

**ГРУПА АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД**

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**30 септември 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 30 СЕПТЕМВРИ 2015 ГОДИНА  
 КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 30.09.2015г.

	Приложения	30 септември 2015 BGN '000	31 декември 2014 BGN '000
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Инвестиционни имоти	3	26 477	25 790
Имоти, машини и съоръжения	4	16 571	17 285
Нематериални дълготрайни активи	5	1	2
Инвестиции в асоциирани предприятия	6	828	4 270
Инвестиции на разположение и за продажба	7	42 468	53 231
Инвестиции, държани до падеж	8	178	221
Нетекущи предоставени заеми	9	7 648	7 948
Отсрочени данъчни активи	10	305	304
<b>Общо нетекущи активи</b>		<b>94 476</b>	<b>109 051</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	11	312	299
Търговски и други вземания	12	1 617	1 209
Инвестиции, държани до падеж	8	63	58
Текущи предоставени заеми	9	397	1 035
Нетекущи активи, държани за продажба	13	102	102
Данъци за възстановяване	14	41	7
Срочни депозити	15	112	339
Пари и парични еквиваленти	16	2 459	1 381
<b>Общо текущи активи</b>		<b>5 103</b>	<b>4 430</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>99 579</b>	<b>113 481</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
Основен акционерен капитал	17	5 500	5 500
Резерви	18	66 969	78 502
Неразпределена печалба/непокрита загуба		20 052	22 954
<b>Общо капитал, отнасящ се до притежателите на собствен капитал на предприятието майка</b>		<b>92 521</b>	<b>106 956</b>
Неконтролиращо участие		2 073	2 040
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		<b>94 594</b>	<b>108 996</b>
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Пасиви по отсрочени данъци	10	1 482	1 479
Задължения към персонала	19	22	14
<b>Общо нетекущи пасиви</b>		<b>1 504</b>	<b>1 493</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Задължения по заеми	20	325	205
Търговски и други задължения	21	2 899	2 614
Задължения към персонала	22	161	118
Данъчни задължения	23	96	55
<b>Общо текущи пасиви</b>		<b>3 481</b>	<b>2 992</b>
<b>ОБЩО ПАСИВИ</b>		<b>4 985</b>	<b>4 485</b>
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>99 579</b>	<b>113 481</b>

Изпълнителен директор:

(Иванка Данчева)

Съставител:

(Теменужка Белоперкинска)

23.11.2015

София

ГРУПА АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД

КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2015 ГОДИНА

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД КЪМ 30.09.2015 г.

	Прил.	30.09.2015 г. BGN '000	30.09.2014 г. BGN '000
<b>Приходи</b>			
Приходи от продажби	25	4 764	4 903
Други приходи	26	268	278
<b>Общо приходи</b>		<b>5 032</b>	<b>5 181</b>
<b>Разходи</b>			
Разходи за материали и услуги	27	(1 872)	(2 107)
Разходи за персонала	28	(1 539)	(1 474)
Разходи за амортизации	4,5	(755)	(760)
Други разходи	29	(274)	(322)
Балансова стойност на продадените активи		(106)	(126)
<b>Общо оперативни разходи</b>		<b>(4 546)</b>	<b>(4 789)</b>
<b>Финансови приходи</b>	30	193	657
<b>Финансови разходи</b>	31	(13)	(16)
Дял от резултати на асоциирани предприятия (Загуба)/печалба от освобождаване на инвестиции в асоциирани предприятия, нетно	6	(88)	424
		(1 984)	
<b>Печалба/загуба преди разходи за данъци</b>		<b>(1 406)</b>	<b>1 457</b>
Разход за данъци	33	(2)	(42)
<b>Нетна печалба/загуба за периода</b>		<b>(1 408)</b>	<b>1 415</b>
<b>Печалба/Загуба, отнасяща се към:</b>			
Притежателите на собствения капитал на дружеството - майка		(1 555)	1 304
Неконтролиращо участие		147	111
<b>Друг всеобхватен доход</b>		<b>(10 763)</b>	<b>(14)</b>
<i>Компоненти на друг всеобхватен доход, които могат да се прекласифицират в печалби и загуби</i>		(10 763)	(4 879)
Печалби/Загуби от преоценка на финансови активи, на разположение за продажба		(10 763)	(4 879)
<i>Компоненти на друг всеобхватен доход, които не могат да се прекласифицират в печалби и загуби</i>		-	4 865
Изменения от прилагане на метода на собствения капитал			(3)
Данъци върху позиции от друг всеобхватен доход			4 868
<b>Общ всеобхватен доход</b>		<b>(12 171)</b>	<b>1 401</b>
<b>Общ всеобхватен доход, отнасящ се към:</b>			
Притежателите на собствения капитал на дружеството - майка		(12 318)	1 290
Неконтролиращо участие		147	111
<b>Основна нетна печалба на акция - BGN</b>	34	<b>(0.28)</b>	<b>0.24</b>

Изпълнителен директор:

(Иванка Данчева)

Съставител:

(Теменушка Белоперкинска)

23.11.2015

София

ГРУПА АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД  
**КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2015 ГОДИНА**

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ КЪМ 30.09.2015 Г.**

	30.09.2015г. BGN '000	30.09.2014г. BGN '000
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
Постъпления от клиенти	5580	5 970
Плащания на доставчици	(2 531)	(2 834)
Плащания към персонала и за социално осигуряване	(1 392)	(1 368)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(695)	(580)
Платени данъци върху печалбата	(10)	(36)
Други постъпления/(плащания), нетно	(72)	(187)
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>	<b>880</b>	<b>965</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
Покупки на имоти, машини и съоръжения	(718)	(439)
Постъпления от продажба на финансови активи	1 370	
Плащания за покупка на финансови активи	(1)	
Плащания по предоставени заеми и депозити	(105)	(4 800)
Постъпления по предоставени заеми и депозити	1 212	5 237
Получени лихви по предоставени депозити и заеми	198	150
Други парични потоци от инвестиционна дейност	56	158
<b>Нетни парични потоци от инвестиционна дейност</b>	<b>2 012</b>	<b>306</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
Плащания за дивиденди	(1 955)	(853)
Платени лихви и такси по получени заеми	(7)	(9)
Други парични потоци от финансова дейност	120	27
<b>Нетни парични потоци използвани във финансовата дейност</b>	<b>(1 842)</b>	<b>(835)</b>
Нетно (намаление) / увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	<b>1 050</b>	<b>436</b>
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	1 409	2 003
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември</b>	<b>2 459</b>	<b>2 439</b>

Изпълнителен директор:

(Иванка Данчева)

Съставител:

(Теменужка Белоперкинска)

23.11.2015

София

ГРУПА АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД  
 КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2015 ГОДИНА

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 30.09.2015г.

	Основен акционерен капитал	Резерв от преоценки	Законовир езерви	Допълнит елни резерви	Натрупани печалби/ загуби	Собствен капитал за групата	Неконтроли раце участие	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
<b>Остатък към 31.12.2013 г.</b>	<b>5 500</b>	<b>53 841</b>	<b>550</b>	<b>23 632</b>	<b>21 011</b>	<b>104 534</b>	<b>2 011</b>	<b>106 545</b>
<b>Преизчислен остатък към 31.12.2013 г.</b>	<b>5 500</b>	<b>53 841</b>	<b>550</b>	<b>23 632</b>	<b>21 011</b>	<b>104 534</b>	<b>2 011</b>	<b>106 545</b>
<b>Общ всеобхватен доход за 2014 г.</b>		<b>2 705</b>	<b>-</b>		<b>489</b>	<b>3 194</b>	<b>47</b>	<b>3 241</b>
Изплатен 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)
Реинтегриран преоценъчен резерв		(1)			1	-		-
<b>Салдо на 31 декември 2014 година</b>	<b>5 500</b>	<b>56 546</b>	<b>550</b>	<b>21 406</b>	<b>22 954</b>	<b>106 956</b>	<b>2 040</b>	<b>108 996</b>
<b>Общ всеобхватен доход за 2015 г.</b>		<b>(10 763)</b>			<b>(1 555)</b>	<b>(12 318)</b>	<b>147</b>	<b>(12 171)</b>
Изплатени дивиденди					(2 750)	(2 750)	(32)	(2 782)
Дивиденди с изтекъл давностен срок					553	553		553
Покриване на загуби				(832)	832	-		-
Промени в участия в дъщерни предприятия без загуба на контрол		16		65	1	82	(82)	
Реинтегриран преоценъчен резерв		(19)			17	(2)		(2)
<b>Салдо на 30 септември 2015 година</b>	<b>5 500</b>	<b>45 780</b>	<b>550</b>	<b>20 639</b>	<b>20 052</b>	<b>92 521</b>	<b>2 073</b>	<b>94 594</b>

Изпълнителен директор:

(Иванка Данчева)

Съставител:

(Теменужка Белоперкинска)



23.11.2015

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 30 септември 2015 г.**

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

**Приложения към междинния консолидиран финансов отчет:**

**3. Инвестиционни имоти**

	30 септември 2015 г.	31 декември 2014 г.
<b>Салдо към 01 януари</b>	<b>25 790</b>	<b>24 398</b>
Прехвърлени от имоти, машини и съоръжения	125	1 057
Прехвърлени от нетекущи активи, държани за продажба какво е това	-	-
Новопридобити и подобрения	568	254
Прехвърлени към имоти, машини и съоръжения	(3)	
Отписани		(2)
Увеличение до справедлива стойност		83
Намаление до справедлива стойност	(3)	
<b>Салдо в края на периода</b>	<b>26 477</b>	<b>25 790</b>

**4. Имоти, машини и съоръжения**

	ЗЕМИ	СГРАДИ	Машини, оборудване, съоръжения	Транспор тни средства	Други активи	Капитали зирани разходи	ОБЩО
<b>Отчетна стойност</b>							
Салдо към 31.12.2014	6 016	5 405	1 952	12 032	636	359	26 400
Постъпили			9	149	2	19	179
Излезли	(125)	(5)	(167)				(297)
Салдо към 30.09.2015	5 891	5 400	1 794	12 181	638	378	26 282
<b>Амортизация</b>							
Салдо към 31.12.2014		684	1 581	6 330	520		9 115
Начислени		119	44	560	39		762
Излезли			(166)				(166)
Салдо към 30.09.2015		803	1 459	6 890	559	-	9 711
<b>Балансова стойност</b>							
Балансова стойност към 31.12.2014	6 016	4 721	371	5 702	116	359	17 285
Балансова стойност към 30.09.2015	5 891	4 597	335	5 291	79	378	16 571

**ГРУПА АЛБЕНА ИНВЕСТ ХОЛДИНГ АД**  
**СЪКРАТЕНИ ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ**  
**ОТЧЕТ към 30 септември 2015 г.**

**6. Инвестиции в асоциирани предприятия**

	30 септември 2015 г.	31 декември 2014 г.
Салдо към 01 януари	4 270	4 383
Получени дивиденди	-	(40)
Дял от печалбата на асоциираните дружества	(88)	304
Обезценка на инвестиции		(377)
Отписване на инвестиции	(3 354)	
Салдо към края на отчетния период	828	4 270

**17. 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 30 септември 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 30 септември 2015 и 2014 година Дружеството няма издадени конвертируеми ценни книжа, което обяснява равенството на двата коефициента.

	30 септември 2015	30 септември 2014
Нетна печалба/загуба/, подлежаща на разпределение (в хиляди лева)	(1 555)	1 457
Среднопретеглен брой акции в обръщение (в хиляди)	5 500	5 500
Основен доход на акция (в лева на акция)	(0.28)	0.26



**ГРУПА АЛБЕНА ИНВЕСТ ХОЛДИНГ АД**  
**СЪКРАТЕНИ ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ**  
**ОТЧЕТ към 30 септември 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.