

БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

30 септември 2022 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	7-27

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Индивидуален 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	386	386
Актив с право на ползване	2.2	75	84
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	1 476	1 962
Други дългосрочни финансови активи	2.5	1 997	1 020
Активи по отсрочени данъци	2.6	63	26
		20 529	20 010
Краткотрайни (текущи) активи			
Материални запаси	2.7	3	3
Финансови активи по справедлива стойност	2.8	2 081	2 358
Финансови активи по амортизирана стойност	2.9	776	777
Вземания от свързани лица	2.10	2 417	2 395
Други вземания	2.11	17	51
Парични средства	2.12	2 253	3 330
		7 547	8 914
ОБЩО АКТИВИ		28 076	28 924

Индивидуален 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	2.14	6 584	6 584
Резерви	2.16	20 304	20 395
Неразпределена печалба		770	1 007
Общо собствен капитал		27 658	27 986
ПАСИВИ			
Дългосрочни (нетекущи) задължения			
Дългосрочни задължения към свързани лица	2.17	72	80
Пасиви по отсрочени данъци	2.6	-	-
Общо дългосрочни задължения		72	80
Краткосрочни (текущи) задължения			
Задължения към свързани лица	2.17	330	315
Задължения към банка по получени заеми		-	528
Данъчни задължения	2.18	2	1
Други задължения	2.19	14	14
		346	858
ОБЩО ПАСИВИ		418	938
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		28 076	28 924

Индивидуален 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		113	132
Разходи за материали		(6)	(1)
Разходи за външни услуги		(28)	(26)
Разходи за амортизации		(1)	(2)
Разходи за амортизация на актив с право на ползване		(9)	(9)
Разходи за персонала	2.20	(548)	(512)
Други разходи		(6)	(5)
Финансови приходи	2.21	527	355
Финансови разходи	2.21	(307)	(206)
Резултат преди данъчно облагане		(265)	(274)
Разход за данък	2.22	28	9
Резултат за периода		(237)	(265)
Друг всеобхватен доход:	2.15		
<i>Статии, които ще бъдат прекласифицирани впоследствие в печалбата или загубата, когато определени условия ще бъдат изпълнени</i>			
Отписване на преоценъчен резерв на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		(8)	-
Резултат от преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		(93)	(18)
Данък върху дохода, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход		10	2
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък		(91)	(16)
Общо всеобхватен доход за периода		(328)	(281)

Индивидуален отчет за паричните потоци

	Бележки	за деветте месеца за 2022 '000 лв	за деветте месеца на 2021 '000 лв
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		133	168
Плащания към доставчици		(73)	(70)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(528)	(503)
Други плащания за оперативна дейност		(5)	(3)
Нетен паричен поток използван в оперативна дейност		(473)	(408)
Инвестиционна дейност			
Получени лихви от ценни книжа		178	132
Постъпления при падеж на финансови активи		978	-
Плащания за покупка на финансови активи		(1 931)	-
Плащания за покупка на активи		(1)	-
Постъпления от продажба на финансови активи		-	47
Други плащания за инвестиционна дейност		(47)	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(823)	179
Финансова дейност			
Нетен паричен поток от получени и предоставени заеми		(22)	400
Нетен паричен поток от предоставени депозити		16	-
Плащания към лизингодатели		(14)	(14)
Получени лихви		36	102
Платени лихви по заеми		(3)	(6)
Нетен паричен поток от депозити в банки, отчетени като инвестиции		1	-
Други плащания за финансова дейност		-	(21)
Нетен паричен поток (използван в) / от финансова дейност		14	461
Парични средства в началото на периода		3 330	2 939
Резултат от валутна преоценка на парични средства		205	116
Нетно (намаление)/увеличени на парични средства		(1 282)	232
Парични средства в края на периода		2 253	3 287

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 2021		6 584	7 407	(550)	13 559	1 325	28 325
<i>Загуба за текущия период</i>		-	-	-	-	<i>(318)</i>	<i>(318)</i>
<i>Друг всеобхватен доход</i>							
Загуба от преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, нетно от данък		-	-	(21)	-	-	(21)
<i>Общо друг всеобхватен доход</i>	2.15	-	-	<i>(21)</i>	-	-	<i>(21)</i>
Салдо към 31 декември 2021		6 584	7 407	(571)	13 559	1 007	27 986
<i>Загуба за текущия период</i>		-	-	-	-	<i>(237)</i>	<i>(237)</i>
<i>Друг всеобхватен доход</i>							
Отписване на преоценъчен резерв на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		-	-	(7)	-	-	(7)
Загуби от преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, нетно от данък		-	-	(84)	-	-	(84)
<i>Общо друг всеобхватен доход</i>	2.15	-	-	<i>(91)</i>	-	-	<i>(91)</i>
Салдо към 30 септември 2022		6 584	7 407	(662)	13 559	770	27 658

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 правопреемник 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 „Индустриален 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 2021 г.					
Отчетна стойност	385	36	54	148	623
Нагрупана амортизация	-	(33)	(54)	(148)	(235)
Балансова стойност	385	3	-	-	388
За 2021 г.					
Начислена амортизация	-	(2)	-	-	(2)
Балансова стойност	385	1	-	-	386
Към 31 декември 2021 г.					
Отчетна стойност	385	36	54	148	623
Нагрупана амортизация	-	(35)	(54)	(148)	(237)
Балансова стойност	385	1	-	-	386
За 2022 г.					
Новопридобити активи	-	-	1	-	1
Начислена амортизация	-	(1)	-	-	(1)
Балансова стойност	385	-	1	-	386
Към 30 септември 2022г.					
Отчетна стойност	385	36	55	148	623
Нагрупана амортизация	-	(36)	(54)	(148)	(236)
Балансова стойност	385	-	1	-	386

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	30.09.2022 '000 лв	31.12.2021 '000 лв
Отчетна стойност на актива в началото на периода	120	120
Нагрупана амортизация в началото на периода	(36)	(24)
Начислена амортизация за периода	(9)	(12)
Балансова стойност на актива в края на периода	75	84

2.3 Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни дружества:

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	

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

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	30.09.2022 '000 лв	участие %	31.12.2021 '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. Акции 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:

	30.09.2022 '000 лв	31.12.2021 '000 лв
Финансови активи по амортизирана стойност		
Корпоративни облигации	1 961	-
Държавни ценни книжа	-	984
	1 961	984
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	1 997	1 020

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.

Представените финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата към 30.09.2022 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. (2021 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 2022г. -10% (2021г. -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	13	1	13	1
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	93	9		
Отсрочени данъчни активи		82		73
Преоценка на ДЦК	-	-	(7)	(1)
Преоценка на финансови активи	(195)	(19)	(472)	(47)
Отсрочени данъчни активи		(19)		(48)
Отсрочени данъчни актив, нетно		63		26

2.7 Материални запаси

	30.09.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Стоки	3	3
	3	3

2.8 Финансови активи по справедлива стойност

	30.09.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘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		
“Нора“ АД	15	15
“Вамо” АД	1	1
“Инкомс Телеком Холдинг” АД	1	1
	2 096	2 373
Обезценка на “Нора” АД	(15)	(15)
	2 081	2 358

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 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. (2020 г.; 0 хил. лв.), което се дължи на влошеното финансово състояние на дружеството.

2.9 Финансови активи по амортизирана стойност

	30.09.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Финансови активи по амортизирана стойност		
Предоставени депозити в банки	776	777
	776	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

	30.09.2022	31.12.2021
	'000 лв	'000 лв
“Аугуста 91” АД	515	800
“Парк хотел Москва” АД	961	1 162
	1 476	1 962

Дългосрочните вземания от свързани лица в размер на 1 476 хил. лв. (1 962 хил. лв. към 31.12.2021 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 “Аугуста – 91” АД в размер на 515 хил. лв. е с лихвен процент към датата на предоставяне на заема от 9 % Окончателното погасяване на заема е през 2025 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя. От 01.01.2005 г. заемът е предоговорен с анекс от месец декември 2004 г. като целево безвъзмездно финансиране за придобиване на дълготрайни активи и реконструкция и модернизация на съществуващите до този момент. 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 “Парк хотел Москва” АД в размер на 961 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. От 01.01.2005 г. заемът е предоговорен с анекс от месец декември 2004 г. като целево безвъзмездно финансиране за придобиване на дълготрайни активи и реконструкция и модернизация на съществуващите до този момент. 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.

Краткосрочни вземания от свързани лица

Вземания по предоставени заеми:

	30.09.2022	31.12.2021
	'000 лв	'000 лв
„Парк хотел Москва „ АД	431	431
„Инкомс ИМ“ АД	257	257
„Търговия на едро Плевен“ АД	-	20
	688	708

“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 2022 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя.

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 2022 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя.

<i>Вземания по лихви:</i>	30.09.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
„Парк хотел Москва „ АД	1 255	1 210
„ Аугуста-91”АД	37	52
„Инкомс ИМ“ АД	76	67
	1 368	1 329

<i>Вземания по продажби:</i>	30.09.2022	31.12.2020
	‘000 лв	‘000 лв
„Харманлийска керамика”	31	31
„Инкомс ИМ“ АД	12	12
„Индустириален бизнес център“ АД	4	1
	47	44

<i>Вземания по договор за изпълнение на СМР:</i>	30.09.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
“Българска информационно- консултантска къща”АД	314	314
	2 417	2 395

Общо

2.11 Други вземания

	30.09.2022	31.12.2021
	'000 лв	'000 лв
Вземания по лихви от ДЦК корпоративни облигации	15	45
Предплатени разходи за абонаменти	2	6
	<u>17</u>	<u>51</u>

2.12 Парични средства

	30.09.2022	31.12.2021
	'000 лв	'000 лв
Парични средства в банки	2 327	3 404
Парични средства в брой	3	3
	<u>2 330</u>	<u>3 407</u>
Обезценка на блокирани парични средства	(77)	(77)
Балансова стойност на паричните средства	<u>2 253</u>	<u>3 330</u>
В това число:		
Блокирани парични средства в банка	115	116
Обезценка на паричните средства в банка	(77)	(77)
Балансова стойност на блокираните средства в банка	<u>38</u>	<u>39</u>

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

2.13 Държавни ценни книжа

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

Държавни ценни книжа емитирани на вътрешния пазар:

№ на емисията	вид на валутата	падсж	номинална стойност		
BG 20 402 10218	EUR	29.09.2025 г.	1 000 000.00		
Краткосрочни финансови активи, държани за търгуване				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 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.

	30.09.2022	31.12.2021
Брой акции напълно платени		
- в началото на годината	6 583 803	6 583 803
- емитирани през годината	-	-
Брой акции напълно платени към 30 септември 2022 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 2022 '000 лв	за деветте месеца на 2021 '000 лв
Нетна печалба/загуба за текущия период	(237)	(265)
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)

	30.09.2022 '000 лв	31.12.2021 '000 лв
Отписване на резерв от преоценка на финансови активи:		
Държавни ценни книжа	(8)	(24)
Начислен отсрочен данък	1	3
Преоценъчен резерв, нетно от данък	(7)	(21)
Резерв от преоценка на финансови активи:		
Корпоративни облигации	(93)	-
Начислен отсрочен данък	9	-
Преоценъчен резерв, нетно от данък	(84)	-

2.16 Резерви

	30.09.2022 '000 лв	31.12.2021 '000 лв
Премиен резерв	7 407	7 407
Преоценъчен резерв	(662)	(571)
Други резерви	13 559	13 559
	20 304	20 395

Преоценъчният резерв към 30.09.2022 г. се отнася за:

	30.09.2022	31.12.2021
	'000 лв	'000 лв
Финансови активи на разположение за продажба, нетно от отсрочен данък	(578)	(578)
Финансови активи държани до падеж, нетно от отсрочен данък	(84)	7
	<u>(662)</u>	<u>(571)</u>

2.17 Задължения към свързани лица

Дългосрочни задължения към свързани лица

	30.09.2022	31.12.2021
	'000 лв	'000 лв
Задължения към лизингодатели – дългосрочна част „Парк хотел Москва“ АД	<u>72</u>	<u>80</u>

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

	30.09.2022	31.12.2021
	'000 лв	'000 лв
Задължения по получени депозити		
„БИРА“ АД	76	76
„Бистрец“ АД	105	89
„Елпром АНН“ АД	125	125
	<u>306</u>	<u>290</u>

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	10	10
	10	10

Общо краткосрочни задължения

330	315
------------	------------

Общо задължения към свързани лица

402	395
------------	------------

2.18 Дължими текущи данъци

Данъчните задължения включват:

	30.09.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
ДДС	2	1
	2	1

2.19 Други задължения

	30.09.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Задължения по неизползвани отпуски към персонала	11	11
Задължения за социални осигуровки	2	2
Задължения по предоставени депозити	1	1
	14	14

2.20 Разходи за персонала, включително договорите за управление и контрол

	за деветте	за деветте
	месеца на	месеца на
	2022	2021
	‘000 лв	‘000 лв
Разходи за заплати	469	446
Разходи за социални осигуровки	79	66
	548	512

2.21 Финансови приходи, нетно

	за деветте месеца на 2022 '000 лв	за деветте месеца на 2021 '000 лв
Приходи от лихви, свързани с:		
- финансови активи	116	100
- заеми към дъщерни дружества	75	139
Приходи от лихви	191	239
Разходи за лихви, свързани с:		
- предоставени депозити от дъщерни дружества	-	(2)
- лихви по предоставени кредити	(3)	(5)
- активи с право на ползване	(3)	(4)
Разходи за лихви	(6)	(11)
Приходи от лихви, нетно	185	228
Други финансови приходи /разходи:		
Резултат от промяна на валутните курсове	336	116
Резултат от преоценка на финансови активи	(277)	(87)
Резултат от операции с финансови активи	-	(84)
Други финансови разходи	(24)	(24)
Други финансови приходи, нетно	35	(79)
Финансови приходи, нетно	220	149

2.22 Разходи за данък

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2021 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 2022 ‘000 лв		за деветте месеца на 2021 ‘000 лв	
Финансов резултат за периода преди данъци	(265)		(274)	
Данъчна ставка	10%		10%	
Очакван разход за данък	-		-	
	Базисна сума	Данъчен ефект при 10 %	Базисна сума	Данъчен ефект при 10 %
Увеличения				
<i>Временни разлики</i>				
Резултат от преоценка на финансови активи	277	28	87	9
Непризнати разходи за амортизации, свързани с актив с право на ползване	1	-	1	-
	278	28	88	9
Намаления				
<i>Временни разлики</i>				
Приспадане на загуби от минали години	(13)	-	-	-
	(13)	-	-	-
Финансов резултат след данъчно преобразуване	-		(186)	
Данъчна ставка	10%		10%	
Текущ разход за данък	-		-	
Отсрочен данъчен приход в резултат от: - обратно проявление на данъчни временни разлики	28		9	
Разход за данък, нетно	28		9	

2.23 Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица са извършвани при пазарни условия.

Сделки с дъщерни предприятия

	за деветте месеца на 2022 '000 лв	за деветте месеца на 2021 '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
	<u>101</u>	<u>101</u>
Приходи от лихви по заеми		
- "Парк хотел Москва" АД	45	83
	<u>45</u>	<u>83</u>
Разходи за лихви по депозити		
- "БИРА" АД	-	1
	<u>-</u>	<u>1</u>

Сделки с други свързани предприятия

	за деветте месеца на 2022 '000 лв	за деветте месеца на 2021 '000 лв
Продажба на услуги:		
-продажба на услуги на „ИБЦ“ АД	3	3
-продажба на услуги от "Инкомс ИМ" АД	-	20
	<u>3</u>	<u>23</u>
Приходи от лихви по заеми		
- "Аугуста-91" АД	21	47
- "Инкомс ИМ" АД	9	9
	<u>30</u>	<u>56</u>

Сделки с ключов управленски персонал

	за деветте месеца на 2022 '000 лв	за деветте месеца на 2021 '000 лв
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	318	238
- разходи за социални осигуровки	27	18
	<u>345</u>	<u>265</u>

Членовете на Управителния и Надзорния съвет на дружеството са внесли гаранции за управлението си в размер 92 хил.лв.

2.24 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 възнагражденията.

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.

2.25 Основни параметри на финансовия отчет към 30.09.2022г.

“Българска холдингова компания” АД е реализирала приходи в размер на 640 хил. лева към 30.09.2022 г., което представлява увеличение от около 31,42 % в сравнение със същия период на 2020 г.

Делът на финансовите приходи е 82,34 %, които представляват приходите от лихви в размер на 191 хил. лв и положителни разлики от промяна на валутни курсове в размер на 336 хил.лв..

Приходите от предоставени услуги са в размер на 113 хил.лв. и относителен дял от 17,66%.

Към 30.09.2022г. в дружеството са извършени разходи в размер на 905 хил. лева, които са разпределени както следва: 33,92 % от тях са финансови разходи и 66,08 % - разходи за оперативна дейност.

Финансовите разходи са в размер на 307 хил. лева. Разходите за лихви са в размер на 6 хил.лв. Резултатът от преценка на финансови активи е в размер на 277 хил.лв. Другите финансови разходи са в размер на 24 хил.лв.

Разходите за оперативна дейност са в размер на 598 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 30.09.2022 г. финансовият резултат на дружеството е загуба в размер на 237 хил. лв.

Активи на дружеството

Дълготрайните активи заемат 73,12 % от всички активи на дружеството и са структурирани както следва:

Дълготрайни материални активи в размер на 386 хил. лв.

Актив с право на ползване в размер на 72 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 1 961 хил.лв и представляват корпоративни облигации. Други финансови активи – 30 хил.лв.

Към дълготрайните финансови активи спадат още и **дългосрочни вземания** от свързани предприятия – 1 476 хил. лв.

Краткотрайните активи заемат дял от 26,88% и са структурирани по следния начин:

Краткосрочни вземания от свързани предприятия – 2 417 хил. лв.

Парични средства - в размер на 2 253 хил. лв.

Краткосрочни финансови активи – 2 857 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 17 хил. лв.

Пасиви на дружеството

Собственият капитал на дружеството към 30.09.2022 г. е в размер на 27 658 хил. лв. или 98,51 % 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 – 1 007 хил.лв.
- Резултат от текущия период – (237) хил.лв.

Дългосрочните пасиви – 72 хил.лв (0,26% от общата сума на пасивите) включват задължения към свързани предприятия, свързани с актив с право на ползване.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 346 хил. лв. (1,23 % от общата сума на пасивите). Те включват задълженията към свързани предприятия в размер 3330 хил. лв., задължения към персонала по неизползвани отпуски и осигурителни предприятия в размер на 13 хил. лв. и други задължения в размер на 1 хил.лв. Данъчните задължения са в размер на 2 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 юни 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.2.23.

2.28 Нововъзникнали съществени вземания и /или задължения през периода от 01.06.2022г. до 30.09.2022г.

През периода от 01 юни до 30 септември 2022 г. не са възникнали съществени вземания и /или задължения за дружеството.

Настоящото публично уведомление е изготвено в съответствие с изискванията, посочени в чл. 100¹, ал. 4 от ЗППЦК.

Съставител: _____

/ М.Кълчишков /

Изпълнителен директор: _____

/ Ц.Бакърджиева /

