

БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА ЗА
ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

30 септември 2022 година



BULGARIAN HOLDING COMPANY PLC.

Съдържание

| | Страница |
|--|-----------------|
| Консолидиран отчет за финансовото състояние | 2-3 |
| Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход | 4-5 |
| Консолидиран отчет за паричните потоци | 6 |
| Консолидиран отчет за промените в собствения капитал | 7-8 |
| Пояснителни бележки към публично уведомление на консолидирана основа за финансовото състояние | 9-40 |

Консолидиран отчет за финансовото състояние

| | Бележка | 30.09.2022 '000 лв | 31.12.2021 '000 лв |
|---|---------|-----------------------|-----------------------|
| Активи | | | |
| Дълготрайни (нетекущи) активи | | | |
| Имоти, машини и оборудване | 2.1 | 21 189 | 21 398 |
| Нематериални дълготрайни активи | 2.3 | 11 | 9 |
| Инвестиционни имоти | | 1 366 | 1 428 |
| Инвестиции в асоциирани предприятия | 2.2 | 11 360 | 11 419 |
| Дългосрочни финансови активи | 2.4 | 2 557 | 1 580 |
| | | 36 483 | 35 834 |
| Краткотрайни (текущи) активи | | | |
| Материални запаси | 2.6 | 439 | 390 |
| Финансови активи по справедлива стойност | 2.7 | 5 423 | 5 700 |
| Финансови активи по амортизирана стойност | 2.8 | 1 606 | 1 607 |
| Търговски вземания | | 587 | 305 |
| Вземания от свързани лица извън групата | 2.9 | 678 | 661 |
| Други вземания | 2.10 | 213 | 681 |
| Парични средства | 2.11 | 6 841 | 7 103 |
| | | 15 787 | 16 447 |
| Общо активи | | 52 270 | 52 281 |

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

| | Бележка | 30.09.2022 '000 лв | 31.12.2021 '000 лв |
|--|---------|-----------------------|-----------------------|
| СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | | |
| Собствен капитал | | | |
| Основен (акционерен) капитал | 2.13 | 6 584 | 6 584 |
| Премиен резерв | | 7 407 | 7 407 |
| Преоценъчен резерв | 2.13 | (662) | (571) |
| Други резерви | | 13 559 | 13 559 |
| Неразпределена печалба от минали години | | 10 918 | 11 221 |
| Резултат за периода | | 210 | (303) |
| Неконтролиращо участие | | 10 379 | 9 687 |
| Общо собствен капитал | | 48 395 | 47 584 |
| Пасиви | | | |
| Дългосрочни пасиви | | | |
| Пасиви по отсрочени данъци | 2.5 | 1 315 | 1 358 |
| Приходи за бъдещи периоди и финансираня | | 2 | 2 |
| Задължения по договор за лизинг | | 19 | 19 |
| | | 1 336 | 1 379 |
| Краткосрочни пасиви | | | |
| Задължения към свързани лица извън групата | 2.14 | 1 128 | 1 111 |
| Задължения към банка по получени заеми | | - | 528 |
| Търговски задължения | | 251 | 620 |
| Данъчни задължения | | 125 | 105 |
| Задължения към персонала и осигурителни институции | 2.15 | 575 | 435 |
| Други задължения | 2.16 | 460 | 519 |
| | | 2 539 | 3 318 |
| Общо пасиви | | 3 875 | 4 697 |
| Общо собствен капитал и пасиви | | 52 270 | 52 281 |

Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

| | Бележка | за деветте месеца на 2022 '000 лв | за деветте месеца на 2021 '000 лв |
|--|---------|--|--|
| Приходи от продажби | 2.17 | 10 739 | 7 812 |
| Други приходи | | 1 992 | 1 563 |
| Приходи от финансираня | | 858 | 667 |
| Разходи за материали | | (3 136) | (1 688) |
| Разходи за външни услуги | | (2 130) | (1 413) |
| Разходи за персонала | 2.15 | (6 245) | (5 278) |
| Разходи за амортизация | | (938) | (929) |
| Други разходи | | (288) | (87) |
| Суми с корективен характер | 2.18 | (71) | (239) |
| Финансови приходи | 2.19 | 484 | 220 |
| Финансови разходи | 2.19 | (396) | (265) |
| Резултат преди данъчно облагане | | 869 | 363 |
| Разход/ (Приход) за данък | | 33 | 11 |
| Резултат за периода | | 902 | 374 |

Резултат за периода, отнасяща се за:

| | | |
|---|-----|------|
| Притежатели на собствен капитал на предприятието майка | 210 | (24) |
| Неконтролиращо участие | 692 | 398 |

Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (продължение)

Друг всеобхватен доход:

Статии, които ще бъдат прекласифицирани впоследствие в печалбата или загубата, когато определени условия ще бъдат изпълнени

| | за деветте месеца на 2022 '000 лв | за деветте месеца на 2021 '000 лв |
|---|--|--|
| Преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход | (101) | (18) |
| Данъчен ефект, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход | 10 | 2 |
| Нетно от данък | (91) | (16) |
| Общо друг всеобхватен доход | (91) | (16) |
| Общо всеобхватен доход за периода | 811 | 358 |
| Общо всеобхватен доход за периода, отнасящ се за: | | |
| Притежатели на собствен капитал на предприятието майка | 119 | 61 |
| Неконтролиращо участие | 692 | 297 |
| Общо всеобхватен доход за периода | 811 | 358 |
| Печалба на акция в лева | 0.12 | 0.05 |

Консолидиран отчет за паричните потоци

| | Бележки | за деветте месеца на 2022 '000 лв | за деветте месеца на 2021 '000 лв |
|---|---------|--|--|
| Оперативна дейност | | | |
| Постъпления от клиенти | | 14 346 | 10 309 |
| Плащания към доставчици | | (6 936) | (4 746) |
| Плащания към персонал и осигурителни институции | | (5 986) | (4 361) |
| Други парични потоци от оперативна дейност | | 246 | 583 |
| Нетен паричен поток използван в оперативна дейност | | 1 670 | 1 785 |
| Инвестиционна дейност | | | |
| Постъпления от продажба на активи | | 71 | 53 |
| Постъпления при падеж на финансови активи | | 978 | - |
| Плащания за покупка на активи | | (2 758) | (513) |
| Получени лихви от ценни книжа | | 178 | 132 |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | | (47) | - |
| Нетен паричен поток използван в инвестиционната дейност | | (1 578) | (328) |
| Финансова дейност | | | |
| Нетен паричен поток от получени и предоставени заеми | | (528) | - |
| Нетен паричен поток от депозити в банки, отчетени като инвестиции | | 1 | - |
| Платени лихви по заеми | | (3) | (6) |
| Други парични потоци от финансова дейност | | (41) | (151) |
| Нетен паричен поток използван във финансова дейност | | (571) | (157) |
| Парични средства в началото на периода | | 7 103 | 6 174 |
| Резултат от валутна преоценка на парични средства | | 217 | 119 |
| Нетно увеличение/намаление на парични средства | | (479) | 1 300 |
| Парични средства в края на периода | | 6 841 | 7 593 |

Консолиран отчет за промените в собствения капитал

| Всички суми са в '000 лв | Основ ен Капит ал | Премие н резерв | Преоце нъчен резерв | Други резерви | Неразпре делена печалба | Текущ резулта т | Неконтро лиращо участие | Общо Капи тал |
|---|----------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|
| Салдо към 1 януари 2021 | 6 584 | 7 407 | (550) | 13 559 | 12 232 | (1 011) | 9 473 | 47 694 |
| <i>Резултат за периода</i> | - | - | - | - | - | (303) | 214 | (89) |
| <i>Друг всеобхватен доход</i> | | | | | | | | |
| Преоценка на финансови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход | - | - | (24) | - | - | - | - | (24) |
| Данъчен ефект, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход | - | - | 3 | - | - | - | - | 3 |
| Общо друг всеобхватен доход | - | - | (21) | - | - | - | - | (21) |
| Общо за периода | - | - | (21) | - | - | (303) | 214 | (110) |
| Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал | | | | | | | | |
| Прехвърляне на финансовия резултат от миналата година | - | - | - | - | (1 011) | 1 011 | - | - |
| Салдо към 31 декември 2021 | 6 584 | 7 407 | (571) | 13 559 | 11 221 | (303) | 9 687 | 47 584 |

**Консолиран отчет за промените в собствения капитал
 (продължение)**

| Всички суми са в '000 лв | Основен Капитал | Преми ен резерв | Преоце нъчен резерв | Други резерви | Неразпр еделена печалба | Текущ резултат | Неконтр олиращо участие | Общо Капи тал |
|---|--------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|
| Салдо към 1 януари 2022 | 6 584 | 7 407 | (571) | 13 559 | 11 221 | (303) | 9 687 | 47 584 |
| <i>Резултат за периода</i> | - | - | - | - | - | 210 | 692 | 902 |
| <i>Друг всеобхватен доход</i> | | | | | | | | |
| Проценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход | - | - | (101) | - | - | - | - | (101) |
| Данъчен ефект, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход | - | - | 10 | - | - | - | - | 10 |
| Общо друг всеобхватен доход | - | - | (91) | - | - | - | - | (91) |
| Общо за периода | - | - | (91) | - | - | 210 | 692 | 811 |
| Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал | | | | | | | | |
| Прехвърляне на финансовия резултат от миналата година | - | - | - | - | (303) | 303 | - | - |
| Салдо към 30 септември 2022 | 6 584 | 7 407 | (662) | 13 559 | 10 918 | 210 | 10 379 | 48 395 |

1 Обща информация

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в Република България, гр.София. Седалището и адресът на управление на Дружеството е в Република България, град София, ул."Незабравка" № 25.
Акциите на Дружеството са регистрирани на "БФБ – София" АД.

Българска Холдингова Компания АД е холдингово акционерно дружество регистрирано в София. Българска Холдингова Компания АД е правоприменник на Българо-холандски приватизационен фонд АД. Седалището на дружество е в Република България, град София, адресът на управление е гр. София, ул. "Незабравка" No 25.
Телефони : 971 23 91; 971 23 92; e-mail : bhc@bhc-bg.com

Към датата на одобрение на консолидирания отчет дружеството няма открити клонове.
Дружеството е учредено без определен срок.

Няма промяна в наименованието на дружеството или другите средства за идентификация от края на предходния отчетен период.
Дружеството няма крайно предприятие майка на групата.

Дружеството се представлява от „АТП Бухово“ АД с представител Цвета Калуст Калустян-Бакърджиева – изпълнителен директор.
Дружеството е с двустепенна структура на управление – управителен и надзорен съвет.
Членовете на надзорния съвет са : Хараламби Борисов Анчев, „Българска компания за текстил“ АД с представител Бойко Борисов Биров и „Индустиален бизнес център“ АД с представител Десислава Николова Филчева.
Членовете на управителния съвет са: „Инкомс инструменти и механика“ АД с представител Георги Петров Богданов, „АТП Бухово“ АД с представител Цвета Калуст Калустян-Бакърджиева и Ирина Михайлова Молерова.

Основният капитал в консолидирания отчет на Дружеството е в размер на 6 584 хил. лв.

Предметът на дейност на дружеството обхваща: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за използване на патенти на дружества, в които Българска холдингова компания АД участва; финансиране на дружества, в които Българска холдингова компания АД участва.

2 Пояснителни бележки

2.1 Имоти, машини и оборудване

| | Земя | Сгради | Машини, съоръжения | Транспортни средства | Други | Разходи за придобиване на ДА | Общо |
|--------------------------------------|--------------|---------------|-----------------------|-------------------------|------------|------------------------------------|---------------|
| | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв | '000 лв |
| Към 1 януари 2021 г. | | | | | | | |
| Отчетна или преоценена стойност | 3 947 | 25 026 | 11 045 | 934 | 4 400 | 499 | 45 851 |
| Натрупана амортизация и обезценка | - | (9 215) | (9 509) | (929) | (3 873) | - | (23 526) |
| Балансова стойност | 3 947 | 15 811 | 1 536 | 5 | 527 | 499 | 22 325 |
| За 2021 г. | | | | | | | |
| Новопридобити активи | - | - | 441 | 106 | 210 | - | 757 |
| Начислена амортизация за периода | - | (669) | (295) | (9) | (167) | - | (1 140) |
| Отписани активи | (238) | (534) | (159) | (148) | (106) | (93) | (1 278) |
| Отписана амортизация | - | 388 | 92 | 148 | 106 | - | 734 |
| Балансова стойност | 3 709 | 14 996 | 1 615 | 102 | 570 | 406 | 21 398 |
| Към 31 декември 2021 г. | | | | | | | |
| Отчетна или преоценена стойност | 3 709 | 24 492 | 11 327 | 892 | 4 504 | 406 | 45 330 |
| Натрупана амортизация и обезценка | - | (9 496) | (9 712) | (790) | (3 934) | - | (23 932) |
| Балансова стойност | 3 709 | 14 996 | 1 615 | 102 | 570 | 406 | 21 398 |
| За 2022 г. | | | | | | | |
| Новопридобити активи | - | - | 125 | - | 282 | 254 | 661 |
| Начислена амортизация за периода | - | (498) | (237) | (8) | (125) | - | (868) |
| Отписани активи | - | - | (21) | - | (29) | - | (50) |
| Отписана амортизация | - | - | 19 | - | 29 | - | 48 |
| Балансова стойност | 3 709 | 14 498 | 1 501 | 94 | 727 | 660 | 21 189 |
| Към 30 септември 2022 г. | | | | | | | |
| Отчетна или преоценена стойност | 3 709 | 24 492 | 11 431 | 892 | 4 757 | 660 | 45 941 |
| Натрупана амортизация и обезценка | - | (9 994) | (9 930) | (798) | (4 030) | - | (24 752) |
| Балансова стойност | 3 709 | 14 498 | 1 501 | 94 | 727 | 660 | 21 189 |

2.2 Асоциирани предприятия

Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството притежава акции в капитала на следните компании:

| Име на асоциираното предприятие | 30.09.2022 '000 лв | участие % | 31.12.2021 '000 лв | участие % |
|---|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| “Българска индустриална и търговска корпорация” ХАД | 11 360 | 24.88% | 11 419 | 24.88% |
| | 11 360 | | 11 419 | |

Инвестициите в асоциирани предприятие са отразени във финансовите отчети на Дружеството по метода на собствения капитал.

Печалби и загуби от асоциирани предприятия по метода на собствения капитал

| Име на асоциираното предприятие | за деветте месеца на 2022 '000 лв | за деветте месеца на 2021 '000 лв |
|---|--|--|
| “Българска индустриална и търговска корпорация” ХАД | (59) | (37) |
| | (59) | (37) |

2.3 Нематериални дълготрайни активи

| | Права върху интелектуал ната собственост ‘000 лв | Програмни продукти ‘000 лв | Общо ‘000 лв |
|-----------------------------------|--|----------------------------------|-----------------|
| Към 1 януари 2021 г. | | | |
| Отчетна стойност | 57 | 51 | 108 |
| Натрупана амортизация и обезценка | (57) | (45) | (102) |
| Балансова стойност | - | 6 | 6 |
| За 2021 г. | | | |
| Новопридобити активи | - | 6 | 6 |
| Начислена амортизация за периода | - | (3) | (3) |
| Балансовата стойност | - | 9 | 9 |
| Към 31 декември 2021 г. | | | |
| Отчетна стойност | 57 | 57 | 114 |
| Натрупана амортизация и обезценка | (57) | (48) | (105) |
| Балансова стойност | - | 9 | 9 |
| За 2022 г. | | | |
| Новопридобити активи | - | 2 | 2 |
| Начислена амортизация за периода | - | - | - |
| Балансовата стойност | - | 11 | 11 |
| Към 30 септември 2022 г. | | | |
| Отчетна стойност | 57 | 59 | 116 |
| Натрупана амортизация и обезценка | (57) | (48) | (105) |
| Балансова стойност | - | 11 | 11 |

2.4 Дългосрочни финансови активи

| | 30.09.2022 ‘000 лв | 31.12.2021 ‘000 лв |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Общо: | 2 557 | 1 580 |

Дългосрочните финансови активи отразени в отчета за финансовото състояние на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории в зависимост от вида на инвестицията:

Финансови активи по амортизирана стойност

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|--|--------------|------------|
| | ‘000 лв | ‘000 лв |
| Финансови активи по амортизирана стойност | | |
| Корпоративни облигации | 1 961 | - |
| Държавни ценни книжа | - | 984 |
| | 1 961 | 984 |

През второто тримесечие на 2022г. дружеството е закупило облигации на стойност 1 961 хил. лв., които представляват корпоративни облигации емисия ISIN US 780082AD52 с падеж 27.01.2026 г. Поради фиксирания им падеж се отчитат по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент. Ефективният доход от лихви се определя на база фиксиран лихвен процент от 4.65 % годишна лихва. Лихвените плащания са два пъти годишно – на 27.01 и на 27.07 всяка година. Лихвите са признават като финансови приходи, прилагайки метода на начисляването.

Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|---|--------------|--------------|
| | ‘000 лв | ‘000 лв |
| Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата | | |
| “Полимери” АД | 344 | 344 |
| “Рекорд” АД | 6 | 6 |
| Инвестиционни бонове | 30 | 30 |
| “Индустриален бизнес център” АД | 434 | 434 |
| “Диамант” АД | 3 | 3 |
| „БИТКО Лизинг” АД | 120 | 120 |
| Други | 6 | 6 |
| | 943 | 943 |
| Обезценка на „Диамант” АД | (3) | (3) |
| Обезценка на „Полимери” АД | (344) | (344) |
| | (347) | (347) |
| | 596 | 596 |

Представените финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата към 30.09.2022 г. са на стойност 596 хил. лв.

Акциите на “Индустриален бизнес център” АД са на стойност 434 хил. лв. и на „БИТКО Лизинг” АД са на стойност 120 хил.лв. Същите не се търгуват на публична борса и не може надеждно да се установи справедливата им стойност. Групата счита, че справедливата им стойност е приблизително равна на себестойността им.

Останалите финансовите активи на разположение за продажба са отразени по справедлива стойност, която е борсовата цена на ценните книжа за последния

официален работен ден на “БФБ-София” АД към датата на изготвяне на финансовия отчет.

Поради индикации за обезценка, инвестициите в „Диамант“ АД са обезценени. Дружеството е извършило обезценка на акции на „Полимери“ АД, което се дължи на откриване на производство по несъстоятелност на дружеството.

2.5 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби, отразени по пасивния метод и използвайки данъчни ставки от 2022 - 10% (2021 –10%), могат да бъдат представени като:

| | 30.09.2022 | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2021 |
|--|------------|----------------|------------|----------------|
| | Базисна | Данъчен | Базисна | Данъчен |
| | Сума | Ефект | Сума | Ефект |
| | ‘000 лв | ‘000 лв | ‘000 лв | ‘000 лв |
| Провизии на неизползвани отпуски | 101 | 10 | 101 | 10 |
| Обезценка на финансови активи | 1 627 | 163 | 1 627 | 163 |
| Обезценка на материали запаси | 66 | 7 | 66 | 7 |
| Разходи, представляващи доходи на местни физ.лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1) | 278 | 28 | 278 | 28 |
| Преоценка на корпоративни облигации | 93 | 9 | - | - |
| Отсрочени данъчни активи | | 217 | | 208 |
| ДВР в резултат на прилагане на метода на собствения капитал | (9 694) | (970) | (9 753) | (975) |
| Разлика в данъчната и счетоводна балансова стойност на ДМА | (5 410) | (543) | (5 410) | (543) |
| Обезценка на финансови активи държани за търгуване | (195) | (19) | (479) | (48) |
| Отсрочени данъчни пасиви | | (1 532) | | (1 566) |
| Отсрочени данъчни пасиви, нетно | | (1 315) | | (1 358) |

2.6 Материални запаси

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------|------------|------------|
| | ‘000 лв | ‘000 лв |
| Материали | 193 | 179 |
| Стоки | 161 | 152 |
| Продукция | 62 | 42 |
| Незавършено производство | 23 | 17 |
| | 439 | 390 |

2.7 Финансови активи по справедлива стойност

| | 30.09.2021 '000 лв | 31.12.2021 '000 лв |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Финансови активи по справедлива стойност през друг | | |
| всеобхватен доход | | |
| Държавни ценни книжа | 2 079 | 2 356 |
| Финансови активи по справедлива стойност през | | |
| печалбата или загубата държани от/в следните дружества | | |
| „Парк хотел Москва АД | 2 279 | 2 279 |
| “Индустриален бизнес център” | 877 | 877 |
| „БИРА“ АД | 73 | 73 |
| “Нора“АД | 15 | 15 |
| “Вамо” АД | 1 | 1 |
| “Инкомс Телеком Холдинг” АД | 1 | 1 |
| „София инвест брокеридж“АД | 113 | 113 |
| | 5 438 | 5 715 |
| Обезценка на „Нора“ АД | (15) | (15) |
| | (15) | (15) |
| | 5 423 | 5 700 |

Държавните ценни книжа на стойност 2 079 хил.лв. емисия BG2040210218 с падеж 29.09.2025 г., са класифицирани в групата на финансовите активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, поради намерението на ръководството да не ги държи до настъпване на падежа им и за получаване на печалба вследствие на краткосрочните колебания в цената им. Ефективният доход от лихви се определя на база фиксиран лихвен процент. Лихвите се признават като финансови приходи, прилагайки метода на начислението.

Останалите финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата не се търгуват на публична борса и не може надеждно да се установи справедливата им стойност. Дружеството счита, че справедливата им стойност е приблизително равна на себестойността им, с изключение на акциите в „Нора“ АД, чиято справедлива стойност е оценена на 0 хил. лв. (2021 г.; 0 хил. лв.), което се дължи на влошеното финансово състояние на дружеството.

2.8 Финансови активи по амортизирана стойност

| | 30.09.2022 '000 лв | 31.12.2021 '000 лв |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Финансови активи по амортизирана стойност | | |
| Предоставени депозити в банки | 1 606 | 1 607 |
| | 1 606 | 1 607 |

Предоставените парични средства в банки са с падеж шест месеца и дванадесет месеца.

2.9 Вземания от свързани лица извън групата

Краткосрочните вземания от свързани лица в размер на 678 хил. лв. към 30.09.2022 г. (661 хил. лв. към 31.12.2021 г.) включват:

| <i>Вземания по продажби:</i> | 30.06.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------|------------|------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| „БЕСТ“ АД | 325 | 313 |
| „БИКК“ АД | 314 | 314 |
| „ИБЦ“ АД | 8 | 3 |
| „БХК“ АД | 31 | 31 |
| | 678 | 661 |

Ръководството на дружеството регулярно преглежда вземанията от свързани лица като извършва обезценка за очаквана кредитна загуба.

2.10 Други вземания

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------|------------|------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Вземания по лихви по ДЦК | 15 | 45 |
| Разходи за бъдещи периоди | 12 | 19 |
| Вземания по съдебни спорове | 28 | 28 |
| Разчети за гаранции | 28 | 16 |
| Предоставени депозити | 30 | 29 |
| Разчети по застраховане | 24 | 18 |
| Вземания от бюджета | 8 | 345 |
| Други | 68 | 181 |
| | 213 | 681 |

Справедливата стойност на тези краткосрочни финансови активи не е определяна за всеки актив по отделно, тъй като се счита, че преносната им стойност дава реална представа за тяхната справедлива стойност.

2.11 Парични средства

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| | '000 лв | '000 лв |
| Парични средства в банки | 6 693 | 6 990 |
| Парични средства в брой | 148 | 113 |
| | 6 841 | 7 103 |

Финансови активи, класифицирани по изискванията на МСФО 9 по балансова стойност.

30.09.2022 31.12.2021

| Финансови активи | Бележ-ки | МСФО 9 | | |
|---|--------------------------|---|------------|----------|
| | | категория | '000 лв | '000 лв |
| Държавни ценни книжа, външен пазар; Корпоративни облигации | Бел 4.4 Дългосрочни | Дългови инструменти, отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход | - 1 961 | 984 - |
| Инвестиции в капиталите на други дружества, обявени за продажба | Бел 4.4 Дълго-срочни | Капиталови инструменти, отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход | 566 | 566 |
| Инвестиционни бонове | Бел 4.4 Дългосрочни | Капиталови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби | 30 | 30 |
| Други дългосрочни финансови активи | Бел 4.4 дългосрочни | | 2 557 | 1 580 |
| Дължавни ценни книжа, вътрешен пазар | Бел 4.7 Краткосрочни | Дългови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби | 2 079 | 2 356 |
| Инвестиции в капиталите на други дружества, отчитани по справедлива стойност в печалбите и загубите | Бел 4.7 Краткосрочни | Капиталови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби | 3 344 | 3 344 |
| Бел 4.7 общо | Бел 4.7 Краткосрочни | | 5 423 | 5 700 |
| Депозити над 6 мес. - инвестиции на падеж | Бел 4.8 Краткосрочни | Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност | 1 606 | 1 607 |
| Вземания от свързани лица | Бел 4.9 Краткосрочни | Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност | 678 | 661 |
| Парични средства и еквиваленти | Бел 4.11 Краткосрочни | Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност | 6 841 | 7 103 |
| | | | 17 105 | 16 651 |

2.12 Държавни ценни книжа

Държавните ценни книжа, които притежава дружеството към 30.09.2022 г. са емитирани от правителството на Република България на вътрешния и външния пазар. Те могат да бъдат представени по следния начин:

Държавни ценни книжа емитирани на вътрешния пазар:

| № на емисията | вид на валутата | падеж | номинална стойност | | |
|---|-----------------|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| BG 20 402 10218 | EUR | 29.09.2025 г. | 1 000 000.00 | | |
| | | | | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
| | | | | ‘000 лв | ‘000 лв |
| Справедлива стойност емисия BG 20 402 10218 | | | | <u>2 079</u> | <u>2 356</u> |

Държавните ценни книжа емисия BG 20 402 10218 са класифицирани в групата на финансовите активи по амортизирана стойност. Избран е методът за отчитане по справедлива стойност като разликите от преоценките се отчитат в печалбите или загубите.

Държавните ценни книжа са дългови ценни книжа, издавани и гарантирани от държавата. Всички български ДЦК са гарантирани от Република България и се считат за нискорисков или безрисков инструмент.

Кредитен риск – Държавните ценни книжа се характеризират с много нисък кредитен риск, поради високия кредитен рейтинг на емитентите им. Държавата като емитент на дълг се ползва с най-голямо доверие от инвеститорите в сравнение с другите издатели на облигации поради малкия риск от фалит и изпадане в състояние на невъзможност да обслужва задълженията си.

Ликвиден риск - Ликвидният им риск е незначителен, тъй като те са сред най-ликвидните финансови инструменти, търгувани на българския финансов пазар.

Пазарен риск - Този риск се определя от лихвената политика на държавата, водената от Министерство на финансите фискална политика, цялостното развитие на икономиката и вътрешния капиталов пазар и състоянието и тенденциите на международните финансови пазари.

Цените на държавните ценни книжа се променят главно в резултат на измененията на лихвените проценти.

Дружеството не е използвало съдебни решения и допускания при преценката за преоценката на държавните ценни книжа.

2.13 Капитал

| Акционерен капитал | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Брой акции напълно платени | | |
| - в началото на годината | 6 583 803 | 6 583 803 |
| Брой акции напълно платени | 6 583 803 | 6 583 803 |

Няма юридически и физически лица, които да са крайно контролиращи поотделно или заедно, с договорно споразумение.

Преоценъчен резерв (движение през периода)

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|--|--------------|-------------|
| | ‘000 лв | ‘000 лв |
| Резерв от преоценка на финансови активи: | | |
| Държавни ценни книжа | (101) | (24) |
| | (101) | (24) |
| Начислен отсрочен данък | 10 | 3 |
| Преоценъчен резерв, нетно от данък | (91) | (21) |

2.14 Задължения към свързани лица извън групата

Към датата на съставяне на финансовия отчет краткосрочните задълженията към свързани предприятия представляват:

| | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------|--------------|--------------|
| | ‘000 лв | ‘000 лв |
| Задължения по продажби | 184 | 185 |
| Задължения по заеми | 360 | 360 |
| Задължения по лихви | 508 | 492 |
| Задължения по депозити | 35 | 35 |
| Други задължения | 41 | 39 |
| | 1 128 | 1 111 |

2.15 Персонал

Разходи за персонала, включително договорите за управление и контрол

Разходите включват:

| | за деветте месеца на 2022 '000 лв | за деветте месеца на 2021 '000 лв |
|--------------------------------|--|--|
| Разходи за заплати | (5 229) | (4 511) |
| Разходи за социални осигуровки | (1 016) | (767) |
| | (6 245) | (5 278) |

Задължения към персонала и осигурителни институции

| | 30.09.2022 '000 лв | 31.12.2021 '000 лв |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Задължения по неизползвани отпуски и възнаграждения към персонала | 468 | 352 |
| Задължения за социални осигуровки | 107 | 83 |
| | 575 | 435 |

2.16 Други задължения

| | 30.09.2022 '000 лв | 31.12.2021 '000 лв |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Приходи за бъдещи периоди и финансираня | 8 | 16 |
| Разчети за гаранции | 133 | 128 |
| Разчети с министерства | 29 | 47 |
| Разчети по депозити | 172 | 149 |
| Разчети по застраховане | - | 7 |
| Други | 118 | 172 |
| | 460 | 519 |

2.17 Приходи от продажби

Приходите от продажби в консолидирания отчет на Дружеството към 30.09.2022 год. са в размер 10 739 хил.лв. (7 812 хил. лв. към 30.09.2021г.). Те могат да бъдат представени по следния начин:

| | за деветте месеца на 2022 ‘000 лв | за деветте месеца на 2021 ‘000 лв |
|------------------------------------|--|--|
| Приходи от продажби на продукцията | 970 | 921 |
| Приходи от продажби на стоки | 2 831 | 1 886 |
| Приходи от продажби на услуги | 6 938 | 5 005 |
| | 10 739 | 7 812 |

2.18 Суми с корективен характер

| | за деветте месеца на 2022 ‘000 лв | за деветте месеца на 2021 ‘000 лв |
|--|--|--|
| Балансова стойност на продадените активи | (107) | (251) |
| Изменение на запасите на готова продукция и незавършено производство | 36 | 12 |
| | (71) | (239) |

2.19 Финансови приходи и разходи

| | за деветте месеца на 2022 ‘000 лв | за деветте месеца на 2021 ‘000 лв |
|--------------------------------------|--|--|
| Приходи от лихви, свързани с: | | |
| - финансови активи | 116 | 100 |
| Приходи от лихви | 116 | 100 |
| Разходи за лихви, свързани с: | | |
| - лихви по предоставени кредити | (17) | (22) |
| Разходи за лихви | (17) | (22) |
| Приходи от лихви, нетно | 99 | 78 |

Други финансови приходи и разходи

| | | |
|--|-------------|--------------|
| Преоценка на финансови активи, нетно | (277) | (87) |
| Приходи/ разходи от асоциирани предприятия | (59) | (37) |
| Резултат от промяна във валутните курсове | 348 | 120 |
| Резултат от операции с финансови активи | 20 | (84) |
| Други финансови разходи | (43) | (35) |
| Други финансови разходи, нетно | (11) | (123) |

2.20 Сделки със свързани лица извън групата

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

Сделки със свързани предприятия извън групата

| | за деветте месеца на 2022 '000 лв | за деветте месеца на 2021 '000 лв |
|---|--|--|
| Продажба на услуги | | |
| - продажба на услуги от "Индустриален бизнес център" АД | 12 | 12 |
| - продажба на услуги от "БЕСТ" АД | 166 | 155 |
| - продажба на услуги от "БТЦ" АД | 14 | 18 |
| | 192 | 185 |
| Покупки на стоки и услуги | | |
| - покупка на услуги от „Индустриален бизнес център”АД | 68 | 68 |
| - покупка на услуги от „БЕСТ”АД | 96 | 96 |
| | 164 | 164 |

Салда към края на периода

| | 30.09.2022 '000 лв | 31.12.2021 '000 лв |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Вземания от свързани лица извън групата: | | |
| - други предприятия | 678 | 661 |
| | 678 | 661 |
| Задължения към свързани лица извън групата: | | |
| - други предприятия | 1 128 | 1 111 |
| | 1 128 | 1 111 |

2.21 Предприятия в групата

| Име на дъщерното дружество | 30.09.2022 '000 лв | участие % | 31.12.2021 '000 лв | участие % |
|----------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| „БИРА“ АД | 5 007 | 99.16% | 5 007 | 99.16% |
| „Бистрец“ АД | 278 | 85.56% | 278 | 85.56% |
| „ТЕ Сливен“ АД | 69 | 85.27% | 69 | 85.27% |
| „АТП Бухово“ АД | 7 | 70.34% | 7 | 70.34% |
| „Елпром АНН“ АД | 195 | 85.96% | 195 | 85.96% |
| „ТЕ Плевен“ АД | 236 | 68.32% | 236 | 68.32% |
| „Парк хотел Москва“ АД | 10 729 | 42.05% | 10 729 | 42.05% |
| | 16 521 | | 16 521 | |

2.22 Отчитане по сегменти

Водещите отрасли в консолидирания портфейл на холдинга са:

Финанси- „Българска холдингова компания“ АД

Хотелиерство и ресторантьорство - "Парк- хотел Москва" АД и "Аугуста-91" АД – дъщерно дружество на „Българска холдингова компания“ АД чрез „Парк-хотел Москва“ АД;

Търговия и услуги- „Търговия на едро – Сливен“ АД, „Търговия на едро – Плевен“ АД, "Българска Индустириална Компания" АД, „Инкомс инструменти и механика“ АД, „Българска лизингова компания“ ЕАД, „Българска импресарско-рекламна агенция“ АД, „АТП Бухово“ АД, „Бистрец“ АД и „Модтрико“ АД

Производство - „Елпром АНН“ АД

Българска Холдингова Компания АД
Публично уведомление на консолидирана основа за финансовото състояние
31 март 2022 г.

2.23 Важни събития настъпили през периода от 01.01.2022г. до 30.09.2022г.

На 24.01.2022г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечен отчет към 31.12.2021г.

На 23.02.2022г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечен консолиран отчет към 31.12.2021г.

На 22.03.2022г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН годишен индивидуален отчет за 2021г.

На 18.04.2022г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2022г.

На 26.04.2022г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН годишен консолидиран за 2021г.

На 18.05.2022г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН публично уведомление на консолидирана основа за финансовото състояние към 31.03.2022г.

На 30.06.2022г. беше проведено Общо събрание на акционерите при следния дневен ред:

1. Отчет за дейността на дружеството / индивидуален и консолидиран/ през 2021г.
2. Приемане на годишния финансов отчет на дружеството / индивидуален и консолидиран/ за 2021г., доклада на регистрирания одитор и доклада по чл.12 от Наредба № 48 от 20.03.2013г. относно изпълнение на политиката за възнагажденията.
3. Приемане на решение за разпределение на печалбата за 2021г.
4. Приемане на доклада за дейността на одитния комитет за 2021г.
5. Освобождаване на член на Одитния комитет на дружеството въз основа на подадено негово писмено искане и направено в този връзка предложение от председателя на Надзорния съвет.
6. Избиране на нов член на Одитния комитет / външен за и независим от предприятието по смисъла на чл.107, ал.4 от ЗНФО/ на дружеството по предложение на председателя на Надзорния съвет, при спазване на изискванията на ЗНФО / Част четвърта, чл.107 от ЗНФО/.
7. Освобождаване от отговорност членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет за дейността им през 2021г.
8. Избор на одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2022г. по предложение на одитния комитет на дружеството.
9. Приемане на Доклад на директора за връзки с инвеститорите за 2021г.
10. Разни

На 30.08.2022г. беше проведено извънредно Общо събрание на акционерите при следния дневен ред:

1. Приемане на промени в състава на НС на Дружеството
2. Определяне на размера на възнагражденията и членовете на УС и НС на Дружеството
3. Разни

На 25.07.2022г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН шестмесечен финансов отчет за дейността си, обхващащ първите шест месеца на финансовата 2022 г.

На 22.08.2022г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН шестмесечен консолидиран финансов отчет за дейността си, обхващащ първите шест месеца на финансовата 2022 г.

2.24 Основни параметри на консолидирания финансов отчет за деветмесечието на 2022г.

“Българска холдингова компания” АД на консолидирана основа е реализирала приходи в размер на 14 073 хил. лева към 30.09.2022 г., което представлява увеличение от около 37,14 % в сравнение със същия период на 2021 г.

Делът на финансовите приходи е 3,44 %, които представляват приходите от лихви в размер на 116 хил. лв и положителни разлики от промяна на валутни курсове в размер на 348 хил.лв. Положителната разлика от операции с финансови активи е в размер на 20 хил.лв.

Нетните приходи от продажби са в размер на 12 731 хил.лв. и относителен дял от 90,46 %. Приходите от финансиране са в размер 858 хил.лв. и относителен дял от 6,10%.

Към 30.09.2022г. в дружеството на консолидирана основа са извършени разходи в размер на 13 204 хил. лева, които са разпределени както следва: 3,00 % от тях са финансови разходи и 97,00 % - разходи за оперативна дейност.

Финансовите разходи са в размер на 396 хил. лева. Разходите за лихви са в размер на 17 хил.лв. Резултатът от преценка на финансови активи е в размер на 277 хил.лв. Другите финансови разходи са в размер на 43 хил.лв. Делът от загубата на асоциирани предприятия е в размер на 59 хил.лв.

Разходите за оперативна дейност са в размер на 12 808 хил. лв. и включват разходи за амортизации, разходи за осигуровки, разходи за заплати, разходи за материали, разходи за външни услуги и други разходи.

Финансов резултат на дружеството на консолидирана база

В дружеството на консолидирана база към 30.09.2022г. е налице положителен финансов резултат след данъчно облагане в размер на **902 хил. лв.** като печалбата на икономическата група е **210 хил.лв.**, а печалбата на малцинственото участие – **692 хил.лв**

Активи на дружеството на консолидирана база

Дълготрайните активи заемат 69,80 % от всички активи на дружеството и са структурирани както следва:

Дълготрайни материални активи в размер на 21 189 хил. лв.

Нематериални дълготрайни активи в размер на 11 хил.лв

Инвестиционни имоти в размер на 1 366 хил.лв.

Дългосрочните финансови активи в размер на 13 917 хил. лв. Най-значителен е дялът на дългосрочните инвестиции в асоциирани предприятия- 11 360 хил.лв. Останалите участия са разпределени в участия в други дружества- 596 хил.лв. Корпоративни облигации – в размер на 1 961 хил.лв.

Краткотрайните активи заемат дял от 30,20 % и са структурирани по следния начин:

Краткосрочни вземания от свързани предприятия извън групата – 678 хил. лв.

Парични средства - в размер на 6 841 хил. лв.

Краткосрочни финансови активи – 7 029 хил. лв., които представляват инвестиции в държавни ценни книжа, участия в други дружества и парични средства от депозити в банки

Материални запаси в размер на 439 хил. лв

Търговски вземания в размер на 587 хил.лв.

Други вземания в размер на 213 хил. лв.

Пасиви на дружеството на консолидирана база

Собственият капитал на дружеството към 30.09.2022 г. е в размер на 38 016 хил. лв. или 72,73 % от общата сума на пасивите на дружеството и е разпределен както следва:

- Основен капитал – 6 584 хил.лв.
- Премии от емисия – 7 407 хил.лв.
- Резерв от последващи оценки на активите и пасивите – (662) хил.лв.
- Резерви – 13 559 хил.лв.
- Резултат от предходни периоди – 10 918 хил.лв.
- Резултат от текущия период – 210 хил.лв.

Неконтролиращо участие- 10 379 хил.лв. (19,85% от общата сума на пасивите)

Дългосрочните пасиви – 1 336 хил.лв (2,56% от общата сума на пасивите) включват пасиви по отсрочени данъци, задължения по договор за лизинг и приходи за бъдещи периоди и финансираня.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 2 539 хил. лв. (4,86 % от общата сума на пасивите). Те включват задълженията към свързани предприятия извън групата в размер 1 128 хил. лв., задължения към персонала и осигурителни предприятия в размер на 575 хил. лв. Данъчните задължения са в размер на 125 хил.лв. Други задължения в размер на 460 хил.лв.

2.25 Описание на основните рискове

Кредитен риск

Рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата страна като не успее да изплати задължението.

Ликвиден риск

Рискът, че дружеството ще срещне трудност при изпълнение на задължения, свързани с финансови пасиви.

Валутен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти

2.26 Информация за сключени сделки със свързани и/или заинтересовани лица

За периода от 01 юли до 30 септември 2022 г. „Българска холдингова компания”АД е страна по сделки със свързани лица с предмет на дейност предоставяне на счетоводни и юридически услуги и отдаване под наем.

Информация за тези сделки може да се види в т.2.21.

**2.27 Нововъзникнали съществени вземания и /или задължения през периода
от 01.07.2022г. до 30.09.2022г.**

През периода от 01 юли до 30 септември 2022 г. не са възникнали съществени
вземания и /или задължения на консолидирана основа.

Настоящото публично уведомление е изготвено в съответствие с изискванията,
посочени в чл. 100о¹, ал. 4 от ЗППЦК.

Съставител: _____

/ М.Кълчишков /

Изпълнителен
директор: _____

/ Ц.Бакърджиева /

