. (сто и осемдесет хиляди лева) с ДДС. Информация за сделката е разкрита до регулаторния орган и обществеността на 24.10.2024 г.

„АЗ КОНСУЛТИНГ“ ООД е свързано лице с „Р.С. КОНСУЛТ“ АД, доколкото „Р.С. КОНСУЛТ“ АД притежава 90 % от капитала на „Елдорадо Корпорейшън“ АД, което дружество притежава 75 % от капитала на „АЗ КОНСУЛТИНГ“ ООД, следователно „Р.С. КОНСУЛТ“ АД упражнява контрол върху „АЗ КОНСУЛТИНГ“ ООД (§ 1, т. 13, б. „а“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК във връзка с § 1, т. 14, б. „а“ от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК).

Следва да се има предвид, че общата стойност на посочените по-горе в точки от i до vi сделки, въз основа на които са възникнали задължения за „Телематик Интерактив България“ АД, е 1 343 400 лв. (един милион триста четиридесет и три хиляди и четиристотин лева). Доколкото сделките подлежат на кумуляция съгласно чл. 114, ал. 6 от ЗППЦК, заедно със сделката, предложена за одобрение от акционерите в настоящия Раздел, чиято стойност е 302 400 лв. с ДДС, **общата стойност ще възлезе на 1 645 800 лв.** (един милион шестстотин четиридесет и пет хиляди и осемстотин лева), с което ще се премине прагът по чл. 114, ал. 1, т. 2 от ЗППЦК във връзка с чл. 114, ал. 1, т. 1, б. „б“ от ЗППЦК. Следователно е налице необходимост от овластяване на Съвета на

директорите на Дружеството за сключване на разглежданата сделка от Общото събрание на акционерите.

IV. Икономическа изгода на „Телематик Интерактив България“ АД:

По силата на договора „Телематик Интерактив България“ АД получава цялостно счетоводно обслужване, включително, но не само, организиране на счетоводната отчетност на предприятието, изготвяне на периодични счетоводни отчети съгласно Закона за счетоводството, ЗППЦК и приложимите счетоводни стандарти, извършване на подбор и/или атестиране на служители, дейност по изготвяне на необходимата документация по управление на човешките ресурси, включително ТРЗ и безопасност на труда. Увеличаването на възнаграждението по сключения договор е обусловено от промяната в пазарните условия и увеличения обем работа, като по преценка на Съвета на директорите на ТИБ АД същото отговаря на пазарните условия в страната.

Заклучение:

Съветът на директорите счита, че сделките в настоящия Доклад са в интерес на Дружеството. Предлага се на акционерите да овластят СД и законните представители на „Телематик Интерактив България“ АД за сключването на предложените сделки при горепосочените условия.

С настоящото Съветът на директорите уведомява, че в случай, че на Общото събрание на акционерите присъства акционер, който е придобил качеството на заинтересовано лице по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, същият не може да упражнява правото си на глас по точката от дневния ред на основание чл. 114а, ал. 5 от ЗППЦК.

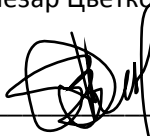
Приложение: Оценка № IND2401070 от 28.10.2024 г. на „Консултантска къща АМРИТА“ ООД.

Дата: 28.10.2024 г.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ:



Лъчезар Цветков Петров



Десислава Пеева Панова



Емил Александров Георгиев