

АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
(Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

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

6 Имоти, машини и съоръжения

	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни и средства	Стопански инвентар	Общо
1 януари 2007 г.					
Отчетна (преоценена) стойност	657	63	85	119	924
Натрупана амортизация	-	(52)	(11)	(81)	(144)
Балансова стойност	657	11	74	38	780
Към 31 декември 2007 г.					
Балансова стойност в началото на периода	657	11	74	38	780
Новопридобити	-	6	52	-	58
Отписани	-	-	(18)	-	(18)
Преоценка	-	-	-	-	-
Разход за амортизация	(26)	(8)	(22)	(6)	(62)
Балансова стойност в края на периода	631	9	86	32	758
На 31 декември 2007 г.					
Отчетна (преоценена) стойност	657	69	106	119	951
Натрупана амортизация	(26)	(60)	(20)	(87)	(193)
Балансова стойност	631	9	86	32	758
Към 31 декември 2008г.					
Балансова стойност в началото на периода	631	9	86	32	758
Новопридобити	-	8	5	1	58
Отписани	-	(3)	-	(1)	(18)
Разход за амортизация	(27)	(7)	(27)	(5)	(62)
Преоценка	97	-	-	-	97
Балансова стойност в края на периода	701	7	64	27	799
На 31 декември 2008 г.					
Отчетна (преоценена) стойност	701	69	111	116	997
Натрупана амортизация	-	(62)	(47)	(89)	(198)
Балансова стойност	701	7	64	27	799

Ако сградите не бяха оценявани, техните стойности щяха да бъдат:

	2008	2007
Отчетна стойност	401	401
Натрупана амортизация	(144)	(128)
Балансова стойност	257	273

Последната оценка на ИМС за които се прилага допустимия алтернативен подход за последваща оценка е извършена на 31 декември 2008 г. от независими лицензирани оценители. Справедливата стойност е определена на база на пазарните цени на имотите.

АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
(Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

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

7 Нематериални активи	2008	2007
1 януари		
Отчетна стойност	37	35
Натрупана амортизация	(29)	(20)
Балансова стойност	8	15
Към 31 декември		
Балансова стойност в началото на периода	8	15
Новопридобити	-	2
Разход за амортизация	(7)	(9)
Балансова стойност в края на периода	1	8
На 31 декември		
Отчетна стойност	37	37
Натрупана амортизация	(36)	(29)
Балансова стойност	1	8
8 Инвестиционен имот	2008	2007
В началото на годината	149	116
Увеличение до справедлива стойност	2	33
Към края на годината	151	149

Инвестиционните имоти на Дружеството са преоценени към 31 декември 2008 г. по пазарни цени, като са използвани лицензирани оценители.

АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
(Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

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

9 Инвестиции в дъщерни дружества

	Към 31 декември	
	2008	2007
В началото на годината	12,343	5,074
Придобити	1,508	7,269
Отписани	(21)	-
	<hr/>	<hr/>
В края на периода	13,830	12,343

Участията в дъщерните дружества са както следва (проценти):

	Към 31 декември	
	2008	2007
Соколец-Боровец АД	92.96	92.96
Албена автотранс АД	69.21	68.86
Хемустурист АД	96.36	96.36
Бряст-Д АД	96.78	96.78
Добруджански текстил АД	82.85	82.85
България-29 АД	63.93	63.93
Идис АД	98.69	98.69
Ико- Бизнес АД	99.45	99.45
Фабрика за бутилиране на пиво АД	99.95	99.50
Дуло полимер АД	-	85.33
Фохар АД	99.68	99.68
Екопласт АД	92.00	92.00
Алфа консулт ЕООД	100.00	100.00
Бета консулт ЕООД	100.00	100.00
Прима финанс ЕАД	100.00	100.00

Всички дъщерни дружества са регистрирани в Република България.

10 Инвестиции в асоциирани предприятия

	Към 31 декември	
	2008	2007
В началото на годината	91	91
Обезценени	-	-
Продадени	-	-
	<hr/>	<hr/>
В края на периода	91	91

АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
(Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

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

10 Инвестиции в асоциирани предприятия (продължение)

Активите, пасивите, приходите, финансовия резултат и дела на асоциираните Дружества (всички от които са учредени в Република България) се оповестяват в консолидирания финансов отчет към 31.12.2008г. на "Албена инвест-холдинг" АД.

Име	% на участие
2007	
Складова техника АД	31,88%
2008	
Складова техника АД	31,88%

Складова техника АД е регистрирано на фондова борса, но акциите на дружеството не се търгуват активно и не може да се определи тяхната справедлива цена към края на годината.

11 Инвестиции, държани до падеж

	Към 31 декември	
	2008	2007
В началото на годината	553	765
Изплатени	(50)	(153)
Амортизиране на отстъпки	(3)	(3)
Корекции в стойността	34	
Валутно-курсови разлики	17	(56)
В края на периода	551	553
Намалено с: Текуща част на финансови активи, държани до падеж	(50)	(50)
	501	503

Инвестициите, дължани до падеж представляват облигации, издадени от българското правителство и техните балансови стойности са деноминирани в следните валути:

	Към 31 декември	
	2008	2007
Български лев	80	57
Щатски долар	471	496
	551	553

АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
(Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

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

Приложимият лихвен процент към облигации, деноминирани към щатския долар, е шестмесечния Либор на щатския долар. Отстъпката на другите облигации е 4.5% годишно. Част от притежаваните облигации по ЗУНК емисия 97/1994 г. с номинал 164 хил. щ.д. обезпечават залога по банкова гаранция, издадена от СИБанк АД на Албена АД, са освободени към 31.12.2008г.

АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
(Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

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

12 Финансови активи на разположение за продажба

	Към 31 декември 2008	2007
В началото на годината	104,626	75,825
Закупени	-	44
Продадени	-	(7,729)
Преоценъчен резерв	(79,983)	36,493
Обезценка и последващи приход	14	(7)
В края на периода	<u>24,657</u>	<u>104,626</u>

Инвестиции в инвестиционен портфейл за търговия
включват следното:

Инвестиции, търгувани на Софийска фондова борса (деноминирани в лева)	24,440	104,423
Нетъргуеми инвестиции (деноминирани в швейцарски франкове)	<u>217</u>	<u>203</u>

Стойността на инвестициите, които се котират на Софийската фондова борса се определя на база на цената към края на годината. Нетъргуемите инвестиции са преоценени към 31 декември по обменния курс за швейцарски франкове.

13 Финансови активи, отчитани по справедлива цена в печалбата или загубата

	Към 31 декември 2008	Към 31 декември 2007
В началото на годината	973	643
Продадени	-	-
Придобити	-	-
Увеличение на справедливата стойност	-	330
Намаление на справедливата стойност	(678)	-
В края на периода	<u>295</u>	<u>973</u>

Финансовите активи, отчитани по справедлива цена в печалбата или загубата, представляват участия във взаимни /доверителни/ фондове в Република България, и са деноминирани в лева.

Краткосрочните инвестиции са оценени по пазарната им цена към края на годината съгласно котировки, предоставени от взаимните /доверителните/ фондове.

Промените в справедливите стойности на други финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата се записват в перото „други приходи“ в отчета за доходите (Прил. 23).

АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
(Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

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

14 Дългосрочни вземания

	Към 31 декември	
	2008	2007
Матуритета на дългосрочните вземания е както следва:		
До една година (приложение 16)	654	1,590
От една до две години	847	559
От две до пет години	4,015	1,845
Над пет години	2,892	1,112
	<u>7,754</u>	<u>3,516</u>
Всичко	8,408	5,106

	Към 31 декември	
	2008	2007
Балансовата стойност на заемите е деноминирана в следните валути:		
Евро	8,225	4,921
Български лев	183	185
	<u>8,408</u>	<u>5,106</u>

Дългосрочните вземания представляват вземания от свързани лица (приложение 30 v, vi).

Приложимите лихви на заемите са, както следва:

	Приложима	Главница
	Лихва	Към 31.12.08
Албена АД	3-месечен EUROLIBOR + 3%	3,335
Албена АД	1-месечен EUROLIBOR + 1%	4,890
Ключов управленски персонал	4.98%	183

Заемът на Албена АД е обезпечен със запис на заповед на стойност равна на ползвания кредит. Заемите на Даниела Маринова и Силвия Кирякова са обезпечени съответно със запис на заповед и ипотека на недвижим имот. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на дългосрочните вземания е приблизително равна на тяхната балансова стойност.

АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

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

15 Търговски и други вземания

	Към 31 декември	
	2008	2007
Търговски вземания	12	28
Вземания от свързани лица (Приложение 30 vii)	2,182	359
Съдебни вземания	34	27
Доверителни сметки	6,259	-
Вземания от съучастия (Приложение 30 viii)	42	452
Вземания по начислени лихви	194	107
Разходи за бъдещи периоди	11	7
Други вземания	36	78
Обезценки	(13)	(13)
	8,757	1,045

Балансовата стойност на търговските и други вземания на Дружеството е деноминирана в следните валути::

	Към 31 декември	
	2008	2007
Български лев	2,498	1,001
Евро	6,259	44
	8,757	1,045

Максималната експозиция на кредитен риск към отчетната дата е балансовата стойност на всеки клас вземания, описани по – горе. Дружеството няма обезпечения за вземанията. Всички салда са деноминирани в лева.

С изключение на напълно обезценените вземания на стойност 13 хил. лева, всички останали вземания са напълно редовни.

АЛБЕНА ИНВЕСТ - ХОЛДИНГ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ НЕКОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

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

16 Предоставени краткосрочни заеми	Към 31 декември	
	2008	2007
Екопласт АД	-	24
Торготерм трейдинг АД	10	-
Фабрика за бутилиране на пиво АД	50	-
Хемустурист АД	600	-
Фохар АД	-	300
Албена автотранс АД	682	114
	1,342	438
Текуща част на дългосрочните заеми	654	1,590
Всичко	1,996	2,028

Краткосрочните заеми са с падеж през 2009г. Всички заеми са обезпечени със запис на заповед. Приложимите лихви по заемите са, както следва:

	2008	2007
Екопласт АД	-	9.5%
Фабрика за бутилиране на пиво АД	6%	-
Фохар АД	-	7.5%
Хемустурист АД	6.2%	-
Албена автотранс АД	6%	7.5%

Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на предоставените краткосрочни заеми е приблизително равна на тяхната балансова стойност.

17 Парични средства и еквиваленти

Към 31 декември

	2008	2007
Каса в лева и чуждестранна валута	3	2
Банкови сметки в лева и чуждестранна валута	267	2,863
Банкови депозити	3,659	12,452
	3,929	15,317

Балансовите стойности на паричните средства и еквиваленти на Дружеството са деноминирани в следните валути:

Български лев	287	2,868
Евро	3,628	12,433