

БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

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

31 март 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	31.03.2022 '000 лв	31.12.2021 '000 лв
Активи			
Дълготрайни (нетекущи) активи			
Имоти, машини и оборудване	2.1	21 133	21 398
Нематериални дълготрайни активи	2.3	8	9
Инвестиционни имоти		1 405	1 428
Инвестиции в асоциирани предприятия	2.2	11 415	11 419
Дългосрочни финансови активи	2.4	596	1 580
		34 557	35 834
Краткотрайни (текущи) активи			
Материални запаси	2.6	401	390
Финансови активи по справедлива стойност	2.7	5 659	5 700
Финансови активи по амортизирана стойност	2.8	1 607	1 607
Търговски вземания		400	305
Вземания от свързани лица извън групата	2.9	668	661
Други вземания	2.10	301	681
Парични средства	2.11	8 700	7 103
		17 736	16 447
Общо активи		52 293	52 281

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	Бележка	31.03.2022 '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	(578)	(571)
Други резерви		13 559	13 559
Неразпределена печалба от минали години		10 918	11 221
Резултат за периода		(122)	(303)
Неконтролиращо участие		9 615	9 687
Общо собствен капитал		47 383	47 584
Пасиви			
Дългосрочни пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	2.5	1 353	1 358
Приходи за бъдещи периоди и финансираня		2	2
Задължения по договор за лизинг		19	19
		1 374	1 379
Краткосрочни пасиви			
Задължения към свързани лица извън групата	2.14	1 112	1 111
Задължения към банка по получени заеми	2.15	528	528
Търговски задължения		549	620
Данъчни задължения		282	105
Задължения към персонала и осигурителни институции	2.16	590	435
Други задължения	2.17	475	519
		3 536	3 318
Общо пасиви		4 910	4 697
Общо собствен капитал и пасиви		52 293	52 281

**Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен
 доход**

	Бележка	за трите месеца на 2022 ’000 лв	за трите месеца на 2021 ’000 лв
Приходи от продажби	2.18	2 647	1 825
Други приходи		701	801
Приходи от финансираня		305	17
Разходи за материали		(996)	(501)
Разходи за външни услуги		(626)	(400)
Разходи за персонала	2.16	(1 865)	(1 646)
Разходи за амортизация		(310)	(317)
Други разходи		(39)	(40)
Суми с корективен характер	2.19	(24)	(29)
Финансови приходи	2.20	77	127
Финансови разходи	2.20	(68)	(62)
Резултат преди данъчно облагане		(198)	(225)
Разход/ (Приход) за данък		4	4
Резултат за периода		(194)	(221)

Резултат за периода, отнасяща се за:

Притежатели на собствен капитал на предприятието майка	(122)	(82)
Неконтролиращо участие	(72)	(139)

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 трите месеца на 2022 '000 лв	за трите месеца на 2021 '000 лв
Преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	(8)	(7)
Данъчен ефект, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход	1	1
Нетно от данък	(7)	(6)
Общо друг всеобхватен доход	(7)	(6)
Общо всеобхватен доход за периода	(201)	(227)
Общо всеобхватен доход за периода, отнасящ се за:		
Притежатели на собствен капитал на предприятието майка	(129)	(213)
Неконтролиращо участие	(72)	(14)
Общо всеобхватен доход за периода	(201)	(227)
Печалба/ загуба на акция в лева	(0.02)	(0.01)

Консолидиран отчет за паричните потоци

	Бележки	за трите месеца на 2022 '000 лв	за трите месеца на 2021 '000 лв
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		3 584	2 675
Плащания към доставчици		(2 313)	(1 401)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(1 379)	(1 267)
Други парични потоци от оперативна дейност		613	294
Нетен паричен поток използван в оперативна дейност		505	301
Инвестиционна дейност			
Постъпления от продажба на активи		52	3
Постъпления при падеж на финансови активи		978	-
Плащания за покупка на активи		(36)	(52)
Получени лихви от ценни книжа		75	75
Нетен паричен поток използван в инвестиционната дейност		1 069	26
Финансова дейност			
Платени лихви по заеми		(1)	(2)
Други парични потоци от финансова дейност		(20)	(7)
Нетен паричен поток използван във финансова дейност		(21)	(9)
Парични средства в началото на периода		7 103	6 347
Резултат от валутна преоценка на парични средства		44	94
Нетно увеличение/намаление на парични средства		1 553	318
Парични средства в края на периода		8 700	6 759

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 активи 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>	-	-	-	-	-	(122)	(72)	(194)
<i>Друг всеобхватен доход</i>								
Преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	-	(8)	-	-	-	-	(8)
Данъчен ефект, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход	-	-	1	-	-	-	-	1
Общо друг всеобхватен доход	-	-	(7)	-	-	-	-	(7)
Общо за периода	-	-	(7)	-	-	(122)	(72)	(201)
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал								
Прехвърляне на финансовия резултат от миналата година	-	-	-	-	(303)	303	-	-
Салдо към 31 март 2022	6 584	7 407	(578)	13 559	10 918	(122)	9 615	47 383

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 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 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 „Индустриален бизнес център” АД с представител Христо Христов Друмев.

Членовете на управителния съвет са: „Инкомс инструменти и механика“ АД с представител Пирин Василев Атанасов, „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	-	-	14	-	7	1	22
Начислена амортизация за периода	-	(166)	(76)	(3)	(40)	-	(285)
Отписани активи	-	-	(21)	-	-	-	(21)
Отписана амортизация	-	-	19	-	-	-	19
Балансова стойност	3 709	14 830	1 551	99	537	407	21 133
Към 31 март 2022 г.							
Отчетна или преоценена стойност	3 709	24 492	11 320	892	4 511	407	45 331
Натрупана амортизация и обезценка	-	(9 662)	(9 769)	(793)	(3 974)	-	(24 198)
Балансова стойност	3 709	14 830	1 551	99	537	407	21 133

2.2 Асоциирани предприятия

Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството притежава акции в капитала на следните компании:

Име на асоциираното предприятие	31.03.2022 '000 лв	участие %	31.12.2021 '000 лв	участие %
“Българска индустриална и търговска корпорация” ХАД	11 415	24.88%	11 419	24.88%
	11 415		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 трите месеца на 2022 '000 лв	за трите месеца на 2021 '000 лв
“Българска индустриална и търговска корпорация” ХАД	(4)	(10)
	(4)	(10)

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	-	-	-
Начислена амортизация за периода	-	(1)	(1)
Балансовата стойност	-	8	8
Към 31 март 2022 г.			
Отчетна стойност	57	57	114
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(49)	(106)
Балансова стойност	-	8	8

2.4 Дългосрочни финансови активи

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Общо:	596	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

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Финансови активи по амортизирана стойност		
Държавни ценни книжа	-	984
	-	984

Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата

	31.03.2022	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 31.03.2022 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:

	31.03.2022 Базисна Сума '000 лв	31.03.2022 Данъчен Ефект '000 лв	31.12.2021 Базисна Сума '000 лв	31.12.2021 Данъчен Ефект '000 лв
Провизии на неизползвани отпуски	101	10	101	10
Обезценка на финансови активи	1 627	163	1 627	163
Обезценка на ДМА	-	-	-	-
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
Отсрочени данъчни активи		208		208
ДВР в резултат на прилагане на метода на собствения капитал	(9 753)	(975)	(9 753)	(975)
Разлика в данъчната и счетоводна балансова стойност на ДМА	(5 410)	(543)	(5 410)	(543)
Преоценен резерв от последващи оценки	-	-	-	-
Обезценка на финансови активи държани за търгуване	(431)	(43)	(479)	(48)
Отсрочени данъчни пасиви		(1 561)		(1 566)
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		(1 353)		(1 358)

2.6 Материални запаси

	31.03.2022 ‘000 лв	31.12.2021 ‘000 лв
Материали	188	179
Стоки	159	152
Продукция	35	42
Незавършено производство	19	17
	401	390

2.7 Финансови активи по справедлива стойност

	31.03.2021 ‘000 лв	31.12.2021 ‘000 лв
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		
Държавни ценни книжа	2 315	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
	5 674	5 715
Обезценка на „Нора“ АД	(15)	(15)
	(15)	(15)
	5 659	5 700

Държавните ценни книжа на стойност 2 315 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

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Финансови активи по амортизирана стойност		
Предоставени депозити в банки	1 607	1 607
	1 607	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 668 хил. лв. към 31.03.2022 г. (661 хил. лв. към 31.12.2021 г.) включват:

<i>Вземания по продажби:</i>	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
„БЕСТ” АД	317	313
„БИКК” АД	314	314
„ИБЦ” АД	6	3
„БХК“ АД	31	31
	668	661

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

2.10 Други вземания

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Вземания по лихви по ДЦК	1	45
Разходи за бъдещи периоди	85	19
Вземания по съдебни спорове	28	28
Разчети за гаранции	15	16
Предоставени депозити	29	29
Разчети по застраховане	13	18
Вземания от бюджета	8	345
Други	122	181
	301	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

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Парични средства в банки	8 537	6 990
Парични средства в брой	163	113
	8 700	7 103

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

31.03.2022 31.12.2021

Финансови активи	Бележ-ки	МСФО 9		
		категория	'000 лв	'000 лв
Държавни ценни книжа, външен пазар	Бел 4.4 Дълго-срочни	Дългови инструменти, отчитани по справедлива стойност в друг всеобхватен доход	-	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		596	1 580
Дължавни ценни книжа, вътрешен пазар	Бел 4.7 Краткосрочни	Дългови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби	2 315	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		5 659	5 700
Депозити над 6 мес. - инвестиции на падеж	Бел 4.8 Краткосрочни	Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	1 607	1 607
Вземания от свързани лица	Бел 4.9 Краткосрочни	Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	668	661
Парични средства и еквиваленти	Бел 4.11 Краткосрочни	Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	8 700	7 103
			17 230	16 651

2.12 Държавни ценни книжа

Държавните ценни книжа, които притежава дружеството към 31.03.2022 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		
				31.03.2022	31.12.2021
				‘000 лв	‘000 лв
Справедлива стойност емисия BG 20 402 10218				<u>2 315</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

	31.03.2022	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)

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Резерв от преоценка на финансови активи:		
Държавни ценни книжа	(8)	(24)
	(8)	(24)
Начислен отсрочен данък	1	3
Преоценъчен резерв, нетно от данък	(7)	(21)

2.14 Задължения към свързани лица извън групата

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

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Задължения по продажби	179	185
Задължения по заеми	360	360
Задължения по лихви	496	492
Задължения по депозити	35	35
Други задължения	42	39
	1 112	1 111

2.15 Задължения към банка по получени заеми

Групата е получила ломбарден банков заем, който към 31 март 2022 г. в размер на 528 хил. лв. (2021 г.: 528 хил. лв.) като е сключен договор за револвираща кредитна линия с банкова институция при договорен лихвен процент в размер на едномесечен LIBOR /в евро/ плюс надбавка. Кредитната линия е обезпечена с парични средства.

2.16 Персонал

Разходи за персонала, включително договорите за управление и контрол

Разходите включват:

	за трите месеца на 2022 ‘000 лв	за трите месеца на 2021 ‘000 лв
Разходи за заплати	(1 576)	(1 425)
Разходи за социални осигуровки	(289)	(221)
	(1 865)	(1 646)

Задължения към персонала и осигурителни институции

	31.03.2022 ‘000 лв	31.12.2021 ‘000 лв
Задължения по неизползвани отпуски и възнаграждения към персонала	497	352
Задължения за социални осигуровки	93	83
	590	435

2.17 Други задължения

	31.03.2022 ‘000 лв	31.12.2021 ‘000 лв
Приходи за бъдещи периоди и финансираня	16	16
Разчети за гаранции	127	128
Разчети с министерства	88	47
Разчети по депозити	146	149
Разчети по застраховане	6	7
Други	92	172
	475	519

2.18 Приходи от продажби

Приходите от продажби в консолидирания отчет на Дружеството към 31.03.2022 год. са в размер 2 647 хил.лв. (1 825 хил. лв. към 31.03.2021г.). Те могат да бъдат представени по следния начин:

	за трите месеца на 2022 ‘000 лв	за трите месеца на 2021 ‘000 лв
Приходи от продажби на продукция	284	261
Приходи от продажби на стоки	588	367
Приходи от продажби на услуги	1 775	1 197
	2 647	1 825

2.19 Суми с корективен характер

	за трите месеца на 2022 ‘000 лв	за трите месеца на 2021 ‘000 лв
Балансова стойност на продадените активи	(21)	(37)
Изменение на запасите на готова продукция и незавършено производство	(3)	8
	(24)	(29)

2.20 Финансови приходи и разходи

	за трите месеца на 2022 ‘000 лв	за трите месеца на 2021 ‘000 лв
Приходи от лихви, свързани с:		
- финансови активи	33	32
Приходи от лихви	33	32
Разходи за лихви, свързани с:		
-лихви по предоставени кредити	(8)	(10)
Разходи за лихви	(8)	(10)
Приходи от лихви, нетно	25	22

Други финансови приходи и разходи

Преоценка на финансови активи, нетно	(42)	(31)
Приходи/ разходи от асоциирани предприятия	(4)	(10)
Резултат от промяна във валутните курсове	44	94
Други финансови разходи	(14)	(10)
Други финансови разходи, нетно	(16)	43

2.21 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 трите месеца на 2022 ‘000 лв	за трите месеца на 2021 ‘000 лв
Продажба на услуги		
- продажба на услуги от “Индустриален бизнес център” АД	4	4
- продажба на услуги от “БЕСТ” АД	56	50
- продажба на услуги от “БТЦ” АД	4	18
	64	72
Покупки на стоки и услуги		
- покупка на услуги от „Индустриален бизнес център” АД	23	23
- покупка на услуги от „БЕСТ” АД	32	36
	55	59

Салда към края на периода

	31.03.2022 ‘000 лв	31.12.2021 ‘000 лв
Вземания от свързани лица извън групата:		
- други предприятия	668	661
	668	661
Задължения към свързани лица извън групата:		
- други предприятия	1 112	1 111
	1 112	1 111

2.22 Предприятия в групата

Име на дъщерното дружество	31.03.2022 ‘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	

2.23 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 Индустриална 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

Информация относно бизнес сектори към 31.03.2022 г.
Сектор

	финанси		търговия и услуги		производство		туризъм		елиминирания		консолидиран	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Секторен приход												
Приходи от оперативна дейност	38	53	440	378	88	116	2 831	2 134	(49)	(55)	3 348	2 626
Дял в нетната печалба на асоц.пред.	-	-	(4)	(10)	-	-	-	-	-	-	(4)	(10)
Приходи от финансираня	-	-	6	-	16	17	320	41	(37)	(41)	305	17
Финансови приходи	101	172	1	3	-	-	1	1	(26)	(49)	77	127
Общ приход	139	225	443	371	104	133	3 152	2 176	(112)	(145)	3 726	2 760
Разходи за оперативна дейност, без амортизации	(194)	(182)	(363)	(352)	(116)	(145)	(2 922)	(1 988)	45	51	(3 550)	(2 616)
Разходи за амортизации	(3)	(4)	(34)	(34)	(1)	(9)	(275)	(273)	3	3	(310)	(317)
Финансови разходи	(53)	(42)	(1)	(1)	(1)	(5)	(35)	(54)	26	50	(64)	(52)
Общ разход:	(250)	(228)	(398)	(387)	(118)	(159)	(3 232)	(2 315)	74	104	(3 924)	(2 985)
Секторен резултат	(111)	(3)	(45)	(16)	(14)	(26)	(80)	(139)	(38)	(41)	(198)	(225)
Резултат от обичайна дейност	(111)	(3)	(45)	(16)	(14)	(26)	(80)	(139)	(38)	(41)	(198)	(225)
Подходни данъци	4	3		1	-	-	-	-	-	-	4	4
Нетна печалба/ загуба	(107)	-	(45)	(15)	(14)	(26)	(80)	(139)	(38)	(41)	(194)	(221)
Секторни активи												
Дълготрайни активи	18 866	20 010	13 433	13 464	35	36	20 768	21 028	(18 545)	(18 704)	34 557	35 834
Краткотрайни активи	9 942	8 914	4 877	4 796	943	943	4 321	4 111	(2 347)	(2 317)	17 736	16 447
Консолидирани общи активи	28 808	28 924	18 310	18 260	978	979	25 089	25 139	(20 892)	(21 021)	52 293	52 281
Секторни пасиви												
Дългосрочни пасиви	77	80	879	879	-	-	4 475	4 674	(4 057)	(4 254)	1 374	1 379
Краткосрочни пасиви	859	858	315	311	80	67	4 695	4 466	(2 413)	(2 384)	3 536	3 318
Консолидирани общи пасиви	936	938	1 194	1 190	80	67	9 170	9 140	(6 470)	(6 638)	4 910	4 697

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

2.24 Важни събития настъпили през периода от 01.01.2022г. до 31.03.2022г.

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 отчет за 2021г.

2.25 Основни параметри на консолидирания финансов отчет за първото тримесечие на 2022г.

“Българска холдингова компания” АД е реализирала приходи в размер на 3 730 хил. лева към 31.03.2022 г., което представлява увеличение от около 34,71 % в сравнение със същия период на 2021 г.

Делът на финансовите приходи е 2.06 % , които представляват **приходите от лихви** в размер на 33 хил. лв и положителни разлики от промяна на валутни курсове в размер на 44 хил.лв..

Приходите от предоставени услуги са в размер на 3 348 хил.лв. и относителен дял от 89.76 %. Приходите от финансиране са в размер 305 хил.лв. и относителен дял от 8,18%.

Към 31.03.2022г. в дружеството са извършени разходи в размер на 3 928 хил. лева, които са разпределени както следва: 1,73 % от тях са финансови разходи и 98,27 % - разходи за оперативна дейност.

Финансовите разходи са в размер на 68 хил. лева. Разходите за лихви са в размер на 8 хил.лв. Резултатът от преценка на финансови активи е в размер на 42 хил.лв. Другите финансови разходи са в размер на 14 хил.лв. Делът от загубата на асоциирани предприятия е в размер на 4 хил.лв.

Разходите за оперативна дейност са в размер на 3 860 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

В дружеството на консолидирана база към 31.03.2022г. е налице отрицателен финансов резултат след данъчно облагане в размер на **194 хил. лв.** като загубата на икономическата група е **122 хил.лв.**, а печалбата на малцинственото участие – **72 хил.лв**

Активи на дружеството

Дълготрайните активи заемат 66,08 % от всички активи на дружеството и са структурирани както следва:

Дълготрайни материални активи в размер на 21 133 хил. лв.

Нематериални дълготрайни активи в размер на 8 хил.лв

Инвестиционни имоти в размер на 1 405 хил.лв.

Дългосрочните финансови активи в размер на 12 011 хил. лв. Най-значителен е дялът на дългосрочните инвестиции в асоциирани предприятия- 11 415 хил.лв. Останалите участия са разпределени в участия в други дружества- 596 хил.лв.

Краткотрайните активи заемат дял от 33,92 % и са структурирани по следния начин:

Краткосрочни вземания от свързани предприятия извън групата – 668 хил. лв.

Парични средства - в размер на 8 700 хил. лв.

Краткосрочни финансови активи – 7 266 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 401 хил. лв

Търговски вземания в размер на 400 хил.лв.

Други вземания в размер на 301 хил. лв.

Пасиви на дружеството

Собственият капитал на дружеството към 31.03.2022 г. е в размер на 37 768 хил. лв. или 72,22 % 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 – (578) хил.лв.
- Резерви – 13 559 хил.лв.
- Резултат от предходни периоди – 10 918 хил.лв.
- Резултат от текущия период – (122) хил.лв.
-

Неконтролиращо участие- 9 615 хил.лв.

Дългосрочните пасиви – 1 374 хил.лв (2,63% от общата сума на пасивите) включват пасиви по отсрочени данъци, задължения по договор за лизинги приходи за бъдещи периоди и финансираня.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 3 536 хил. лв. (6,76 % от общата сума на пасивите). Те включват **задълженията към свързани предприятия извън групата** в размер 1 112 хил. лв., **задължения към персонала и осигурителни предприятия** в размер на 590 хил. лв. и **задължения към банка по предоставен кредит** в размер на 528 хил.лв. Данъчните задължения са в размер на 282 хил.лв. Други задължения в размер на 475 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 януари до 31 март 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.

**2.28 Нововъзникнали съществени вземания и /или задължения през периода
от 01.01.2022г. до 31.03.2022г.**

През периода от 01 януари до 31 март 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 /