

БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

30 септември 2024 година



BULGARIAN HOLDING COMPANY PLC.

Съдържание

	Страница
Индивидуален отчет за финансовото състояние	2-3
Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	4
Индивидуален отчет за паричните потоци	5
Индивидуален отчет за промените в собствения капитал	6
Пояснителни бележки към публично уведомление за финансовото състояние	7-25

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Индивидуален отчет за финансовото състояние

	Бележка	30.09.2024 '000 лв	31.12.2023 '000 лв
АКТИВИ			
Дълготрайни (нетекучи) активи			
Имоти, машини и оборудване	2.1	388	386
Актив с право на ползване	2.2	51	60
Инвестиции в дъщерни дружества	2.3	16 521	16 521
Инвестиции в асоциирани дружества	2.4	11	11
Дългосрочни вземания от свързани лица	2.10	788	1 070
Други дългосрочни финансови активи	2.5	2 198	2 197
Активи по отсрочени данъци	2.6	60	61
		20 017	20 306
Краткотрайни (текущи) активи			
Материални запаси	2.7	3	3
Финансови активи по справедлива стойност	2.8	2 002	2 027
Финансови активи по амортизирана стойност	2.9	777	777
Вземания от свързани лица	2.10	2 227	2 202
Други вземания	2.11	15	70
Парични средства	2.12	2 091	2 015
		7 115	7 094
ОБЩО АКТИВИ		27 132	27 400

Индивидуален отчет за финансовото състояние (продължение)

	Бележка	30.09.2024 '000 лв	31.12.2023 '000 лв
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен (акционерен) капитал	2.14	6 584	6 584
Резерви	2.16	20 409	20 379
Непокрита загуба		(260)	28
Общо собствен капитал		26 733	26 991
ПАСИВИ			
Дългосрочни (нетекущи) задължения			
Дългосрочни задължения към свързани лица	2.17	50	60
Пасиви по отсрочени данъци	2.6	-	-
Общо дългосрочни задължения		50	60
Краткосрочни (текущи) задължения			
Задължения към свързани лица	2.17	328	329
Данъчни задължения	2.18	5	4
Други задължения	2.19	16	16
		349	349
ОБЩО ПАСИВИ		399	409
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		27 132	27 400

Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Бележка	за деветте месеца на 2024 '000 лв	за деветте месеца на 2023 '000 лв
Приходи		290	213
Разходи за материали		(2)	(3)
Разходи за външни услуги		(38)	(33)
Разходи за амортизация		(1)	(1)
Разходи за амортизация на актив с право на ползване		(9)	(10)
Разходи за персонала	2.20	(640)	(584)
Други разходи		(4)	(5)
Финансови приходи	2.21	195	223
Финансови разходи	2.21	(81)	(45)
Резултат преди данъчно облагане		(290)	(245)
Разход за данък	2.22	2	2
Резултат за периода		(288)	(243)
Друг всеобхватен доход:	2.15		
<i>Статии, които ще бъдат прекласифицирани впоследствие в печалбата или загубата, когато определени условия ще бъдат изпълнени</i>			
Резултат от преценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		33	(25)
Данък върху дохода, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход		(3)	2
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък		30	(23)
Общо всеобхватен доход за периода		(258)	(266)

Индивидуален отчет за паричните потоци

	Бележки	за деветте месеца на 2024 '000 лв	за деветте месеца на 2023 '000 лв
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		348	253
Плащания към доставчици		(119)	(99)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(616)	(560)
Нетен паричен поток използван в оперативна дейност		(387)	(406)
Инвестиционна дейност			
Получени лихви от ценни книжа		213	211
Плащания за покупка на активи		(6)	(2)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		207	209
Финансова дейност			
Нетен паричен поток от получени и предоставени заеми		282	361
Плащания към лизингодатели		(14)	(14)
Получени лихви		17	35
Други плащания за финансова дейност		(22)	(21)
Нетен паричен поток (използван в) / от финансова дейност		263	361
Парични средства в началото на периода		2 015	1 872
Резултат от валутна преоценка на парични средства		(7)	5
Нетно (намаление)/увеличени на парични средства		83	164
Парични средства в края на периода		2 091	2 041

Индивидуален отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Бележ -ки	Акцио- нерен капитал	Премиен резерв	Преоце- нъчен резерв	Други резерви	Нераз- пределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2023		6 584	7 407	(617)	13 559	423	27 356
<i>Загуба за текущия период</i>		-	-	-	-	(395)	(395)
<i>Друг всеобхватен доход</i>							
Загуба от преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, нетно от данък		-	-	30	-	-	30
<i>Общо друг всеобхватен доход</i>	2.15	-	-	30	-	-	30
Салдо към 31 декември 2023		6 584	7 407	(587)	13 559	28	26 991
<i>Загуба за текущия период</i>		-	-	-	-	(288)	(288)
<i>Друг всеобхватен доход</i>							
Загуба от преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, нетно от данък		-	-	30	-	-	30
<i>Общо друг всеобхватен доход</i>	2.15	-	-	30	-	-	30
Салдо към 30 септември 2024		6 584	7 407	(557)	13 559	(260)	26 733

1. Обща информация

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в гр.София. Седалището и адресът на управление на Дружеството е 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; Факс : 971 46 83; e-mail : bhc@bhc-bg.com

Към датата на одобрение на индивидуалния финансов отчет Дружеството няма открити клонове.

Дружеството е учредено без определен срок.

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.

Записаният капитал на дружеството е в размер на 6 583 803 /шест милиона петстотин осемдесет и три хиляди осемстотин и три/ лева, разпределен в 6 583 803 /шест милиона петстотин осемдесет и три хиляди осемстотин и три/ броя безналични акции, всяка една с номинална стойност 1 /един/ лев.

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. Пояснителна информация към публичното уведомление за финансовото състояние

2.1 Имоти, машини и съоръжения

	Земи '000 лв	Машини, съоръжения '000 лв	Компютърно оборудване '000 лв	Други '000 лв	Общо '000 лв
Към 1 януари 2023 г.					
Отчетна стойност	385	36	55	148	624
Натрупана амортизация	-	(36)	(54)	(148)	(238)
Балансова стойност	385	-	1	-	386
За 2023 г.					
Новопридобити активи	-	-	1	-	1
Начислена амортизация	-	-	(1)	-	(1)
Балансова стойност	385	-	1	-	386
Към 31 декември 2023 г.					
Отчетна стойност	385	36	56	148	625
Натрупана амортизация	-	(36)	(55)	(148)	(239)
Балансова стойност	385	-	1	-	386
За 2024 г.					
Новопридобити активи	-	-	3	-	3
Начислена амортизация	-	-	(1)	-	(1)
Балансова стойност	385	-	3	-	388
Към 30 септември 2024 г.					
Отчетна стойност	385	36	59	148	628
Натрупана амортизация	-	(36)	(56)	(148)	(240)
Балансова стойност	385	-	3	-	388

2.2 Актив с право на ползване

Дружеството има сключен договор за наем на помещения, със срок на ползване десет години, при месечна вноска в размер на 1 300 лв. В края на периода активът ще бъде върнат на лизингодателя.

Към 1 януари 2019 г. брутните задължения, настоящата стойност на лизинговите плащания, активите с право на ползване и другите параметри по договора са както следва:

Срок на договора за лизинг	Лизингови плащания по години	Настояща стойност на лизинговите плащания	Лихвени плащания за целия период	Ефективен лихвен процент	Балансова стойност на активите с право на ползване	Задължение към лизингодателя
10 години	156	120	36	5%	120	156

Активът се амортизира на линейна база за 10 години.

Актив с право на ползване	30.09.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
Отчетна стойност на актива в началото на периода	120	120
Натрупана амортизация в началото на периода	(60)	(48)
Начислена амортизация за периода	(9)	(12)
Балансова стойност на актива в края на периода	51	60

2.3 Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни дружества:

Име на дъщерното дружество	30.09.2024 ‘000 лв	участие %	31.12.2023 ‘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	

Дружествата са регистрирани в България. Методът, по който са отразени във финансовите отчети на Дружеството, е себестойностният.

Акциите на дъщерните предприятия не са регистрирани на публична борса и поради тази причина не може да бъде надеждно установена справедливата им стойност. Ръководството счита, че справедливата им стойност не се различава съществено от тяхната себестойност.

2.4 Асоциирани дружества

Инвестиции в асоциирани дружества

Дружеството притежава акции в капитала на следните компании:

Име на асоциираното дружество	30.09.2024 '000 лв	участие %	31.12.2023 '000 лв	участие %
“Инкомс-инструменти и механика” АД	11	33.59%	11	33.59%
	11		11	

Инвестициите в асоциирани предприятие са отразени във финансовите отчети на Дружеството по себестойността метод. Акциите на асоциираните дружества не са регистрирани на публична борса и поради тази причина не може да бъде надеждно установена справедливата им стойност. Ръководството счита, че справедливата им стойност не се различава съществено от тяхната себестойност.

2.5 Дългосрочни финансови активи

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

	30.09.2024 '000 лв	31.03.2023 '000 лв
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		
Корпоративни облигации	1 752	1 758
Държавни ценни книжа	410	403
	2 162	2 161
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата		
“Полимери” АД	344	344
“Рекорд” АД	6	6
Инвестиционни бонове	30	30
	380	380
Обезценка на “Полимери” АД	(344)	(344)
	36	36
Общо дългосрочни финансови активи	2 198	2 197

Финансовите активи на стойност 1 752 хил. лв. към 30.09.2024г. 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.

Финансовите активи на стойност 410 хил.лв. към 30.09.2024г. представляват ДЦК емисия XS2536817211 с падеж 23.09.2029 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 4.125 % годишна лихва. Лихвените плащания са един път годишно – на 23.09 всяка година. Лихвите са признават като финансови приходи, прилагайки метода на начисляването.

Представените финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата към 30.09.2024 г. са на стойност 36 хил. лв. Същите 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 „Полимери” АД, чиято справедлива стойност е оценена на 0 хил. лв. (2023 г.; 0 хил. лв.), което се дължи на откриване на производство по несъстоятелност на дружеството.

Ръководството счита, че справедливата им стойност не се различава съществено от тяхната себестойност.

2.6 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, отразени по пасивния метод и използвайки данъчни ставки за 2024г. -10% (2023г. -10%), могат да бъдат представени като:

	30.09.2024	30.09.2024	31.12.2023	31.12.2023
	Базисна	Данъчен	Базисна	Данъчен
	сума	ефект	сума	Ефект
	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв
Провизии на неизползвани отпуски	15	2	15	2
Обезценка на парични средства в банка	77	8	77	8
Обезценка на финансови активи	344	34	344	34
Преоценка на финансови активи	297	30	297	30
Преоценка на корпоративни облигации	14	2	44	4
Отсрочени данъчни активи		76		78
Преоценка на ДЦК	(37)	(4)	(33)	(3)
Преоценка на финансови активи	(116)	(12)	(141)	(14)
Отсрочени данъчни активи		(16)		(17)
Отсрочени данъчни актив, нетно		60		61

2.7 Материални запаси

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Стоки	3	3
	3	3

2.8 Финансови активи по справедлива стойност

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата		
Държавни ценни книжа	2 000	2 025
“Нора“ АД	15	15
“Вамо” АД	1	1
“Инкомс Телеком Холдинг” АД	1	1
	2 017	2 067
Обезценка на “Нора” АД	(15)	(15)
	2 002	2 027

Държавните ценни книжа на стойност 2 000 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 начисляването.

Останалите финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата са на стойност 2 хил. лв. Същите 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. (2023 г.: 0 хил. лв.), което се дължи на влошеното финансово състояние на дружеството.

2.9 Финансови активи по амортизирана стойност

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Финансови активи по амортизирана стойност		
Предоставени депозити в банки	777	777
	777	777

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

2.10 Вземания от свързани лица

Ръководството на дружеството регулярно преглежда вземанията от свързани лица като извършва обезценка за очаквана кредитна загуба. Дългосрочните вземания са обезпечени със запис на заповед.

Дългосрочни вземания от свързани лица

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
“Аугуста 91” АД	-	91
“Парк хотел Москва” АД	531	722
„Инкомс ИМ“ АД	257	257
	788	1 070

Дългосрочните вземания от свързани лица в размер на 788 хил. лв. (1 070 хил. лв. към 31.12.2023 г.) са възникнали на база договори за инвестиционни заеми.

“Българска холдингова компания” АД е предоставила инвестиционни заеми на дружествата при следните условия:

Предоставеният заем на “Парк хотел Москва” АД в размер на 531 хил. лв. е с лихвен процент към датата на предоставяне на заема от 9,3 %. Окончателно погасяване на заема е през 2025 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя. Считано от 01.01.2022 г. посоченият остатък по заема е преоформен с лихвен процент в размер на 4 % на годишна база до падежа му.

Предоставеният заем на “Инкомс ИМ” АД в размер на 257 хил. лв. (132 хил. евро) е с лихвен процент към датата на предоставяне на заема от 4.55%. Окончателно погасяване на заема 2025 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя.

Краткосрочни вземания от свързани лица

<i>Вземания по предоставени заеми:</i>	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
„Парк хотел Москва „ АД	431	431
	431	431

“Българска холдингова компания” АД е предоставила инвестиционни заеми на дружествата при следните условия:

Предоставеният заем на “Парк хотел Москва” АД в размер на 431 хил. лв. е с лихвен процент към датата на предоставяне на заема от 7 %. Считано от 01.01.2022 г.

посоченият остатък по заема е преоформен с лихвен процент в размер на 4 % на годишна база до падежа му. Окончателно погасяване на заема е 2024 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя.

<i>Вземания по лихви:</i>	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
„Парк хотел Москва „ АД	1 352	1 319
„ Аугуста-91”АД	-	17
„Инкомс ИМ“ АД	99	90
	1 451	1 426
<i>Вземания по продажби:</i>	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
„Харманлийска керамика”	31	31
	31	31
<i>Вземания по договор за изпълнение на СМР:</i>	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
“Българска информационно- консултантска къща”АД	314	314
	314	314
Общо	2 227	2 202

2.11 Други вземания

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Вземания по лихви от ДЦК и корпоративни облигации	13	64
Предплатени разходи за абонаменти	2	6
	15	70

2.12 Парични средства

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Парични средства в банки	2 166	2 090
Парични средства в брой	2	2
	2 168	2 092
Обезценка на блокирани парични средства	(77)	(77)
Балансова стойност на паричните средства	2 091	2 015

В това число:

Блокирани парични средства в банка	115	115
Обезценка на паричните средства в банка	(77)	(77)
Балансова стойност на блокираните средства в банка	38	38

Дружеството е извършило обезценка на паричните средства в Корпоративна търговска банка.

2.13 Държавни ценни книжа

Държавните ценни книжа, които притежава дружеството към 30.09.2024 г. са емитирани от правителството на Република България на вътрешния и на 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 2040210218	EUR	29.09.2025 г.	1 000 000.00		
Краткосрочни финансови активи, държани за търгуване			30.09.2024	31.12.2023	
			'000 лв	'000 лв	
Справедлива стойност емисия BG 20 402 10218			<u>2 000</u>	<u>2 025</u>	

Държавни ценни книжа емитирани на външния пазар:

№ на емисията	вид на валутата	падеж	номинална стойност		
XS 2536817211	EUR	23.09.2029 г.	200 000.00		
Дългосрочни финансови активи на разположение за продажба			30.09.2024	31.12.2023	
			'000 лв	'000 лв	
Справедлива стойност емисия XS 2536817211			<u>410</u>	<u>403</u>	

Държавните ценни книжа емисия XS 2536817211 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 собствения капитал (преоценъчен резерв).

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.

2.14 Капитал

Акционерен капитал

Акционерният капитал на Дружеството се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

	30.09.2024	31.12.2023
Брой акции напълно платени		
- в началото на годината	6 583 803	6 583 803
- емитирани през годината	-	-
Брой акции напълно платени към 30 септемвр 2024 г.	6 583 803	6 583 803

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

Доходи на акция и дивиденди

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана величината – нетна печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акционерите, е както следва:

	за деветте месеца на 2024 ‘000 лв	за деветте месеца на 2023 ‘000 лв
Нетна загуба за текущия период	(288)	(243)
Среднопретеглен брой акции	6 583 803	6 583 803
Основен доход (загуба) на акция (лева за акция)	(0.04)	(0.04)

2.15 Преоценка на активи (движение през периода)

	30.09.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
Резерв от преоценка на финансови активи:		
Корпоративни облигации и ДЦК	33	34
Начислен отсрочен данък	(3)	(4)
Преоценъчен резерв, нетно от данък	30	30

2.16 Резерви

	30.09.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
Премиен резерв	7 407	7 407
Преоценъчен резерв	(557)	(587)
Други резерви	13 559	13 559
	20 409	20 379

Преоценъчният резерв към 30.09.2024 г. се отнася за:

	30.09.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
Финансови активи на разположение за продажба, нетно от отсрочен данък	(578)	(578)
Финансови активи държани до падеж, нетно от отсрочен данък	21	(9)
	(557)	(587)

2.17 Задължения към свързани лица

Дългосрочни задължения към свързани лица

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Задължения към лизингодатели – дългосрочна част „Парк хотел Москва“ АД	50	60

Краткосрочни задължения към свързани лица

Краткосрочните задължения на предприятието по получени депозити са възникнали главно на база сключени договори за предоставени средства на доверително управление на дъщерни на “Българска Холдингова Компания” АД предприятия. Тези задължения нямат фиксиран падеж. Средствата се управляват от “Българска Холдингова Компания” АД до поискването им от предоставилото ги предприятие. Дружествата, предоставили депозирани суми начисляват ежемесечно лихва в следните размери:

- „БИРА“ АД – 0.05 % на годишна база за депозит в лева
- „Бистрец“ АД – 0.05% на годишна база за депозит в лева
- „Елпром АНН“ АД – 0.05 % на годишна база за депозит в лева

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Задължения по получени депозити		
„БИРА“ АД	76	76
„Бистрец“ АД	105	105
„Елпром АНН“ АД	125	125
	306	306
Задължения по лихви по депозити		
„БИРА“ АД	10	10
„Бистрец“ АД	4	4
	14	14
Задължения по продажба на услуги		
„Парк хотел Москва“ АД	-	1
	-	1
Задължения към лизингодатели – краткосрочна част		
„Парк хотел Москва“ АД	8	8
	8	8
Общо краткосрочни задължения	328	329
Общо задължения към свързани лица	378	389

2.18 Дължими текущи данъци

Данъчните задължения включват:

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
ДДС	5	4
	5	4

2.19 Други задължения

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Задължения по неизползвани отпуски към персонала	13	13
Задължения за социални осигуровки	2	2
Задължения по предоставени депозити	1	1
	16	16

2.20 Разходи за персонала, включително договорите за управление и контрол

	за деветте месеца на 2024	за деветте месеца на 2023
	'000 лв	'000 лв
Разходи за заплати	555	503
Разходи за социални осигуровки	85	81
	640	584

2.21 Финансови приходи, нетно

	за деветте месеца на 2024	за деветте месеца на 2023
	'000 лв	'000 лв
Приходи от лихви, свързани с:		
- финансови активи	152	152
- заеми към дъщерни дружества	43	55
Приходи от лихви	195	207
Разходи за лихви, свързани с:		
- активи с право на ползване	(3)	(3)
Разходи за лихви	(3)	(3)
Приходи от лихви, нетно	192	204

Други финансови приходи /разходи:

Резултат от промяна на валутните курсове	(30)	16
Резултат от преоценка на финансови активи	(25)	(20)
Други финансови разходи	(23)	(22)
Други финансови разходи, нетно	(78)	(26)
Финансови приходи, нетно	114	178

2.22 Разходи за данък

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2023 г.-10 %) и действително признатите данъчните разходи в отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход могат да бъдат равнени както следва:

	за деветте месеца на 2024 ‘000 лв		за деветте месеца на 2023 ‘000 лв	
Финансов резултат за периода преди данъци	(290)		(245)	
Данъчна ставка	10%		10%	
Очакван разход за данък	-		-	
	Базисна сума	Данъчен ефект при 10 %	Базисна сума	Данъчен ефект при 10 %
Увеличения				
Временни разлики				
Резултат от преоценка на финансови активи	25	2	20	2
Непризнати разходи за амортизации, свързани с актив с право на ползване	-	-	1	-
	25	2	21	2
Финансов резултат след данъчно преобразуване	(265)		(224)	
Данъчна ставка	10%		10%	
Текущ разход за данък	-		-	
Отсрочен данъчен приход в резултат от:				
- обратно проявление на данъчни временни разлики		2		2
Разход за данък, нетно	2		2	

2.23 Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица са извършвани при пазарни условия.

Сделки с дъщерни предприятия

	за деветте месеца на 2024 '000 лв	за деветте месеца на 2023 '000 лв
Покупка на услуги:		
-покупка на услуги от "Парк хотел Москва" АД	6	6
	<u>6</u>	<u>6</u>
Продажба на услуги:		
-продажба на услуги от "Бистрец" АД	11	11
-продажба на услуги от "Елпром АНН" АД	45	45
-продажба на услуги от "Търг.на едро Сливен" АД	45	45
-продажба на услуги от "Парк хотел Москва" АД	90	50
	<u>191</u>	<u>151</u>
Приходи от лихви по заеми		
- "Парк хотел Москва" АД	33	38
	<u>33</u>	<u>38</u>

Сделки с други свързани предприятия

	за деветте месеца на 2024 '000 лв	за деветте месеца на 2023 '000 лв
Продажба на услуги:		
-продажба на услуги на „ИБЦ“ АД	-	3
-продажба на услуги от "Аугуста 91" АД	90	50
	<u>90</u>	<u>53</u>
Приходи от лихви по заеми		
-“Аугуста-91” АД	1	8
-“Инкомс ИМ” АД	9	9
	<u>10</u>	<u>17</u>

Сделки с ключов управленски персонал

	за деветте месеца на 2024 ‘000 лв	за деветте месеца на 2023 ‘000 лв
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	372	340
- разходи за социални осигуровки	25	28
	<u>397</u>	<u>368</u>

Членовете на Управителния и Надзорния съвет на дружеството са внесли гаранции за управлението си в размер 90 хил.лв.

2.24 Важни събития настъпили през периода от 01.01.2024г. до 30.09.2024г.

На 22.01.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечно уведомление за финансовото състояние на индивидуална основа към 31.12.2023г.

На 20.02.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечно уведомление за финансовото състояние на консолидирана основа към 31.12.2023г.

На 22.03.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН годишен индивидуален отчет за 2023г.

На 23.04.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН годишен консолидиран отчет за 2023г.

На 17.04.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечно уведомление за финансовото състояние на индивидуална основа към 31.03.2024г.

На 28.05.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечно уведомление за финансовото състояние на консолидирана основа към 31.03.2024г.

На 23.07.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН шестмесечен отчет на индивидуална основа към 30.06.2024г.

На 19.08.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН шестмесечен отчет на консолидирана основа към 30.06.2024г.

2.25 Основни параметри на финансовия отчет към 30.09.2024г.

“Българска холдингова компания” АД е реализирала приходи в размер на 485 хил. лева към 30.09.2024 г., което е увеличение от 11,24 % в сравнение със същия период на 2023 г.

Делът на финансовите приходи е 40,21 %, които представляват **приходите от лихви** в размер на 195 хил. лв.

Приходите от предоставени услуги са в размер на 290 хил.лв. и относителен дял от 59,79 %.

Към 30.09.2024г. в дружеството са извършени разходи в размер на 775 хил. лева, които са разпределени както следва: 10,45 % от тях са финансови разходи и 89,55 % - разходи за оперативна дейност.

Финансовите разходи са в размер на 81 хил. лева. Разходите за лихви са в размер на 3 хил.лв. Резултатът от преценка на финансови активи е в размер на 25 хил.лв. Другите финансови разходи са в размер на 23 хил.лв. и отрицателните разлики от промяна на валутните курсове в размер на 30 хил.лв

Разходите за оперативна дейност са в размер на 694 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

Към 30.09.2024 г. финансовият резултат на дружеството е загуба в размер на 288 хил. лв.

Активи на дружеството

Дълготрайните активи заемат 73,78 % от всички активи на дружеството и са структурирани както следва:

Дълготрайни материални активи в размер на 388 хил. лв.

Актив с право на ползване в размер на 51 хил.лв.

Дългосрочните финансови активи в размер на 16 538 хил. лв. Най-значителен е дялът на дългосрочните инвестиции в дъщерни дружества- 16 521 хил.лв. Останалите участия са разпределени в участия в асоциирани предприятия – 11 хил. лв., и участия в други дружества- 6 хил.лв. Финансовите активи, държани до настъпване на падеж са в размер на 2 162 хил.лв и представляват корпоративни облигации – 1 752 хил.лв. и ДЦК- 410 хил.лв. Други финансови активи – 30 хил.лв.

Към дълготрайните финансови активи спадат още и **дългосрочни вземания** от свързани предприятия – 788 хил. лв. Отсрочените данъци са в размер на 60 хил.лв.

Краткотрайните активи заемат дял от 26,22% и са структурирани по следния начин:

Краткосрочни вземания от свързани предприятия – 2 227 хил. лв.

Парични средства - в размер на 2 091 хил. лв.

Краткосрочни финансови активи – 2 779 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 3 хил. лв

Други вземания в размер на 15 хил. лв.

Пасиви на дружеството

Собственият капитал на дружеството към 30.09.2024 г. е в размер на 26 733 хил. лв. или 98,53 % 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 – (557) хил.лв.
- Резерви – 13 559 хил.лв.
- Резултат от предходни периоди – 28 хил.лв.
- Резултат от текущия период – (288) хил.лв.

Дългосрочните пасиви – 50 хил.лв (0,18% от общата сума на пасивите) включват задължения към свързани предприятия, свързани с актив с право на ползване.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 349 хил. лв. (1,29 % от общата сума на пасивите). Те включват **задълженията към свързани предприятия** в размер 328 хил. лв., **задължения към персонала по неизползвани отпуски и осигурителни предприятия** в размер на 15 хил. лв., данъчни задължения в размер на 5 хил.лв. и други задължения в размер на 1 хил.лв.

2.26 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

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

За периода от 01 юли до 30 септември 2024 г. „Българска холдингова компания” АД е страна по сделки със свързани лица с предмет на дейност предоставяне на счетоводни и юридически услуги.

Информация за тези сделки може да се види в т.2.23.

2.28 Нововъзникнали съществени вземания и /или задължения през периода от 01.07.2024 г. до 30.09.2024г.

През периода от 01 юли до 31 септември 2024 г. не са възникнали съществени вземания и /или задължения за дружеството.

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

Съставител: _____

/ М.Кълчишков /



Изпълнителен директор: _____

/ Ц.Бакърджиева /