

Българска Холдингова Компания АД
Консолидиран Финансов отчет
31 декември 2009 г.



BULGARIAN HOLDING COMPANY PLC.

Съдържание

	Страница
Отчет за финансовото състояние	2
Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за паричните потоци	5
Отчет за промените в собствения капитал	6
Пояснителни приложения към финансовите отчети	8-39

Отчет за финансовото състояние

	Бележка	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Активи			
Дълготрайни (нетекущи) активи			
Имоти, машини и оборудване	4.1	29 037	30 100
Пематериални дълготрайни активи	4.3	10	11
Разходи за придобиване на дълготрайни активи		2 191	2 398
Инвестиции в асоциирани предприятия	4.2.1	11 407	11 158
Други дългосрочни финансови активи	4.4	9 467	10 444
Дългосрочни вземания от свързани лица извън групата	4.4.3	445	535
Репутация		-	497
		52 557	55 143
Краткотрайни (текущи) активи			
Материални запаси	4.6	1 387	1 476
Други краткосрочни финансови активи	4.7	944	944
Търговски вземания		431	548
Вземания от свързани лица извън групата	4.8	189	194
Други вземания	4.9	463	594
Парични средства	4.10	1 719	1 750
		5 133	5 506
Общо активи		57 690	60 649

Дата: 19.04.2010 г.

Съставител: _____
 / М. Кълчишков /

Изпълнителен директор: _____
 / П. Атанасов /

Заверил съгласно
 одиторския доклад: _____
 / Л. Шуманска /



Пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет на страници от 8 до 39, представляват неразделна част от него.

Отчет за финансовото състояние

	Бележка	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен (акционерен) капитал	4.11.1	4 386	4 386
Премияен резерв		4 933	4 933
Други резерви		12 812	11 000
Преоценъчен резерв	4.11.2	(1 676)	(2 587)
Неразпределена печалба	4.11.3	16 947	16 963
Текущ резултат		(483)	(61)
Неконтролирано участие		14 168	15 164
Общо собствен капитал		51 087	49 798
Пасиви			
Дългосрочни пасиви			
Дългосрочни задължения към свързани лица извън групата	4.12.1	-	157
Други дългосрочни пасиви		26	65
Пасиви по отерочени данъци	4.5	1 696	1 753
		1 722	1 975
Краткосрочни пасиви			
Задължения към свързани лица извън групата	4.13	238	1 656
Задължения към банка по репо-сделки	4.4.1	3 029	5 195
Търговски задължения		445	651
Данъчни задължения		249	418
Задължения към персонала и осигурителни институции	4.14.2	689	727
Други задължения	4.15	231	229
		4 881	8 876
Общо пасиви		6 603	10 851
Общо собствен капитал и пасиви		57 690	60 649

Дата: 19.04.2010 г.

Съставител:

/ М. Кълчишков /

Изпълнителен директор:

/ П. Атанасов /

Заверил съгласно
 одиторския доклад:

/ Л. Шуманска /



Отчет за всеобхватния доход

	Бележка	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Приходи от продажби	4.16	11 321	14 092
Други приходи		1 737	2 248
Разходи за материали		(2 095)	(3 146)
Разходи за външни услуги		(2 560)	(3 304)
Разходи за възнаграждения	4.14.1	(6 056)	(6 705)
Разходи за амортизация и обезценка		(1 693)	(1 645)
Други разходи		(777)	(454)
Суми с корективен характер	4.17	(1 705)	(1 922)
Финансови приходи, нетно	4.18	809	537
Загуба за периода преди данъчно облагане		(1 019)	(299)
Разход за данък върху дохода		(15)	(23)
Загуба за годината		(1 034)	(322)
Дял на друг съвкупен доход на асоциирани предприятия	4.2.2	252	31
Данък върху дохода, свързан с компоненти на друг съвкупен доход		(25)	(3)
Друг съвкупен доход за годината, нетно от данък		227	28
Общо всеобхватен доход за годината		(807)	(294)
Общо всеобхватен доход, отнасящ се за:			
Притежатели на собствен капитал на предприятието майка		(483)	(61)
Неконтролиращо участие		(324)	(233)

Дата: 19.04.2010 г.

Съставител:

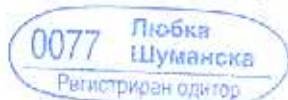
/ М. Кълчишков /

Заверил съгласно
 одиторския доклад:

/ Л.Шуманска /

Изпълнителен директор:

/ П. Атанасов /



Отчет за паричните потоци (пряк метод)

Бележки	31.12.2009	31.12.2008
	'000 лв	'000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	16 239	20 106
Плащания към доставчици	(8 989)	(11 665)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(6 391)	(6 556)
Плащания за данъци	(11)	(16)
Изплатени дивиденди	(1)	(6)
Други парични потоци от оперативна дейност	(320)	(431)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	527	1 432
Инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на финансови активи	14 589	-
Плащания за покупка на финансови активи	(12 204)	-
Получени лихви от ценни книжа	901	523
Други парични потоци от инвестиционна дейност	(1 021)	(2 450)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	2 265	(1 927)
Финансова дейност		
Нетен паричен поток по предоставени заеми	267	28
Получени лихви	85	74
Нетен паричен поток от предоставени депозити	-	(525)
Нетен паричен поток от репо сделки с глобални облигации	(2 949)	(933)
Платени лихви по репо сделки	(84)	(180)
Други парични потоци от финансова дейност	(129)	445
Нетен паричен поток от финансова дейност	(2 810)	(1 091)
Парични средства в началото на периода	1 750	3 337
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на парични средства	(13)	(1)
Нетно увеличение/(намаление) на парични средства	(18)	(1 586)
Парични средства в края на периода	4.10 1 719	1 750

Дата: 19.04.2010 г.

Съставител:

/ М. Кълчишков /

Изпълнителен директор:

/ П. Атанасов /

Заверил съгласно

одиторския доклад:

/ Л. Шуманска /




Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Бележки	Основен Капитал	Премиен резерв	Преоценен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Текущ резултат	Нескотираемо участие	Общо Капитал
Салдо към 1 януари 2008		4 386	4 933	7 256	9 197	9 349	5 982	19 099	60 202
Преоценка на активи	4.11.2	-	-	(9 843)	-	-	-	-	(9 843)
Прехвърляне към резерви		-	-	-	1 803	4 179	(5 982)	-	-
Консолидационни корекции	4.11.3	-	-	-	-	3 435	-	(3 935)	(500)
Общ всеобхватен доход за периода		-	-	-	-	-	(61)	-	(61)
Салдо към 31 декември 2008		4 386	4 933	(2 587)	11 000	16 963	(61)	15 164	49 798
Преоценка на активи	4.11.2	-	-	911	-	27	-	-	938
Прехвърляне към резерви		-	-	-	1 812	(1 039)	61	-	834
Консолидационни корекции	4.11.3	-	-	-	-	996	-	(996)	-
Общ всеобхватен доход за периода		-	-	-	-	-	(483)	-	(483)
Салдо към 31 декември 2009		4 386	4 933	(1 676)	12 812	16 947	(483)	14 168	51 087

Дата: 19.04.2010 г.

Съставител: 
 / М. Кълчишков /

Изпълнителен директор: 
 / Н. Атанасов /

Заверил съгласно одиторския доклад: 
 / Л. Шуманска /



Пояснителни приложения

1. Обща информация

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в гр.София. Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, община "Оборище", ул."Велико Търново" № 28, ет.4.

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, Община "Оборище", адресът на управление е гр. София, Община "Оборище", ул. "Велико Търново" No 28, ет. 4.

Телефони : 971 23 91; 971 23 92; Факс : 971 46 83; e-mail : bhc@bhc-bg.com

Към датата на подаване на консолидирания отчет дружеството няма открити клонове.

Дружеството е учредено без определен срок.

Дружеството се представлява от Пирин Василев Атанасов - изпълнителен директор, член на управителния съвет. Дружеството е с двустепенна структура на управление - управителен и надзорен съвет.

Членовете на надзорния съвет са : Хараламби Борисов Анчев, Христо Христов Друмев и Бойко Борисов Биров.

Членовете на управителния съвет са : Пирин Василев Атанасов, Димитър Иванов Миланов и Ирина Михайлова Молерова.

Основният капитал в консолидирания отчет на Дружеството е в размер на 4 386 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 БХКо АД участва; финансиране на дружества, в които БХКо АД участва.

2 База за изготвяне на финансовите отчети

Консолидираните финансови отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС), разработени и публикувани от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС), действащи за 2009 година, приети от Европейската комисия.

Международните счетоводни стандарти включват:

- а) Международни счетоводни стандарти
- б) Международни стандарти за финансово отчитане и
- в) Тълкованията за тяхното прилагане

При изготвянето на консолидираните финансови отчети консолидиращото дружество (Българската холдингова компания АД - майка) обединява финансовите отчети на дружеството майка и нейните дъщерни дружества на база „ред по ред“, като събира сходни позиции по активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи в съответствие с изискванията на МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети. За да могат консолидираните финансови отчети да представят финансовата информация за групата така, сякаш тя е за едно стопанско предприятие се предприемат следните стъпки:

- Елиминира се балансовата стойност на инвестициите на дружеството майка във всяко дъщерно дружество и дела на майката в собствения капитал на всяко дъщерно дружество;
- Идентифицира се малцинственото участие в печалбите или загубите на консолидираните дъщерни дружества за отчетния период;
- Идентифицират се малцинствените участия в нетните активи на консолидираните дъщерни дружества отделно от собствения капитал на дружеството майка в тях; а) сумата на малцинствените участия към датата на първоначалната комбинация, изчислена в съответствие с МСФО 3 Бизнес комбинации и б) дела на малцинственото участие в промените в собствения капитал след тази дата;
- Елиминиране на вътрешногруповите вземания, задължения, сделки, приходи и разходи;
- Елиминиране на вътрешногруповите печалби и загуби.

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

3 Значими счетоводни политики

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по долу.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените консолидирани финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

3.1 Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване за земите и сградите се извършва въз основа на модела на справедливата стойност. Направените преоценки се отчитат за сметка на собствения капитал (преоценъчен резерв), ако не се предхождат от начислени преди това разходи. Ако преоцененият актив се продаде или се отпише по друг начин, останалият преоценъчен резерв се отразява за сметка на неразпределената печалба.

Последващото оценяване за всички останали активи се извършва въз основа на модела на историческата цена, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за всеобхватния доход за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оцененния полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	25 години
• Машини	4 години
• Транспортни средства	4 години
• Стопански инвентар	7 години
• Компютри	2 години
• Други	4 години

3.2 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващото оценяване на нематериалните дълготрайни активи с неограничен полезен срок се извършва като цената на придобиване се намалява със загубите от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за всеобхватния доход за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за всеобхватния доход в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията на нематериалните дълготрайни активи с ограничен полезен срок се изчислява, като се използва линейният метод върху петгодишен полезен срок на годност, както следва:

• софтуер	5 години
• други	5 години

3.3 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на МСС 17 Лизинг, правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на настия актив.

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 Имоти, машини и оборудване или МСС 38 Нематериални активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в отчета за всеобхватния доход към момента на възникването им.

3.4 Инвестиции в асоциирани предприятия

Асоциирани са тези предприятия, върху които Дружеството е в състояние да оказва значително влияние, но които не са дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани дружества.

Инвестициите на Дружеството майка в асоциираните предприятия са оценени по методът на собствения капитал.

Репутация или корекции във връзка със справедливата стойност на дела на инвеститора в асоциираното предприятие, се отразяват в стойността на инвестицията.

Всички последващи промени по отношение размера на участието на Дружеството в капитала на асоциираното предприятие се отразяват в балансовата стойност на инвестицията. Промени, дължащи се на нетния резултат, генериран от асоциираното дружество, се отразяват в отчета за всеобхватния доход на Дружеството собственик на инвестицията на реда Печалба/загуба от асоциирани предприятия по метода на собствения капитал. В случаите, в които дялът на Дружеството в генерираните загуби на асоциираното предприятие надвиши размера на балансовата сума на инвестицията, Дружеството не признава своя дял в по-нататъшните загуби на асоциираното предприятие.

3.5 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието; финансови активи, държани за търгуване; инвестиции, държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по себестойност, която е справедливата стойност на платеното вземане и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на отчета за финансовото състояние, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в отчета за всеобхватния доход при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят.

Инвестиции, държани до падеж, са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до падеж, последващо се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва. В допълнение при наличието на обезценка на инвестицията финансовият инструмент се оценява по настояща стойност на изчислените парични потоци. Всички промени в пресметнатата стойност на инвестицията се отчитат в отчета за всеобхватния доход.

Финансови активи, държани за търгуване, са такива активи, които са придобити с цел получаване на печалба вследствие краткосрочните колебания в цената или дилърския марж. Деривативните финансови активи, освен ако не са специално определени и ефективни хеджиращи инструменти, се класифицират като държани за търгуване. Финансовите активи, държани за търгуване, първоначално се признават по себестойност, която е справедливата стойност на платеното насрещно

възмездяване. След първоначалното признаване финансовите инструменти от тази категория се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж.

Финансови активи на разположение за продажба са онези финансови активи, които не са кредити и вземания възникнали в предприятието, инвестиции, държани до падеж, или финансови активи държани за търгуване. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж.

Промените в справедливата им стойност се отразяват в собствения капитал, нетно от данъци. Натрупаните печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба се включват в отчета за всеобхватния доход за отчетния период, когато финансовият инструмент бъде продаден или обезценен.

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

3.6 Репутация

Превишението на стойността на инвестицията на майката над нейния дял в справедливите стойности на придобитите разграничими активи и пасиви на консолидираните дружества към датата на разменната операция, се признава като търговска репутация и се представя като актив в консолидирания отчет на Дружеството.

Последващата оценка на търговската репутация се определя като разлика между първоначално определената ѝ стойност и натрупаната загуба от обезценка. Съгласно изискванията на МСС 36 Обезценка на активи и счетоводната политика на Дружеството, репутацията следва да се тества за обезценка веднъж годишно.

Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за всеобхватния доход за съответния период, без право на възстановяване.

Превишението на дела на майката в нетните активи (без текущия резултат) на консолидираните дружества над стойността на инвестицията ѝ в същите дружества, се признава в неразпределената печалба в консолидирания отчет.

3.7 Материални запаси

Материалните запаси включват материали, стоки, продукцията и незавършено производство. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси се признава като разход за периода на обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

3.8 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.9 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на отчета за финансовото състояние с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица, генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преразглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица, генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на отчета за финансовото състояние, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

С изключение на репутацията за всички останали активи на Дружеството към всяка дата на отчета ръководството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

3.10 Сделки в чуждестранна валута

Консолидираните финансови отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в отчета за всеобхватния доход на реда "други финансови приходи и разходи".

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

3.11 Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в отчета за всеобхватния доход.

Задълженията по финансов лизинг се оценяват по първоначална стойност, намалена с капиталовия елемент (лихвата) на лизинговата вноска.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите на Дружеството, се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите.

3.12 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения или под формата на компенсация с акции, или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

3.13 Капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Премийният резерв включва получената премия по емитирани акции.

Процесният резерв се състои от печалби и загуби, свързани с преценка на определени категории финансови активи, имоти и сгради.

Неразпределената печалба включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби, определени от отчета за всеобхватния доход.

3.14 Данъци върху дохода

Данъчният разход (приход) включва текущия данък и отсрочените данъци. Текущият данък върху дохода е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в отчета за всеобхватния доход за периода.

3.15 Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за оперативната дейност се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите и разходите от лихви по предоставени съответно получени заеми и депозити се начисляват в периода за който се отнасят, независимо от паричните постъпления.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

4 Пояснителни приложения към финансовите отчети

4.1 Имоти, машини и оборудване

	Земя '000 лв	Сгради '000 лв	Машини, съоръжения '000 лв	Транспорт -ни средства '000 лв	Други '000 лв	Общо '000 лв
Към 1 януари 2008 г.						
Отчетна или преоценена стойност	3 946	24 968	12 474	1 600	2 736	45 724
Патрупана амортизация	-	(5 311)	(7 815)	(1 323)	(1 883)	(16 332)
Балансова стойност	3 946	19 657	4 659	277	853	29 392
За 2008 г.						
Новопридобити активи	-	1 381	509	563	484	2 937
Отписани (по балансова стойност)	(10)	(48)	(112)	(354)	(57)	(581)
Начислена амортизация за периода	-	(582)	(592)	(185)	(289)	(1 648)
Балансова стойност	3 936	20 408	4 464	301	991	30 100
Към 31 декември 2008 г.						
Отчетна или преоценена стойност	3 936	26 301	12 871	1 809	3 163	48 080
Патрупана амортизация и обезценка	-	(5 893)	(8 407)	(1 508)	(2 172)	(17 980)
Балансова стойност	3 936	20 408	4 464	301	991	30 100
За 2009 г.						
Новопридобити активи	65	637	49	57	135	943
Отписани (по балансова стойност)	(92)	(283)	(81)	(93)	-	(549)
Начислена амортизация за периода	-	(478)	(489)	(148)	(342)	(1 457)
Балансова стойност	3 909	20 284	3 943	117	784	29 037
Към 31 декември 2009 г.						
Отчетна или преоценена стойност	3 909	26 655	12 839	1 773	3 298	48 474
Патрупана амортизация и обезценка	-	(6 371)	(8 896)	(1 656)	(2 514)	(19 437)
Балансова стойност	3 909	20 284	3 943	117	784	29 037

4.2 Асоциирани предприятия

4.2.1 Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството притежава акции в капитала на следните компании:

Име на асоциираното предприятие	31.12.2009	участие %	31.12.2008	участие %
	'000 лв		'000 лв	
“Инком-България” АД	-	-	2	28.00%
“София Инвест-Брокеридж” АД	97	25.00%	134	25.00%
“Българска индустриална и търговска корпорация” ХАД	11 310	24.88%	11 022	24.88%
	11 407		11 158	

Инвестициите в асоциирани предприятия са отразени във финансовите отчети на Дружеството по метода на собствения капитал.

Отписването на инвестицията в „Инком България“ АД от активите на Дружеството се дължи на заличаването му в Търговския регистър, считано от 12.08.2009 г.

4.2.2 Печалби и загуби от асоциирани предприятия по метода на собствения капитал

Име на асоциираното предприятие	31.12.2009	31.12.2008
	'000 лв	'000 лв
“Българска индустриална и търговска корпорация” ХАД	289	51
“София Инвест-Брокеридж” АД	(37)	(19)
“Инком-България” АД	-	(1)
	252	31

4.3 Нематериални дълготрайни активи

	Права върху интелектуал ната собственост ‘000 лв	Програмни Продукти ‘000 лв	Други ‘000 лв	Общо ‘000 лв
Към 1 януари 2008 г.				
Отчетна стойност	57	15	6	78
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(5)	(4)	(66)
Балансова стойност	-	10	2	12
За 2008 г.				
Начислена амортизация за периода	-	-	(1)	(1)
Балансовата стойност	-	10	1	11
Към 31 декември 2008 г.				
Отчетна стойност	57	15	6	78
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(5)	(5)	(67)
Балансова стойност	-	10	1	11
За 2009 г.				
Новопридобити активи		7	-	7
Начислена амортизация за периода		(7)	(1)	(8)
Балансовата стойност	-	10	-	10
Към 31 декември 2009 г.				
Отчетна стойност	57	22	6	85
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(12)	(6)	(75)
Балансова стойност	-	10	-	10

4.4 Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи отразени в баланса на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории в зависимост от вида на инвестицията:

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Финансови активи на разположение за продажба 4.4.1		
ДФ Стандарт инвестмънт балансиран фонд	540	464
ДФ Стандарт инвестмънт високодоходен фонд	348	299
ДФ Стандарт инвестмънт международен фонд	52	50
ДФ ДСК Растеж	234	222
ДФ ДСК Баланс	382	367
ДФ Капман макс	57	62
ИД Капман капитал	99	103
ДФ Ти Би Ай Динамик	160	155
ДФ Ти Би Ай Хармония	291	275
Глобални облигации по репо-сделки с банка	5 485	6 767
"Полимери" АД	1 115	1 056
"Ксилема" АД	2	2
"Рекорд" АД	2	2
Инвестиционни бонове	30	30
"Лейди 96" АД	1	1
"Латекс груп" АД	2	2
"Ръбър технолоджи груп" АД	3	3
"Ивестмашпроект"	4	4
"Булстар хотелс"	-	4
"Индустириален бизнес център" АД	434	434
"Туринс" АД	-	2
"Диамант" АД	3	3
„БИТКО Лизинг“ АД	120	120
„Фея 2000“ АД- в несъстоятелност	88	-
Други	8	6
Дългосрочни вземания и кредити (дългосрочната част от вземанията) 4.4.2	9 460	10 433
Търговски вземания по продажби	7	11
	7	11
	9 467	10 444

4.4.1 Дългосрочни финансови активи на разположение за продажба

Представените финансови активи на разположение за продажба към 31.12.2009 г. са на стойност 9 460 хил. лв.

Поради промяна в първоначалното намерение и възможност за получаване на по-голяма изгода от глобалните доларови облигации, на 01.01.2005 г. ръководството на дружеството реши да извърши прекласифицирането им – отписване от групата на финансовите активи държани до падеж и отнасянето им в групата на финансовите активи на разположение за продажба. Избран с метода за отчитане по справедлива стойност. Съгласно счетоводната си политика дружеството е възприело преоценките на финансовите активи на разположение за продажба, да се извършват към датата на изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството продължава да води амортизационния план на глобалните облигации. Основанието за това е изискването в МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване за оповестяване на общата сума на лихвения приход на базата на историческата (първоначалната стойност).

Използването на специална корективна сметка за преоценката по справедлива стойност на глобалните облигации, отчитани в групата на финансовите активи на разположение за продажба, се налага, за да се запази воденето на актива по амортизирана стойност на базата на амортизационния план. При представянето му в баланса на дружеството той се посочва по справедлива стойност, равна на амортизираната стойност съгласно амортизационния план, преизчислена (увеличена или намалена) с коректива.

През 2008 г. и 2009 г. глобалните облигации са обект на репо-сделки (споразумение за продажба и обратно изкупуване). Дружеството не е отписало финансовите активи, тъй като при прехвърлянето им запазва контрол върху тях и може да получи изгоди от тях.

През 2009 г. Дружеството е извършило продажба на част от глобалните облигации с номинал 1 000 хил.лв.

Акциите на "Ксилема" АД на стойност 2 хил. лв., "Индустриален бизнес център" АД на стойност 434 хил. лв. и на „БИТКО Лизинг" АД на стойност 120 хил.лв. са отчетени по себестойност, поради обстоятелството, че същите не се търгуват на публична борса и не може да се установи справедливата им стойност.

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.

4.4.2 Дългосрочни вземания, възникнали първоначално в предприятието

Дългосрочните вземания, възникнали първоначално в предприятието към 31.12.2009 година са в размер на 7 хил. лв. и са формирани основно от вземания, възникнали в резултат от извършени продажби. Отчитат се по себестойност.

4.4.3 Дългосрочни вземания от свързани лица извън групата

Дългосрочните вземания от свързани лица в размер на 445 хил. лв. (535 хил. лв. към 31.12.2008 г.) са възникнали на база договори за инвестиционни заеми. Вземанията следва да бъдат изцяло погасени към 31.12.2012 г.

“Българска индустриална компания” ХАД е предоставила инвестиционен заем на дружествата при следните условия:

- Предоставения заем на “Индустриален бизнес център” АД в размер на 315 хил. лв. е с лихвен процент към датата на предоставяне на заема от 8 % Окончателното погасяване на заема е през 2012 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя.

“Инкомс инструменти и механика” АД е предоставила инвестиционен заем на дружествата при следните условия:

- Предоставения заем на “Индустриален бизнес център” АД в размер на 130 хил. лв. е с лихвен процент към датата на предоставяне на заема от 8 % Окончателното погасяване на заема е през 2013 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя.

	31.12.2009	31.12.2008
	‘000 лв	‘000 лв
Дългосрочни вземания от свързани лица		
“Българска индустриална компания” ХАД	315	395
„Инкомс инструменти и механика” АД	130	130
Други	-	10
	<u>445</u>	<u>535</u>

4.5 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 2009 10% (2008 – 10%), могат да бъдат представени като:

	31.12.2009 Базисна сума '000 лв	31.12.2009 Данъчен Ефект '000 лв	31.12.2008 Базисна Сума '000 лв	31.12.2008 Данъчен ефект '000 лв
Провизии на неизползвани отпуски	176	17	23	2
Обезценка на ДМА	136	13	189	19
Обезценка на финансови активи на разположение за продажба	43	4	43	4
Отписване на задължения с изтекъл давностен срок	30	3	30	3
Разходи, представляващи доходи на местни физ. лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	241	24	-	-
Отсрочени данъчни активи		61		28
ДВР в резултат на прилагане на метода на собствения капитал	(9 645)	(964)	(9 356)	(935)
Разлика в данъчната и счетоводна балансова стойност на ДМА	-	-	(285)	(29)
Преоценъчен резерв от последващи оценки	(7 747)	(776)	(7 735)	(773)
Обезценка на ДМА	(170)	(17)	(170)	(17)
Провизии на неизползвани отпуски	-	-	(260)	(26)
Обезценката на вземанията	-	-	(19)	(1)
Отсрочени данъчни пасиви		(1 757)		(1 781)
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		(1 696)		(1 753)

4.6 Материални запаси

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Материали		
Стоки	409	428
Продукция	379	403
Незавършено производство	351	469
	248	176
	1 387	1 476

4.7 Краткосрочни финансови активи

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Краткосрочни финансови активи държани за търгуване		
“Изида” АД	37	37
“Индустриален бизнес център”	877	877
“Завет” АД	12	12
“Нора” АД	15	15
“Елиром – Елин” АД	1	1
“Инком Телеком Холдинг” АД	1	1
Други	1	1
	944	944

През първото тримесечие на 2009 г. Дружеството е закупило глобални облигации с падеж 15.01.2013 г., които са класифицирани в групата на финансовите активи държани за търгуване, 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 начисляването.

Глобалните облигации са обект на репо-сделки (споразумение за продажба с обратно изкупуване).

През второто и третото тримесечие на 2009 г. Дружеството е извършило продажба на глобалните облигации.

Останалите финансови активи държани за търгуване са на стойност 944 хил. лв. Отразени са по себестойност, тъй като не са регистрирани на публична борса и не може да бъде установена справедливата им стойност.

4.8 Вземания от свързани лица извън групата

Краткосрочните вземания от свързани лица в размер на 189 хил. лв. към 31.12.2009 г. (194 хил. лв. към 31.12.2008 г.) включват:

- вземания по лихви по дългосрочни и краткосрочни заеми в размер на 162 хил. лв. към 31.12.2009 г. (121 хил. лв. към 31.12.2008 г.);
- вземания по продажби в размер на 27 хил. лв. към 31.12.2009 г. (73 хил. лв. към 31.12.2008 г.);

Вземания по лихви:

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
„Българска индустриална компания“ ХАД	152	121
„Инкомс инструменти и механика“ АД	10	-
	162	121

Вземания по продажби:

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
„Българска импресарско-рекламна агенция“ АД	24	42
„АТП Бухово“ АД	-	5
„Българска индустриална компания“ ХАД	-	13
Други	3	13
	27	73
Общо вземания от свързани лица извън групата	189	194

4.9 Други вземания

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Вземания по лихви по глобални облигации и ДЦК	236	387
Предплатени разходи за абонаменти	10	17
Вземания по лихви по предоставени депозити на банки	9	24
Данъчни вземания	28	21
Други	180	145
	463	594

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.

4.10 Парични средства

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Парични средства в банки	1 611	1 507
Парични средства в брой	108	243
	<u>1 719</u>	<u>1 750</u>

4.11 Капитал

4.11.1 Акционерен капитал

	31.12.2009	31.12.2008
Брой акции напълно платени - в началото на годината	4 386 000	4 386 000
<u>Брой акции напълно платени към 31 декември 2009 г.</u>	<u>4 386 000</u>	<u>4 386 000</u>

4.11.2 Преоценъчен резерв

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Салдо в началото на периода	(2 587)	7 256
Резерв от преоценка на финансови активи:		
Полимери АД	59	(6 002)
ДФ Стандарт инвестмънт балансиран фонд	76	(688)
ДФ Стандарт инвестмънт високодоходен фонд	49	(903)
ДФ Стандарт инвестмънт международен фонд	2	(148)
ДФ ДСК Растеж	12	(422)
ДФ ДСК Баланс	15	(226)
ИД Капман капитал	(4)	(108)
ДФ Капман макс	(5)	(130)
ДФ Ти Би Ай Динамик	5	(245)
ДФ Ти Би Ай Хармония	16	(144)
Глобални облигации	713	(827)
Отписване на преоценъчен резерв на ДМА	938	(9 843)
	(27)	-
<u>Салдо в края на периода</u>	<u>(1 676)</u>	<u>(2 587)</u>

4.11.3 Неразпределена печалба

Салдо към 1 януари 2008 год.	9 349
Частта на майката във финансовите резултати на дъщерните дружества за текущия период	375
Увеличение на разликата между дяла на майката в собствените капитали на дъщерните дружества и инвестициите ѝ в тях	3 304
Промяна на неконтролиращото участие през текущия период	3 935
Салдо към 31 декември 2008 год.	16 963
За периода на 2009 год.	
Частта на майката във финансовите резултати на дъщерните дружества за текущия период	694
Намаление на разликата между дяла на майката в собствените капитали на дъщерните дружества и инвестициите ѝ в тях	(1 706)
Промяна на неконтролиращото участие през текущия период	996
Салдо към 31 декември 2009 год.	16 947

4.12 Дългосрочни пасиви

4.12.1 Дългосрочни задължения към свързани лица извън групата

Към 31.12.2009 г. няма дългосрочните задължения към свързани лица.

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Задължения по получени заеми от физически лица	-	154
Други	-	3
	-	157

4.13 Задължения към свързани лица извън групата

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

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Задължения за съучастия	-	1 506
Задължения по придобиване на акции от капитала на други дружества	-	10
Задължения по продажби	36	48
Други	202	92
	238	1 656

Задълженията за съучастия представляват задължения по неизплатени дивиденди към физически лица за разпределените от "Българска Холдингова Компания" АД дивиденди за 1997 и 1998 г. Съгласно решение на ОСА, считано от 06.07.2009 г. е преустановено изплащането на неполучените от акционерите дивиденди за 1997 г. и 1998 г. като същите са отнесени към фонд „Допълнителни резерви“ на Дружеството.

4.14 Персонал

4.14.1 Разходи за персонала

Разходите включват:

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Разходи за заплати	(5 020)	(5 509)
Разходи за социални осигуровки	(1 036)	(1 196)
	(6 056)	(6 705)

4.14.2 Задължения към персонала и осигурителни институции

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Задължения за заплати към персонала	602	572
Задължения за социални осигуровки	87	155
	689	727

4.15 Други задължения

Представените в консолидирания финансов отчет на Дружеството други задължения в размер на 231 хил. лв. представляват приходи за бъдещи периоди по извършени разсрочени продажби и други задължения.

4.16 Приходи от продажби

Приходите от продажби в консолидирания отчет на Дружеството към 31.12.2009 год. са в размер 11 326 хил.лв. (14 092 хил. лв. към 31.12.2008 г.). Те могат да бъдат представени по следния начин:

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Приходи от продажби на продукцията	1 737	2 962
Приходи от продажби на стоки	3 335	4 058
Приходи от продажби на услуги	6 249	7 072
	<u>11 321</u>	<u>14 092</u>

4.17 Суми с корективен характер

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Балансова стойност на продадените активи	(1 681)	(2 148)
Изменение на запасите на готова продукция и незавършено производство	(24)	205
Други	-	21
	<u>(1 705)</u>	<u>(1 922)</u>

4.18 Финансови приходи

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Приходи от лихви, свързани с:		
- финансови активи, държани до падеж	827	498
- банкови депозити	78	123
- други	48	154
Приходи от лихви	953	775
Разходи за лихви, свързани с:		
- други	(38)	(34)
Разходи за лихви	(38)	(34)
Приходи от лихви, нетно	915	741
Загуба от продажба на финансови активи държани за търгуване, нетно	(12)	-
Печалба от продажба на финансови активи на разположение за продажба, нетно	224	-
Банкови такси и комисионни при обратно изкупуване на ДЦК при репо-сделки	(191)	(329)
Резултат от промяна във валутните курсове	(121)	127
Други	(6)	(2)
	(106)	(204)
Финансови приходи, нетно	809	537

4.19 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.

4.19.1 Сделки със свързани предприятия извън групата

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Продажба на услуги		
- продажба на услуги от "Индустриален бизнес център" АД	187	272
	<u>187</u>	<u>272</u>
Покупки на стоки и услуги		
- покупка на услуги от „Индустриален бизнес център“ АД	62	123
	<u>62</u>	<u>123</u>
Приходи от лихви по предоставени заеми		
- "Българска индустриална компания" ХАД	31	49
- "Инкомс ИМ" АД	10	1
- „Българска холдингова компания“ АД	-	5
- "Парк хотел Москва" АД	-	7
	<u>41</u>	<u>62</u>

4.19.2 Салда към края на периода

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
Вземания от свързани лица извън групата:		
- други предприятия	634	726
- управленски персонал	-	3
	<u>634</u>	<u>729</u>
Задължения към свързани лица извън групата:		
- други предприятия	238	1 813
	<u>238</u>	<u>1 813</u>

4.19.3 Заеми към директори и ключов управленски персонал

	31.12.2009 '000 лв	31.12.2008 '000 лв
В началото на годината	3	7
Предоставени заеми през годината	-	-
Изплатени заеми през годината	(3)	(4)
В края на годината	-	3

Заемите към директорите и ключовия управленски персонал имат следните условия:

Име	Сума на заема	Срок за погасяване	Лихвен процент
	'000 лв	Години	
Бойко Биров	20	5	9,3

4.20 Отчитане по сектори

Водещите отрасли в консолидирания портфейл на холдинга са:

- **Финанси**- „Българска холдингова компания” АД
- **Хотелиерство и ресторантьорство** - "Парк- хотел Москва" АД и "Аугуста-91" АД;
- **Търговия и услуги**- Търговия на едро - Сливен АД, Търговия на едро – Плевен АД, "Българска Индустириална Компания" ХАД и „Инкомс инструменти и механика „АД и „Българска лизингова компания” АД
- **Производство** - "Бистрец" АД, "Харманлийска керамика" АД, "Елпром АНН" АД и "Модтрико" АД
- **Транспорт** - АТН Бухово АД;

Информация относно бизнес сектори към 31.12.2009 г.

Секторен приход	финанси		търговия и услуги		производство		туризъм		автотранс		елиминирания		консолидиран	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Приходи от оперативна дейност	63	86	1 400	2 043	2 932	10 450	11 272	60	122	(269)	(115)	13 058	16 340	
Дял в нетната печалба на асоц.пред.						289	52	-	-	(37)	(21)	252	31	
Приходи от финансираня	1 594	1 335	-	-	-	431	-	-	-	(431)	-	-	-	
Финансови приходи														
Общ приход	1 657	1 421	1 400	2 046	1 362	2 935	11 217	11 397	61	122	(493)	1 184	921	
Разходи за оперативна дейност, без амортизация	(1 062)	(717)	(1 354)	(1 913)	(1 582)	(2 801)	(9 402)	(10 157)	(62)	(59)	(1 203)	(629)	14 494	17 292
Разходи за амортизация	(17)	(30)	(78)	(77)	(122)	(153)	(1 471)	(1 380)	(5)	(5)	-	-	(1 227)	(1 645)
Финансови разходи	(324)	(556)	(3)	(2)	(32)	(52)	(482)	(483)	-	-	466	710	(841)	(383)
Общ разход:	(1 403)	(1 303)	(1 435)	(1 992)	(1 736)	(3 006)	(11 355)	(12 020)	(67)	(64)	735	825	(15 261)	(17 560)
Секторен резултат	254	118	(35)	54	(374)	(71)	(138)	(623)	(6)	58	(468)	196	(767)	(268)
Загуба от обичайна дейност	254	118	(35)	54	(374)	(71)	(138)	(623)	(6)	58	(468)	196	(767)	(268)
Подходни данъци	(6)	-	-	(4)	7	-	(41)	(17)	-	(5)	-	-	(40)	(26)
Нетна загуба	248	118	(35)	50	(367)	(71)	(179)	(640)	(6)	53	(468)	196	(807)	(294)
Секторни активи														
Дълготрайни активи	30 301	31 468	1 641	1 714	2 821	2 868	44 075	45 297	107	113	(26 388)	(26 139)	52 557	55 143
Краткотрайни активи	3 280	3 123	202	244	1 297	1 558	2 283	2 270	125	140	(2 054)	(1 829)	5 133	5 506
Консолидирани общи активи	33 581	34 591	1 843	1 958	4 118	4 426	46 358	47 567	232	253	(28 442)	(28 146)	57 690	60 649
Секторни пасиви														
Дългосрочни пасиви	-	-	38	34	309	296	14 782	13 207	-	-	(13 408)	(11 562)	1 722	1 975
Краткосрочни пасиви	3 371	7 261	91	175	527	530	2 942	5 342	4	19	(2 053)	(4 451)	4 881	8 876
Консолидирани общи пасиви	3 371	7 261	129	209	836	826	17 724	18 549	4	19	(15 461)	(16 013)	6 603	10 851

Пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет на страници от 8 до 39, представляват неразделна част от него.

5 Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.