



INFRA HOLDING PLC

**„ИНФРА ХОЛДИНГ“ АД**

**ПРЕДВАРИТЕЛЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
за периода завършващ на 31 декември 2016**

Предварителния неаудитиран консолидиран финансов отчет за периода завършващ на 31 декември 2016 с приложенията от страница 11 до 56 страница са одобрени от Съвета на директорите на „Инфра Холдинг“ АД на 27 февруари 2017г. и са подписани от:

**Изпълнителен Директор:**

**/Антон Божков/**

**Съставител:**

**Татяна Христова  
/Фисконсултинг ООД/**

**София, 27 февруари 2017 г.**

|   |    |
|---|----|
| Предварителен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход                           |    |
| Предварителен консолидиран отчет за финансовото състояние   |    |
| Предварителен консолидиран отчет за паричните потоци  |    |
| Предварителен консолидиран отчет за промените в собствения капитал  |    |
| ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ .....   | 11 |
| II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА КОНСОЛИДИРАНИЯ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ..... | 15 |
| ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.....   | 15 |
| Промени в счетоводната политика .....   | 15 |
| Промени в счетоводната политика .....   | 21 |
| Оповестявания за комплекта финансови отчети .....   | 21 |
| Принципи на консолидацията.....   | 21 |
| Придобиване на дъщерни дружества .....  | 22 |
| Продажба на дъщерни дружества.....  | 22 |
| ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД.....   | 22 |
| Приход от продажба на стоки.....  | 22 |
| Такси за обслужване.....  | 23 |
| Приходи от лихви.....   | 23 |
| Приходи от възнаграждения за права.....   | 23 |
| Приходи от дивиденди.....   | 23 |
| ДОГОВОРИ ЗА СТРОИТЕЛСТВО .....  | 23 |
| Прилагане на КРМСФО 15 Споразумения за строителство на недвижими имоти .....                                    | 24 |
| РАЗХОДИ.....  | 25 |
| Общи и административни разходи.....   | 25 |
| Плащания по лизингови договори.....   | 25 |
| Финансови приходи и разходи .....   | 25 |
| ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА .....   | 25 |
| ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ.....   | 26 |
| Лизингови активи .....  | 26 |
| Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг.....   | 27 |
| ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ .....   | 27 |
| НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....  | 27 |
| Положителна репутация .....   | 27 |
| Отделно придобит нематериален актив.....  | 28 |
| Вътрешно създаден нематериален актив .....  | 28 |
| Нематериални активи, придобити в бизнес комбинация .....  | 28 |
| Амортизация .....   | 28 |
| ОБЕЗЦЕНКА НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ.....  | 29 |
| Обезценка на репутация.....   | 29 |
| МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ.....  | 29 |

ПРЕДВАРИТЕЛЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за периода, завършващ на 31 декември 2016 г.

|   | Приложение | 01.01.-31.12.2016 г.<br>BGN'000 | 01.01.-31.12.2015 г.<br>BGN'000 |
|---|------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Нетни приходи от продажби</b>  |            |                                 |                                 |
| Продукция   | 1.1.1.     | 15 441                          | 13 737                          |
| Стоки   |            | -                               | 176                             |
| Услуги  |            | 125                             | -                               |
|   |            | 15 316                          | 13 561                          |
| <b>Други приходи</b>  | 1.1.2.     | 131                             | 857                             |
| <b>Финансови приходи</b>  | 1.1.3.     | 2 960                           | 11 116                          |
| <b>Общо приходи</b>   |            | <b>18 532</b>                   | <b>25 710</b>                   |
| <b>Разходи по икономически елементи</b>                                       |            |                                 |                                 |
| Използвани суровини, материали и консумативи                                  | 1.2.1.     | (2 813)                         | (1 385)                         |
| Разходи за външни услуги  | 1.2.2.     | (5 632)                         | (8 127)                         |
| Разходи за амортизации  | 1.2.3.     | (556)                           | (1 544)                         |
| Разходи за персонала  | 1.2.4.     | (2 126)                         | (1 126)                         |
| Обезценка на активи   | 1.2.5.     | (9)                             | (2 371)                         |
| Други разходи   | 1.2.6.     | (630)                           | (173)                           |
| <b>Суми с корективен характер</b>   | 1.2.7.     | <b>954</b>                      | <b>-</b>                        |
| Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция) |            | (124)                           | -                               |
| Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство       |            | 1 078                           | -                               |
| <b>Финансови разходи</b>  | 1.2.8.     | <b>(9 755)</b>                  | <b>(1 894)</b>                  |
| <b>Общо разходи, без разходи за данъци</b>                                    |            | <b>(20 567)</b>                 | <b>(16 620)</b>                 |
| <b>Печалба/загуба от оперативната дейност</b>                                 |            | <b>(2 035)</b>                  | <b>9 090</b>                    |
| <b>Печалби и загуби от операции с нетекущи активи, които се отчитат нетно</b> | 1.2.9.     | <b>5</b>                        | <b>7</b>                        |
| <b>Печалба/загуба преди разходи за данъци</b>                                 |            | <b>(2 030)</b>                  | <b>9 097</b>                    |
| Разход за данъци  | 1.2.10.    | (58)                            | (200)                           |
| <b>Нетна печалба/загуба за годината</b>                                       |            | <b>(2 088)</b>                  | <b>8 897</b>                    |
| в т.ч. за групата за неконтролиращо участие                                   |            | (2 090)                         | 8 797                           |
|   |            | 2                               | 100                             |
| <b>Общо всеобхватен доход за годината</b>                                     |            | <b>(2 088)</b>                  | <b>8 897</b>                    |
| в т.ч. за групата за неконтролиращо участие                                   |            | (2 090)                         | 8 797                           |
|   |            | 2                               | 100                             |
| <b>Доход на акция</b>   | 1.2.11.    | <b>(0,04)</b>                   | <b>0,15</b>                     |

Приложенията от страница 11 до страница 56 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:  
Антон Божков

Съставител:  
Фисконсултинг ООД

София, 27 февруари 2017г.



**"ИНФРА ХОЛДИНГ" АД**

**ПРЕДВАРИТЕЛЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31 декември 2016 г.-продължение**

| СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ                                 | Приложение | 31.12.2016г.<br>BGN'000 | 31.12.2015г.<br>BGN'000 |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Собствен капитал</b>                                   | 2.12.      |                         |                         |
| Основен капитал   | 2.12.1.    | <b>58 363</b>           | <b>58 363</b>           |
| Регистриран капитал                                       |            | 58 363                  | 58 363                  |
| Премии от емисии  | 2.12.2.    | <b>10 072</b>           | <b>10 072</b>           |
| Резерви   | 2.12.3.    | <b>449</b>              | <b>426</b>              |
| Финансов резултат   | 2.12.4.    | <b>(54 256)</b>         | <b>(51 668)</b>         |
| Неразпределени печалби/непокрити загуби                   |            | (52 166)                | (60 465)                |
| Печалба/загуба за годината                                |            | (2 090)                 | 8 797                   |
| <b>Собствен капитал за групата</b>                        |            | <b>14 628</b>           | <b>17 193</b>           |
| Неконтролиращо участие                                    |            | 2                       | 109                     |
| <b>Общо собствен капитал</b>                              |            | <b>14 630</b>           | <b>17 302</b>           |
| <b>Нетекущи пасиви</b>                                    |            |                         |                         |
| Нетекущи финансови пасиви                                 | 2.13.      | 4 089                   | 653                     |
| <b>Общо нетекущи пасиви</b>                               |            | <b>4 089</b>            | <b>653</b>              |
| <b>Текущи пасиви</b>                                      |            |                         |                         |
| Текущи провизии   | 2.14.      | 18                      | -                       |
| Текущи търговски и други задължения                       | 2.15.      | 1 290                   | 348                     |
| Текущи задължения към персонала и за социално осигуряване | 2.16.      | 250                     | 156                     |
| Текущи данъчни задължения                                 | 2.17.      | 431                     | 182                     |
| Текущи финансови пасиви                                   | 2.18.      | 4 180                   | 3 081                   |
| <b>Общо текущи пасиви</b>                                 |            | <b>6 169</b>            | <b>3 767</b>            |
| <b>Общо пасиви</b>  |            | <b>10 258</b>           | <b>4 420</b>            |
| <b>Общо собствен капитал и пасиви</b>                     |            | <b>24 888</b>           | <b>21 722</b>           |

*Приложенията от страница 11 до страница 56 са неразделна част от финансовия отчет*

Представяващи:  
Антон Божков

Съставител:  
Фисконсултинг ООД

София, 27 февруари 2017г.



**"ИНФРА ХОЛДИНГ" АД**

**ПРЕДВАРИТЕЛЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31 декември 2016 г.**

| <b>АКТИВ</b>                           | <b>Приложение</b> | <b>31.12.2016г.<br/>BGN'000</b> | <b>31.12.2015г.<br/>BGN'000</b> |
|--|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Нетекущи активи</b>                 |                   |                                 |                                 |
| Имоти, съоръжения, машини и оборудване | 2.1.              | 1 054                           | 1 459                           |
| Инвестиционни имоти                    | 2.2.              | 43                              | 44                              |
| Търговска репутация                    | 2.3.              | 759                             | 759                             |
| Нематериални активи                    | 2.4.              | 4                               | 7                               |
| Нетекущи финансови активи              | 2.5.              | 2 956                           | -                               |
| Активи по отсрочени данъци             | 2.6.              | 4                               | 10                              |
| <b>Общо нетекущи активи</b>            |                   | <b>4 820</b>                    | <b>2 279</b>                    |
| <b>Текущи активи</b>                   |                   |                                 |                                 |
| Материални запаси                      | 2.7.              | 1 367                           | 104                             |
| Текущи търговски и други вземания      | 2.8.              | 606                             | 1 448                           |
| Данъци за възстановяване               | 2.9.              | 21                              | 11                              |
| Текущи финансови активи                | 2.10.             | 13 868                          | 15 638                          |
| Парични средства                       | 2.11.             | 4 206                           | 2 242                           |
| <b>Общо текущи активи</b>              |                   | <b>20 068</b>                   | <b>19 443</b>                   |
| <b>Общо активи</b>                     |                   | <b>24 888</b>                   | <b>21 722</b>                   |

**"ИНФРА ХОЛДИНГ" АД**

**ПРЕДВАРИТЕЛЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за периода завършващ на 31 декември 2016г.**

|   | Общо собствен капитал, принадлежащ на групата |                  |         |                          | Собствен капитал за НКУ<br>BGN'000 | Общо собствен капитал<br>BGN'000 |         |
|---|---|------------------|---------|--------------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------|
|   | Основен капитал                               | Премии от емисии | Резерви | Натрупани печалби/загуби |                                    |                                  |         |
|   | BGN'000                                       | BGN'000          | BGN'000 | BGN'000                  |                                    |                                  |         |
| Салдо към 31.12.2014 г.   |   |                  |         | (59 793)                 | 8 877                              | (76)                             | 8 801   |
| Промени в собствения капитал за 2015г.  |   |                  |         |                          |                                    |                                  |         |
| Заделени резерви от натрупани печалби   |   |                  | 191     | (191)                    | -                                  | -                                | -       |
| Печалба/(загуба) за периода   |   |                  |         | 8 797                    | 8 797                              | 100                              | 8 897   |
| Увеличение (намаление) от промени в притежаваните участия в дъщерни предприятия |   |                  |         | (481)                    | (481)                              | 85                               | (396)   |
| Салдо към 31.12.2015г.  | 58 363  | 10 072           | 449     | (51 668)                 | 17 193                             | 109                              | 17 302  |
| Промени в собствения капитал за 2016г.  |   |                  |         |                          |                                    |                                  |         |
| Заделени резерви от натрупани печалби   |   |                  | 125     | (125)                    | -                                  | -                                | -       |
| Увеличение (намаление) от промени в притежаваните участия в дъщерни предприятия |   |                  | (102)   | (373)                    | (475)                              | (109)                            | (584)   |
| Печалба/(загуба) за периода   |   |                  |         | (2 090)                  | (2 090)                            | 2                                | (2 088) |
| Салдо към 31.12.2016г.  | 58 363  | 10 072           | 449     | (54 256)                 | 14 628                             | 2                                | 14 630  |

*Приложенията от страница 11 до страница 56 са неразделна част от финансовия отчет*

Представяващи:  
Антон Божков

Съставител:  
Фисконсултинг ООД

София, 27 февруари 2017г.

|  | 01.01-31.12.2016г. | 01.01.-31.12.2015г. |
|--|--------------------|---------------------|
|  | BGN'000            | BGN'000             |
| <b>Парични потоци от оперативна дейност</b>  |                    |                     |
| Постъпления от клиенти   | 19 868             | 12 735              |
| Плащания на доставчици   | (9 719)            | (9 182)             |
| Плащания на персонала и за социално осигуряване  | (1 868)            | (939)               |
| Платени/възстановени данъци (без корпоративни данъци)  | (683)              | (446)               |
| Платени/възстановени корпоративни данъци   | (65)               | (40)                |
| Други плащания, нетно  | (1 292)            | (291)               |
| <b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>  | <b>6 241</b>       | <b>1 837</b>        |
| <b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>   |                    |                     |
| Потоци от загубата на контрол над дъщерни предприятия  | (712)              | 2                   |
| Покупка на имоти, машини, съоръжения и оборудване  | (566)              | (37)                |
| Придобиване на нематериални активи   | (5)                | (5)                 |
| Паричните аванси и кредити, предоставени на трети страни   | (110)              | (262)               |
| Постъпления от изплащане на аванси и кредити, предоставени на трети страни   | 150                | 277                 |
| Други плащания (нетно)   | (3)                | -                   |
| <b>Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност</b>  | <b>(1 246)</b>     | <b>(25)</b>         |
| <b>Парични потоци от финансова дейност</b>   |                    |                     |
| Постъпления от вноски в капитала на дъщерни предприятия от НКУ   | 11                 | -                   |
| Постъпления по получени заеми  | 11 581             | 8 474               |
| Плащания по получени заеми   | (13 137)           | (9 096)             |
| Плащания на задължения по финансов лизинг  | (120)              | (143)               |
| Платени лихви  | (63)               | (59)                |
| Други парични потоци от финансова дейност  | (1 300)            | (432)               |
| <b>Нето парични средства използвани във финансовата дейност</b>  | <b>(3 028)</b>     | <b>(1 256)</b>      |
| <b>Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти преди ефектът от промените в обменните курсове</b> | <b>1 967</b>       | <b>556</b>          |
| <b>Ефект от промените във валутните курсове върху паричните средства и паричните еквиваленти</b>                                 | <b>(3)</b>         | <b>(3)</b>          |
| <b>Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти</b>  | <b>1 964</b>       | <b>553</b>          |
| <b>Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода</b>  | <b>2 242</b>       | <b>1 689</b>        |
| <b>Парични средства и парични еквиваленти към края на периода</b>  | <b>4 206</b>       | <b>2 242</b>        |

Приложенията от страница 11 до страница 56 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:  
Антон Божков

Съставител:  
Фисконсултинг ООД

София, 27 февруари 2017г.

