

ГРУПА „АЛБЕНА ИНВЕСТ – ХОЛДИНГ“ АД
МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2015 г.

СЪДЪРЖАНИЕ	Стр.
Междинен отчет за финансовото състояние	1
Междинен отчет за всеобхватния доход	2
Междинен отчет за паричните потоци	3
Междинен отчет за промените в собствения капитал	4
Съкратени пояснения към междинния финансов отчет	5 – 8

ГРУПА "АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ" АД
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА
 КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2015г.

	Приложения	31 декември 2015 BGN '000	31 декември 2014 BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Инвестиционни имоти	3	27 269	25 790
Имоти, машини и съоръжения	4	16 432	17 285
Нематериални дълготрайни активи	5	1	2
Инвестиции в асоциирани предприятия	6	756	4 270
Инвестиции на разположение и за продажба	7	46 796	53 231
Инвестиции, държани до падеж	8	179	221
Нетекущи предоставени заеми	9	6 332	7 948
Отсрочени данъчни активи	10	331	304
Общо нетекущи активи		98 096	109 051
Текущи активи			
Материални запаси	11	169	299
Търговски и други вземания	12	904	1 209
Инвестиции, държани до падеж	8	64	58
Текущи предоставени заеми	9	1 738	1 035
Нетекущи активи, държани за продажба	13	102	102
Данъци за възстановяване	14	26	7
Срочни депозити	15	168	339
Пари и парични еквиваленти	16	2 460	1 381
Общо текущи активи		5 631	4 430
ОБЩО АКТИВИ		103 727	113 481
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Основен акционерен капитал	17	5 500	5 500
Резерви	18	71 413	78 502
Неразпределена печалба/непокрита загуба		20 018	22 954
Общо капитал, отнасящ се до притежателите на собствен капитал на предприятието майка		96 931	106 956
Неконтролиращо участие		2 012	2 040
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		98 943	108 996
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	10	1 597	1 479
Задължения към персонала	19	22	14
Общо нетекущи пасиви		1 619	1 493
Текущи пасиви			
Задължения по заеми	20	235	205
Търговски и други задължения	21	2 759	2 614
Задължения към персонала	22	115	118
Данъчни задължения	23	56	55
Общо текущи пасиви		3 165	2 992
ОБЩО ПАСИВИ		4 784	4 485
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		103 727	113 481

Изпълнителен директор:

(Иванка Данчева)

Съставител:

(Теменужка Белоперкинска)

25.02.2016

София

ГРУПА "АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ" АД
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД КЪМ 31.12.2015 г.

	Прил.	31.12.2015 г. BGN '000	31.12.2014 г. BGN '000
Приходи			
Приходи от продажби	25	5 849	6 027
Други приходи	26	672	284
Общо приходи		6 521	6 311
Разходи			
Разходи за материали и услуги	27	(2 254)	(2 524)
Разходи за персонала	28	(1 988)	(1 919)
Разходи за амортизации	4,5	(1 007)	(1 015)
Други разходи	29	(530)	(533)
Балансова стойност на продадените активи		(152)	(167)
Общо оперативни разходи		(5 931)	(6 158)
Финансови приходи	30	240	780
Финансови разходи	31	(17)	(45)
Обезценка на нетекущи активи	32	(117)	(613)
Дял от резултати на асоциирани предприятия	6	(160)	304
(Загуба)/печалба от освобождаване на инвестиции в асоциирани предприятия, нетно		(1 984)	
Печалба/загуба преди разходи за данъци		(1 448)	579
Разход за данъци	33	(108)	(43)
Нетна печалба/загуба за периода		(1 556)	536
Печалба/Загуба, отнасяща се към:			
Притежателите на собствения капитал на дружеството - майка		(1 620)	489
Неконтролиращо участие		64	47
Друг всеобхватен доход		(6 435)	2 705
<i>Компоненти на друг всеобхватен доход, които могат да се прекласифицират в печалби и загуби</i>		(6 435)	2 720
Печалби/Загуби от преоценка на финансови активи, на разположение за продажба		(6 435)	(2 152)
Данъци върху позиции от друг всеобхватен доход			4 872
<i>Компоненти на друг всеобхватен доход, които не могат да се прекласифицират в печалби и загуби</i>		-	(15)
Изменения от прилагане на метода на собствения капитал			
Данъци върху позиции от друг всеобхватен доход			(15)
Общ всеобхватен доход		(7 991)	3 241
Общ всеобхватен доход, отнасящ се към:			
Притежателите на собствения капитал на дружеството - майка		(8 055)	3 194
Неконтролиращо участие		64	47
Основна нетна печалба на акция - BGN	34	(0.29)	0.09

Изпълнителен директор:

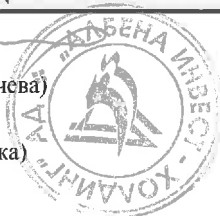
(Иванка Данчева)

Съставител:

(Теменужка Белоперкинска)

25.02.2016

София



ГРУПА "АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ" АД
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ към 31.12.2015 г.

	31.12.2015г. BGN '000	31.12.2014г. BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	7 246	7 770
Плащания на доставчици	(3 166)	(3 474)
Плащания към персонала и за социално осигуряване	(1 884)	(1 880)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(847)	(689)
Платени данъци върху печалбата	(19)	(43)
Други постъпления/(плащания), нетно	(155)	(445)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 175	1 239
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на имоти, машини и съоръжения	(972)	(530)
Постъпления от продажба на имоти, машини и оборудване	-	7
Постъпления от продажба на финансови активи	1 370	90
Плащания за покупка на финансови активи	(1)	(5)
Плащания по предоставени заеми и депозити	-	(5 938)
Постъпления по предоставени заеми и депозити	1 052	5 012
Получени лихви по предоставени депозити и заеми	248	243
Постъпления от дивиденди	1	190
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61	(6)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	1 759	(937)
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания за дивиденди	(1 874)	(925)
Други парични потоци от финансова дейност	19	1
Нетни парични потоци използвани във финансовата дейност	(1 855)	(924)
Нетно (намаление) / увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	1 079	(622)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	1 381	2 003
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	2 460	1 381

Изпълнителен директор:

(Иванка Данчева)

Съставител:

(Теменужка Белоперкинска)

25.02.2016

София




ГРУПА "АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ" АД
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2015г.

	Основен акционерен капитал	Резерв от преоценки	Законови резерви	Допълнителни резерви	Натрупани печалби/ загуби	Собствен капитал за групата	Неконтроли ращо участие	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2013 г.	5 500	53 841	550	23 632	21 011	104 534	2 011	106 545
Презчислен остатък към 31.12.2013 г.	5 500	53 841	550	23 632	21 011	104 534	2 011	106 545
Общ всеобхватен доход за 2014 г.		2 705	-		489	3 194	47	3 241
Изплатени дивиденди					(1 155)	(1 155)	(17)	(1 172)
Дивиденди с изтекъл давностен срок					387	387		387
Покриване на загуби				(2 226)	2 226	-		-
Промени в участия в дъщерни предприятия без загуба на контрол	-	1			(5)	(4)	(1)	(5)
Рейнтегриран преоценен резерв		(1)			1	-		-
Салдо на 31 декември 2014 година	5 500	56 546	550	21 406	22 954	106 956	2 040	108 996
Общ всеобхватен доход за 2015 г.		(6 435)			(1 620)	(8 055)	64	(7 991)
Изплатени дивиденди					(2 750)	(2 750)	(29)	(2 779)
Дивиденди с изтекъл давностен срок					553	553		553
Покриване на загуби				(851)	851	-	-	-
Промени в участия в дъщерни предприятия без загуба на контрол	-	15		84	1	100	(83)	17
Други изменения в собствения капитал		120				120	20	140
Рейнтегриран преоценен резерв		(22)			29	7		7
Салдо на 31 декември 2015 година	5 500	50 224	550	20 639	20 018	96 931	2 012	98 943

Изпълнителен директор:
 (Иванка Данчева)

Съставител:
 (Теменужка Белоперкинска)



25.02.2016
 София

Резюме на дейността

“Албена инвест холдинг” АД (Дружеството-майка) е акционерно дружество, чиито акции се търгуват на Софийска фондова борса. Основната дейност на Дружеството включва придобиването и продажбата на акции и дялове, управлението на краткосрочни и дългосрочни инвестиции, придобиването и продажбата на облигации и други ценни книжа, както и предоставяне и реструктуриране на финансиране за стратегическите съучастия в Дружеството. Дружеството е със съдебна регистрация в Република България. Седалището на Дружеството в Република България със следния адрес – Курорт Албена, Административна сграда - офис 219, гр. Балчик, България.

База за изготвяне на междинния финансов отчет

Настоящият съкратен междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международен стандарт за финансово отчитане (МСФО) 34 Междинни финансови отчети. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за съставяне на годишния финансов отчет и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Групата към 31.12.2014 г.

Отделните елементи на финансовите отчети на Групата се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятията извършват дейността си (“функционална валута”). Финансовите отчети са представени в български лева, която е и функционалната валута. Българският лев е с фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 по силата на въведения в България валутен борд.

Основните счетоводни политики на Групата съответстват на тези, изложени в годишните финансови отчети на Групата към 31.12.2014 г.

ГРУПА „АЛБЕНА ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД
СЪКРАТЕНИ ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ към 31 декември 2015 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

Приложения към междинния консолидиран финансов отчет:

3. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти	31 декември 2015 г.	31 декември 2014 г.
Салдо към 01 януари	25 790	24 398
Прехвърлени от имоти, машини и съоръжения	125	1 057
Прехвърлени от нетекущи активи, държани за продажба какво е това	-	-
Новопридобити и подобрения	816	254
Прехвърлени към имоти, машини и съоръжения	(3)	
Отписани	(1)	(2)
Увеличение до справедлива стойност	573	83
Намаление до справедлива стойност	(31)	
Салдо в края на периода	27 269	25 790

4. Имоти, машини и съоръжения

И М С	Земни	Сгради	Машини, оборудване, съоръжения	Транспортни и средства	Други активи	Капитализи- рания разходи	Общо
Отчетна стойност							
Салдо към 31.12.2014	6 016	5 405	1 952	12 032	636	359	26 400
Постъпили	-	20	2	150	2	25	199
Излезли	(125)	(8)	(193)	(169)	(21)	-	(516)
Преоценки признати в капитала	107	-	-	-	-	-	107
Обезценки признати в опр	-	-	-	-	-	-	-
Възстановени обезценки в опр	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2015	5 998	5 417	1 761	12 013	617	384	26 190
Амортизация							
Салдо към 31.12.2014		684	1 581	6 330	520	-	9 115
Начислени	-	159	48	747	52	-	1 006
Излезли	-	-	(193)	(169)	(22)	-	(384)
Преоценки признати в капитала	-	-	-	-	-	-	-
Обезценки признати в опр	21	-	-	-	-	-	21
Салдо към 31.12.2015	21	843	1 436	6 908	550	-	9 758
Балансова стойност							
Балансова стойност към 31.12.2014	6 016	4 721	371	5 702	116	359	17 285
Балансова стойност към 31.12.2015	5 977	4 574	325	5 105	67	384	16 432

ГРУПА „АЛБЕНА ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД
СЪКРАТЕНИ ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ към 31 декември 2015 г.

6. Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестиции в асоциирани предприятия	31 декември 2015 г.	31 декември 2014 г.
Салдо към 01 януари	4 270	4 383
Получени дивиденди	=	(40)
Дял от печалбата на асоциираните дружества	(160)	304
Обезценка на инвестиции		(377)
Отписване на инвестиции	(3 354)	
Салдо към края на отчетния период	756	4 270

17. Основен капитал

Основен капитал	Брой акции (хиляди)	Стойност (хил. лв)
Към 31 декември 2013 г.	5 500	5 500
Към 31 декември 2014 г.	5 500	5 500
Към 31 декември 2015 г.	5 500	5 500

Основният капитал се състои от 5 500 000 обикновени безналични акции с право на глас и номинал от 1 лев на акция. Емитираните акции са напълно платени. Всички акции дават равни права на акционерите.

34. Доходи на акция

Основен доход на акция

Основният доход на една акция се изчислява като се раздели нетната печалба за разпределение между основните акционери на средно-претегления брой издадени през годината обикновени акции, от които се вадят средния брой обратно изкупени от Групата обикновени акции.

Доход на акция с намалена стойност

За целите на изчислението на доход на акция с намалена стойност, средно претегленият брой на издадените обикновени акции е коригиран с всички книжа, потенциално конвертируеми в обикновени акции. Към 31 декември 2015 и 2014 година Дружеството няма издадени конвертируеми ценни книжа, което обяснява равенството на двата коефициента.

Доход на акция	31 декември 2015	31 декември 2014
Нетна печалба/загуба/, подлежаща на разпределение (в хиляди лева)	(1 620)	489
Среднопретеглен брой акции в обръщение (в хиляди)	5 500	5 500
Основен доход на акция (в лева на акция)	(0.29)	0.09

ГРУПА „АЛБЕНА ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД
СЪКРАТЕНИ ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ към 31 декември 2015 г.

Основният доход на акция с намалена стойност е равен на основния доход на акция, тъй като Групата няма потенциални акции с намалена стойност, които са били в обръщение.

Събития след датата на междинния баланс

След датата на междинния баланс не са настъпили коригиращи събития или такива, които следва да се оповестяват.