

БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

31 март 2022 година



BULGARIAN HOLDING COMPANY PLC.

Съдържание

	Страница
Индивидуален отчет за финансовото състояние	2-3
Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	4
Индивидуален отчет за паричните потоци	5
Индивидуален отчет за промените в собствения капитал	6
Пояснителни бележки към публично уведомление за финансовото състояние	7-26

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

Индивидуален отчет за финансовото състояние

	Бележка	31.03.2022 '000 лв	31.12.2021 '000 лв
АКТИВИ			
Дълготрайни (нетекущи) активи			
Имоти, машини и оборудване	2.1	386	386
Актив с право на ползване	2.2	81	84
Инвестиции в дъщерни дружества	2.3	16 521	16 521
Инвестиции в асоциирани дружества	2.4	11	11
Дългосрочни вземания от свързани лица	2.10	1 800	1 962
Други дългосрочни финансови активи	2.5	36	1 020
Активи по отсрочени данъци	2.6	31	26
		18 866	20 010
Краткотрайни (текущи) активи			
Материални запаси	2.7	3	3
Финансови активи по справедлива стойност	2.8	2 317	2 358
Финансови активи по амортизирана стойност	2.9	777	777
Вземания от свързани лица	2.10	2 427	2 395
Други вземания	2.11	1	51
Парични средства	2.12	4 417	3 330
		9 942	8 914
ОБЩО АКТИВИ		28 808	28 924

Индивидуален отчет за финансовото състояние (продължение)

	Бележка	31.03.2022 '000 лв	31.12.2021 '000 лв
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен (акционерен) капитал	2.14	6 584	6 584
Резерви	2.16	20 388	20 395
Неразпределена печалба		900	1 007
Общо собствен капитал		27 872	27 986
ПАСИВИ			
Дългосрочни (нетекущи) задължения			
Дългосрочни задължения към свързани лица	2.17	77	80
Пасиви по отсрочени данъци	2.6	-	-
Общо дългосрочни задължения		77	80
Краткосрочни (текущи) задължения			
Задължения към свързани лица	2.17	314	315
Задължения към банка по получени заеми	2.18	528	528
Данъчни задължения	2.19	1	1
Други задължения	2.20	16	14
		859	858
ОБЩО ПАСИВИ		936	938
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		28 808	28 924

Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Бележка	за трите месеца на 2022 '000 лв	за трите месеца на 2021 '000 лв
Приходи		38	53
Разходи за материали		(3)	-
Разходи за външни услуги		(16)	(11)
Разходи за амортизации		-	(1)
Разходи за амортизация на актив с право на ползване		(3)	(3)
Разходи за персонала	2.21	(175)	(170)
Други разходи		-	(1)
Финансови приходи	2.22	101	172
Финансови разходи	2.22	(53)	(42)
Резултат преди данъчно облагане		(111)	(3)
Разход за данък	2.23	4	3
Резултат за периода		(107)	-
Друг всеобхватен доход:	2.15		
<i>Статии, които ще бъдат прекласифицирани впоследствие в печалбата или загубата, когато определени условия ще бъдат изпълнени</i>			
Резултат от преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		(8)	(7)
Данък върху дохода, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход		1	1
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък		(7)	(6)
Общо всеобхватен доход за периода		(114)	(6)

Индивидуален отчет за паричните потоци

Бележки	за трите месеца за 2022 '000 лв	за трите месеца на 2021 '000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	39	86
Плащания към доставчици	(27)	(18)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(170)	(165)
Други плащания за оперативна дейност	-	(9)
Нетен паричен поток използван в оперативна дейност	(158)	(106)
Инвестиционна дейност		
Получени лихви от ценни книжа	75	75
Постъпления при падеж на финансови активи	978	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	1 053	75
Финансова дейност		
Нетен паричен поток от получени и предоставени заеми	162	7
Плащания към лизингодатели	(4)	(4)
Получени лихви	-	25
Платени лихви по заеми	(1)	(2)
Други плащания за финансова дейност	(7)	(7)
Нетен паричен поток (използван в) / от финансова дейност	150	(19)
Парични средства в началото на периода	3 330	2 939
Резултат от валутна преоценка на парични средства	42	91
Нетно (намаление)/увеличени на парични средства	1 045	(12)
Парични средства в края на периода	4 417	3 018

Индивидуален отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Бележ -ки	Акцио- нерен капитал	Премиен резерв	Преоце- нъчен резерв	Други резерви	Нераз- пределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2021		6 584	7 407	(550)	13 559	1 325	28 325
<i>Загуба за текущия период</i>		-	-	-	-	(318)	(318)
<i>Друг всеобхватен доход</i>							
Загуба от преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, нетно от данък		-	-	(21)	-	-	(21)
<i>Общо друг всеобхватен доход</i>	2.15	-	-	(21)	-	-	(21)
Салдо към 31 декември 2021		6 584	7 407	(571)	13 559	1 007	27 986
<i>Загуба за текущия период</i>		-	-	-	-	(107)	(107)
<i>Друг всеобхватен доход</i>							
Загуби от преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, нетно от данък		-	-	(7)	-	-	(7)
<i>Общо друг всеобхватен доход</i>	2.15	-	-	(7)	-	-	(7)
Салдо към 31 март 2022		6 584	7 407	(578)	13 559	900	27 872

1. Обща информация

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в гр.София. Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, ул.”Незабравка” № 25. 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 правоприменник на Българо-холандски приватизационен фонд АД. Седалището на дружество е в Република България, град София, адресът на управление е гр. София, ул. “Незабравка No 25. Телефони : 971 23 91; 971 23 92; Факс : 971 46 83; e-mail : bhc@bhc-bg.com

Към датата на одобрение на индивидуалния финансов отчет Дружеството няма открити клонове.

Дружеството е учредено без определен срок.

Дружеството се представлява от „АТП Бухово“ АД с представител Цвета Калуст Калустян-Бакърджиева – изпълнителен директор.

Дружеството е с двустепенна структура на управление – управителен и надзорен съвет. Членовете на надзорния съвет са : Хараламби Борисов Анчев, „Българска компания за текстил”АД с представител Бойко Борисов Биров и „Индустриален бизнес център” АД с представител Христо Христов Друмев.

Членовете на управителния съвет са: „Инкомс инструменти и механика“ АД с представител Пирин Василев Атанасов, „АТП Бухово“ АД с представител Цвета Калуст Калустян-Бакърджиева и Ирина Михайлова Молерова.

Записаният капитал на дружеството е в размер на 6 583 803 /шест милиона петстотин осемдесет и три хиляди осемстотин и три/ лева, разпределен в 6 583 803 /шест милиона петстотин осемдесет и три хиляди осемстотин и три/ броя безналични акции, всяка една с номинална стойност 1 /един/ лев.

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 Българска Холдингова Компания АД участва; финансиране на дружества, в които Българска Холдингова Компания АД участва.

2. Пояснителна информация към публичното уведомление за финансовото състояние

2.1 Имоти, машини и съоръжения

	Земи '000 лв	Машин и, съоръже ния '000 лв	Компю- търно оборудва не '000 лв	Други '000 лв	Общо '000 лв
Към 1 януари 2021 г.					
Отчетна стойност	385	36	54	148	623
Натрупана амортизация	-	(33)	(54)	(148)	(235)
Балансова стойност	385	3	-	-	388
За 2021 г.					
Начислена амортизация	-	(2)	-	-	(2)
Балансова стойност	385	1	-	-	386
Към 31 декември 2021 г.					
Отчетна стойност	385	36	54	148	623
Натрупана амортизация	-	(35)	(54)	(148)	(237)
Балансова стойност	385	1	-	-	386
За 2022 г.					
Начислена амортизация	-	-	-	-	-
Балансова стойност	385	1	-	-	386
Към 31 март 2022г.					
Отчетна стойност	385	36	54	148	623
Натрупана амортизация	-	(35)	(54)	(148)	(237)
Балансова стойност	385	1	-	-	386

2.2 Актив с право на ползване

Дружеството има сключен договор за наем на помещения, със срок на ползване десет години, при месечна вноска в размер на 1 300 лв. В края на периода активът ще бъде върнат на лизингодателя.

Към 1 януари 2019 г. брутните задължения, настоящата стойност на лизинговите плащания, активите с право на ползване и другите параметри по договора са както следва:

Срок на договора за лизинг	Лизингови плащания по години	Настояща стойност на лизинговите плащания	Лихвени плащания за целия период	Ефективен лихвен процент	Балансова стойност на активите с право на ползване	Задължение към лизингодателя
10 години	156	120	36	5%	120	156

Активът се амортизира на линейна база за 10 години.

Актив с право на ползване	31.03.2022 ‘000 лв	31.12.2021 ‘000 лв
Отчетна стойност на актива в началото на периода	120	120
Натрупана амортизация в началото на периода	(36)	(24)
Начислена амортизация за периода	(3)	(12)
Балансова стойност на актива в края на периода	81	84

2.3 Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни дружества:

Име на дъщерното дружество	31.03.2022 ‘000 лв	участие %	31.12.2021 ‘000 лв	участие %
„БИРА“ АД	5 007	99.16%	5 007	99.16%
“Бистрец” АД	278	85.56%	278	85.56%
“ТЕ Сливен” АД	69	85.27%	69	85.27%
”АТП Бухово” АД	7	70.34%	7	70.34%
“Елпром АНН” АД	195	85.96%	195	85.96%
“ТЕ Плевен” АД	236	68.32%	236	68.32%
“Парк хотел Москва “АД	10 729	42.05%	10 729	42.05%
	16 521		16 521	

Дружествата са регистрирани в България. Методът, по който са отразени във финансовите отчети на Дружеството, е себестойностният.

Акциите на дъщерните предприятия не са регистрирани на публична борса и поради тази причина не може да бъде надеждно установена справедливата им стойност. Ръководството счита, че справедливата им стойност не се различава съществено от тяхната себестойност.

2.4 Асоциирани дружества

Инвестиции в асоциирани дружества

Дружеството притежава акции в капитала на следните компании:

Име на асоциираното дружество	31.03.2022 '000 лв	участие %	31.12.2021 '000 лв	участие %
“Инкомс-инструменти и механика” АД	11	33.59%	11	33.59%
	11		11	

Инвестициите в асоциирани предприятия са отразени във финансовите отчети на Дружеството по себестойността метод. Акциите на асоциираните дружества не са регистрирани на публична борса и поради тази причина не може да бъде надеждно установена справедливата им стойност. Ръководството счита, че справедливата им стойност не се различава съществено от тяхната себестойност.

2.5 Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи отразени в отчета за финансовото състояние на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории в зависимост от вида на инвестицията:

	31.03.2022 '000 лв	31.12.2021 '000 лв
Финансови активи по амортизирана стойност		
Държавни ценни книжа	-	984
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата		
“Полимери” АД	344	344
“Рекорд” АД	6	6
Инвестиционни бонове	30	30
	380	380
Обезценка на “Полимери” АД	(344)	(344)
	36	36
Общо дългосрочни финансови активи	36	1 020

Представените финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата към 31.03.2022 г. са на стойност 36 хил. лв. Същите не се търгуват на публична борса и не може надеждно да се установи справедливата им стойност. Дружеството счита, че справедливата им стойност е приблизително равна на себестойността им, с изключение на

акциите в „Полимери“ АД, чиято справедлива стойност е оценена на 0 хил. лв. (2021 г.; 0 хил. лв.), което се дължи на откриване на производство по несъстоятелност на дружеството.

2.6 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, отразени по пасивния метод и използвайки данъчни ставки за 2022г. -10% (2021г. -10%), могат да бъдат представени като:

	31.03.2022	31.03.2022	31.12.2021	31.12.2021
	Базисна	Данъчен	Базисна	Данъчен
	сума	ефект	сума	Ефект
	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв
Провизии на неизползвани отпуски	13	1	13	1
Обезценка на парични средства в банка	77	8	77	8
Обезценка на финансови активи	344	34	344	34
Преоценка на финансови активи	297	30	297	30
Отсрочени данъчни активи		73		73
Преоценка на ДЦК	-	-	(7)	(1)
Преоценка на финансови активи	(431)	(42)	(472)	(47)
Отсрочени данъчни активи		(42)		(48)
Отсрочени данъчни актив, нетно		31		26

2.7 Материални запаси

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Стоки	3	3
	3	3

2.8 Финансови активи по справедлива стойност

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		
Държавни ценни книжа	2 315	2 356
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата		
“Нора“ АД	15	15
“Вамо“ АД	1	1
“Инкомс Телеком Холдинг“ АД	1	1
	2 332	2 373
Обезценка на “Нора“ АД	(15)	(15)
	2 317	2 358

Държавните ценни книжа на стойност 2 315 хил.лв. емисия BG2040210218 с падеж 29.09.2025 г., са класифицирани в групата на финансовите активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, 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.

Останалите финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата са на стойност 2 хил. лв. Същите не се търгуват на публична борса и не може надеждно да се установи справедливата им стойност. Дружеството счита, че справедливата им стойност е приблизително равна на себестойността им, с изключение на акциите в „Нора” АД, чиято справедлива стойност е оценена на 0 хил. лв. (2020 г.; 0 хил. лв.), което се дължи на влошеното финансово състояние на дружеството.

2.9 Финансови активи по амортизирана стойност

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Финансови активи по амортизирана стойност		
Предоставени депозити в банки	777	777
	777	777

Предоставените парични средства в банки са с падеж шест месеца и дванадесет месеца.

2.10 Вземания от свързани лица

Ръководството на дружеството регулярно преглежда вземанията от свързани лица като извършва обезценка за очаквана кредитна загуба. Дългосрочните вземания са обезпечени със запис на заповед.

Дългосрочни вземания от свързани лица

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
“Аугуста 91” АД	705	800
“Парк хотел Москва” АД	1 095	1 162
	1 800	1 962

Дългосрочните вземания от свързани лица в размер на 1 800 хил. лв. (1 962 хил. лв. към 31.12.2021 г.) са възникнали на база договори за инвестиционни заеми.

“Българска холдингова компания” АД е предоставила инвестиционни заеми на дружествата при следните условия:

Предоставеният заем на “Аугуста – 91” АД в размер на 705 хил. лв. е с лихвен процент към датата на предоставяне на заема от 9 % Окончателното погасяване на заема е през 2025 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя. От 01.01.2005 г. заемът е предоговорен с анекс от месец декември 2004 г. като целево безвъзмездно финансиране за придобиване на дълготрайни активи и реконструкция и модернизация на съществуващите до този момент. Считано от 01.01.2022 г. посоченият остатък по заема е преоформен с лихвен процент в размер на 4 % на годишна база до падежа му.

Предоставеният заем на “Парк хотел Москва” АД в размер на 1 095 хил. лв. е с лихвен процент към датата на предоставяне на заема от 9,3 %. Окончателно погасяване на заема е през 2025 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя. От 01.01.2005 г. заемът е предоговорен с анекс от месец декември 2004 г. като целево безвъзмездно финансиране за придобиване на дълготрайни активи и реконструкция и модернизация на съществуващите до този момент. Считано от 01.01.2022 г. посоченият остатък по заема е преоформен с лихвен процент в размер на 4 % на годишна база до падежа му.

Краткосрочни вземания от свързани лица

<i>Вземания по предоставени заеми:</i>	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
„Парк хотел Москва „ АД	431	431
„Инкомс ИМ“ АД	257	257
„Търговия на едро Плевен“ АД	20	20
	708	708

“Българска холдингова компания” АД е предоставила инвестиционни заеми на дружествата при следните условия:

Предоставеният заем на “ Парк хотел Москва” АД в размер на 431 хил. лв. е с лихвен процент към датата на предоставяне на заема от 7 %. Считано от 01.01.2022 г. посоченият остатък по заема е преоформен с лихвен процент в размер на 4 % на годишна база до падежа му. Окончателно погасяване на заема е 2022 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя.

Предоставеният заем на “Инкомс ИМ” АД в размер на 257 хил. лв. (132 хил. евро) е с лихвен процент към датата на предоставяне на заема от 4.55%. Окончателно погасяване на заема 2022 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя.

Предоставеният заем на “Търговия на едро Плевен” АД в размер на 20 хил. лв. е с лихвен процент към датата на предоставяне на заема от 3,5%. Окончателно погасяване на заема 2022 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя.

Вземания по лихви:	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
„Парк хотел Москва „ АД	1 225	1 210
„ Аугуста-91”АД	59	52
„Инкомс ИМ“ АД	70	67
	1 354	1 329

Вземания по продажби:	30.09.2021	31.12.2020
	‘000 лв	‘000 лв
„Харманлийска керамика”	31	31
„Инкомс ИМ“ АД	12	12
„Индустриален бизнес център“ АД	2	1
„Елпром АНН“ АД	6	-
	51	44

Вземания по договор за изпълнение на СМР:	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
“Българска информационно- консултантска къща”АД	314	314

Общо	2 427	2 395
-------------	--------------	--------------

2.11 Други вземания

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Вземания по лихви от ДЦК	1	45
Предплатени разходи за абонаменти	-	6
	1	51

2.12 Парични средства

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Парични средства в банки	4 491	3 404
Парични средства в брой	3	3
	4 494	3 407
Обезценка на блокирани парични средства	(77)	(77)
Балансова стойност на паричните средства	4 417	3 330
В това число:		
Блокирани парични средства в банка	116	116
Обезценка на паричните средства в банка	(77)	(77)
Балансова стойност на блокираните средства в банка	39	39

Дружеството е извършило обезценка на паричните средства в Корпоративна търговска банка.

2.13 Държавни ценни книжа

Държавните ценни книжа, които притежава дружеството към 31.03.2022 г. са емитирани от правителството на Република България на вътрешния пазар. Те могат да бъдат представени по следния начин:

Държавни ценни книжа емитирани на вътрешния пазар:

№ на емисията	вид на валутата	падеж	номинална стойност	
BG 20 402 10218	EUR	29.09.2025 г.	1 000 000.00	
Краткосрочни финансови активи, държани за търгуване			31.03.2022 ‘000 лв	31.12.2021 ‘000 лв
Справедлива стойност емисия BG 20 402 10218			<u>2 315</u>	<u>2 356</u>

Държавните ценни книжа са дългови ценни книжа, издавани и гарантирани от държавата. Всички български ДЦК са гарантирани от Република България и се считат за нискорисков или безрисков инструмент.

Кредитен риск – Държавните ценни книжа се характеризират с много нисък кредитен риск, поради високия кредитен рейтинг на емитентите им. Държавата като емитент на дълг се ползва с най-голямо доверие от инвеститорите в сравнение с другите издатели на облигации поради малкия риск от фалит и изпадане в състояние на невъзможност да обслужва задълженията си.

Ликвиден риск - Ликвидният им риск е незначителен, тъй като те са сред най-ликвидните финансови инструменти, търгувани на българския финансов пазар.

Пазарен риск - Този риск се определя от лихвената политика на държавата, водената от Министерство на финансите фискална политика, цялостното развитие на икономиката и вътрешния капиталов пазар и състоянието и тенденциите на международните финансови пазари. Цените на държавните ценни книжа се променят главно в резултат на измененията на лихвените проценти.

Дружеството не е използвало съдебни решения и допускания при преценката за преоценката на държавните ценни книжа.

2.14 Капитал

Акционерен капитал

Акционерният капитал на Дружеството се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

	31.03.2022	31.12.2021
Брой акции напълно платени		
- в началото на годината	6 583 803	6 583 803
- емитирани през годината	-	-
Брой акции напълно платени към 31 март 2022 г.	6 583 803	6 583 803

Няма юридически и физически лица, които да са крайно контролиращи, поотделно или с договорно споразумение.

Доходи на акция и дивиденди

Основният доход на акция е изчислен като за числител е използвана величината – нетна печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции. Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акционерите, е както следва:

	за трите месеца на 2022 '000 лв	за трите месеца на 2021 '000 лв
Нетна печалба/загуба за текущия период	(107)	-
Среднопретеглен брой акции	6 583 803	6 583 803
Основен доход (загуба) на акция (лева за акция)	-	-

2.15 Преценка на активи (движение през периода)

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Резерв от преценка на финансови активи:		
Държавни ценни книжа	(8)	(24)
	(8)	(24)
Начислен отсрочен данък	1	3
Преценен резерв, нетно от данък	(7)	(21)

2.16 Резерви

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Премиен резерв	7 407	7 407
Преценен резерв	(578)	(571)
Други резерви	13 559	13 559
	20 388	20 395

Прецененният резерв към 31.03.2022 г. се отнася за:

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Финансови активи на разположение за продажба, нетно от отсрочен данък	(578)	(578)
Финансови активи държани до падеж, нетно от отсрочен данък	-	7
	(578)	(571)

2.17 Задължения към свързани лица

Дългосрочни задължения към свързани лица

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Задължения към лизингодатели – дългосрочна част „Парк хотел Москва“ АД	77	80

Краткосрочни задължения към свързани лица

Краткосрочните задължения на предприятието по получени депозити са възникнали главно на база сключени договори за предоставени средства на доверително управление на дъщерни на “Българска Холдингова Компания” АД предприятия. Тези задължения нямат фиксиран падеж. Средствата се управляват от “Българска Холдингова Компания”

АД до поискването им от предоставилото ги предприятие. Дружествата, предоставили депозирани суми начисляват ежемесечно лихва в следните размери:

„БИРА“ АД – 0.05 % на годишна база за депозит в лева
„Бистрец“ АД – 0.05% на годишна база за депозит в лева
„Елпром АНН“ АД – 0.05 % на годишна база за депозит в лева

	31.03.2022	31.12.2021
	‘000 лв	‘000 лв
Задължения по получени депозити		
„БИРА“ АД	76	76
„Бистрец“ АД	89	89
„Елпром АНН“ АД	125	125
	290	290
Задължения по лихви по депозити		
„БИРА“ АД	10	10
„Бистрец“ АД	4	4
	14	14
Задължения по продажба на услуги		
„Парк хотел Москва“ АД	-	1
	-	1
Задължения към лизингодатели – краткосрочна част		
„Парк хотел Москва“ АД	10	10
	10	10
Общо краткосрочни задължения	314	315
Общо задължения към свързани лица	391	395

2.18 Задължения към банка по получени заеми

Дружеството е получило ломбарден банков заем в размер към 31 март 2022 г. на 528 хил. лв. (2021 г.: 528 хил. лв.) като е сключен договор за револвираща кредитна линия с банкова институция при договорен лихвен процент в размер на едномесечен LIBOR /в евро/ плюс надбавка. Кредитната линия е обезпечена с парични средства.

2.19 Дължими текущи данъци

Данъчните задължения включват:

	31.03.2022	31.12.2021
	'000 лв	'000 лв
ДДС	1	1
	1	1

2.20 Други задължения

	31.03.2022	31.12.2021
	'000 лв	'000 лв
Задължения по неизползвани отпуски към персонала	11	11
Задължения за социални осигуровки	2	2
Задължения по предоставени депозити	1	1
	14	14

2.21 Разходи за персонала, включително договорите за управление и контрол

	за трите месеца на 2022	за трите месеца на 2021
	'000 лв	'000 лв
Разходи за заплати	151	148
Разходи за социални осигуровки	24	22
	175	170

2.22 Финансови приходи, нетно

	за трите месеца на 2022 ‘000 лв	за трите месеца на 2021 ‘000 лв
Приходи от лихви, свързани с:		
- финансови активи	33	33
- заеми към дъщерни дружества	26	48
Приходи от лихви	59	81
Разходи за лихви, свързани с:		
- предоставени депозити от дъщерни дружества	-	(1)
- лихви по предоставени кредити	(2)	(1)
- активи с право на ползване	(1)	(1)
Разходи за лихви	(3)	(3)
Приходи от лихви, нетно	56	78
Други финансови приходи /разходи:		
Резултат от промяна на валутните курсове	42	91
Резултат от преоценка на финансови активи	(42)	(31)
Други финансови разходи	(8)	(8)
Други финансови приходи, нетно	(8)	52
Финансови приходи, нетно	48	130

2.23 Разходи за данък

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2021 г.-10 %) и действително признатите данъчните разходи в отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход могат да бъдат равнени както следва:

	за трите месеца на 2022 ‘000 лв		за трите месеца на 2021 ‘000 лв	
	Базисна сума	Данъчен ефект при 10 %	Базисна сума	Данъчен ефект при 10 %
Финансов резултат за периода преди данъци		(111)		(3)
Данъчна ставка		10%		10%
Очакван разход за данък		-		-
Увеличения				
<i>Временни разлики</i>				
Резултат от преоценка на финансови активи	42	4	31	3
Непризнати разходи за амортизации, свързани с актив с право на ползване	1	-	-	-
	43	4	31	3
Намаления				
<i>Временни разлики</i>				
Приспадане на загуби от минали години	-	-	(28)	-
	-	-	(28)	-
Финансов резултат след данъчно преобразуване		(107)		-
Данъчна ставка		10%		10%
Текущ разход за данък		-		-
Отсрочен данъчен приход в резултат от:				
- обратно проявление на данъчни временни разлики		4		3
Разход за данък, нетно		4		3

2.24 Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица са извършвани при пазарни условия.

Сделки с дъщерни предприятия

	за трите месеца на 2022 ‘000 лв	За трите месеца на 2021 ‘000 лв
Покупка на услуги:		
-покупка на услуги от “Парк хотел Москва” АД	2	2
	2	2
Продажба на услуги:		
-продажба на услуги от “Бистрец” АД	4	4
-продажба на услуги от “Елпром АНН” АД	15	15
-продажба на услуги от “Търг.на едро Сливен” АД	15	15
	34	34
Приходи от лихви по заеми		
- “Парк хотел Москва” АД	16	28
	16	28
Разходи за лихви по депозити		
- “БИРА” АД	-	1
	-	1

Сделки с други свързани предприятия

	за трите месеца на 2022 ‘000 лв	за трите месеца на 2021 ‘000 лв
Продажба на услуги:		
-продажба на услуги на „ИБЦ“ АД	1	1
-продажба на услуги от “Инкомс ИМ” АД	-	15
	1	16
Приходи от лихви по заеми		
-“Аугуста-91” АД	8	17
-“Инкомс ИМ” АД	3	3
	11	20

Сделки с ключов управленски персонал

	за трите месеца на 2022 ‘000 лв	за трите месеца на 2021 ‘000 лв
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	103	101
- разходи за социални осигуровки	9	9
	112	110

Членовете на Управителния и Надзорния съвет на дружеството са внесли гаранции за управлението си в размер 81 хил.лв.

2.25 Важни събития настъпили през периода от 01.01.2022г. до 31.03.2022г.

На 24.01.2022г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечен отчет към 31.12.2021г.

На 23.02.2022г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечен консолиран отчет към 31.12.2021г.

На 22.03.2022г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН годишен отчет за 2021г.

2.26 Основни параметри на финансовия отчет за първото тримесечие на 2022г.

“Българска холдингова компания” АД е реализирала приходи в размер на 139 хил. лева към 31.03.2022 г., което представлява намаление от около 38,22 % в сравнение със същия период на 2020 г.

Делът на финансовите приходи е 72,66 % , които представляват приходите от лихви в размер на 59 хил. лв и положителни разлики от промяна на валутни курсове в размер на 42 хил.лв..

Приходите от предоставени услуги са в размер на 38 хил.лв. и относителен дял от 27,34%.

Към 31.03.2022г. в дружеството са извършени разходи в размер на 250 хил. лева, които са разпределени както следва: 21,20 % от тях са финансови разходи и 78,80 % - разходи за оперативна дейност.

Финансовите разходи са в размер на 53 хил. лева. Разходите за лихви са в размер на 3 хил.лв. Резултатът от преценка на финансови активи е в размер на 42 хил.лв. Другите финансови разходи са в размер на 7 хил.лв.

Разходите за оперативна дейност са в размер на 197 хил. лв. и включват разходи за амортизации, разходи за осигуровки, разходи за заплати, разходи за материали, разходи за външни услуги и други разходи.

Финансов резултат на дружеството

Към 31.03.2022 г. финансовият резултат на дружеството е загуба в размер на 107 хил. лв.

Активи на дружеството

Дълготрайните активи заемат 65,49 % от всички активи на дружеството и са структурирани както следва:

Дълготрайни материални активи в размер на 386 хил. лв.

Актив с право на ползване в размер на 81 хил.лв.

Дългосрочните финансови активи в размер на 16 538 хил. лв. Най-значителен е дялът на дългосрочните инвестиции в дъщерни дружества- 16 521 хил.лв. Останалите участия са разпределени в участия в асоциирани предприятия – 11 хил. лв., и участия в други дружества- 6 хил.лв.

Към дълготрайните финансови активи спадат още и **дългосрочни вземания** от свързани предприятия – 1 800 хил. лв.

Краткотрайните активи заемат дял от 34,51% и са структурирани по следния начин:

Краткосрочни вземания от свързани предприятия – 2 427 хил. лв.

Парични средства - в размер на 4 417 хил. лв.

Краткосрочни финансови активи – 3 094 хил. лв., които представляват инвестиции в държавни ценни книжа, участия в други дружества и парични средства от депозити в банки

Материални запаси в размер на 3 хил. лв

Други вземания в размер на 1 хил. лв.

Пасиви на дружеството

Собственият капитал на дружеството към 31.03.2022 г. е в размер на 27 872 хил. лв. или 96,75 % от общата сума на пасивите на дружеството и е разпределен както следва:

- Основен капитал – 6 584 хил.лв.
- Премии от емисия – 7 407 хил.лв.
- Резерв от последващи оценки на активите и пасивите – (578) хил.лв.
- Резерви – 13 559 хил.лв.
- Резултат от предходни периоди – 1 007 хил.лв.
- Резултат от текущия период – (107) хил.лв.

Дългосрочните пасиви – 77 хил.лв (0,27% от общата сума на пасивите) включват задължения към свързани предприятия, свързани с актив с право на ползване.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 859 хил. лв. (2,98 % от общата сума на пасивите). Те включват **задълженията към свързани предприятия** в размер 314 хил. лв., **задължения към персонала по неизползвани отпуски и осигурителни предприятия** в размер на 13 хил. лв. и **задължения към банка по предоставен кредит** в размер на 528 хил.лв. Данъчните задължения са в размер на 1 хил.лв.

2.27 Описание на основните рискове

Кредитен риск

Рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата страна като не успее да изплати задължението.

Ликвиден риск

Рискът, че дружеството ще срещне трудност при изпълнение на задължения, свързани с финансови пасиви.

Валутен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти

2.28 Информация за сключени сделки със свързани и/или заинтересовани лица

За периода от 01 януари до 31 март 2022 г. „Българска холдингова компания” АД е страна по сделки със свързани лица с предмет на дейност предоставяне на счетоводни и юридически услуги и отдаване под наем.

Информация за тези сделки може да се види в т.2.24.

2.29 Нововъзникнали съществени вземания и /или задължения през периода от 01.01.2022г. до 31.03.2022г.

През периода от 01 януари до 31 март 2022 г. не са възникнали съществени вземания и /или задължения за дружеството.

Настоящото публично уведомление е изготвено в съответствие с изискванията, посочени в чл. 100о¹, ал. 4 от ЗППЦК.

Съставител: _____

/ М. Кълчишков /

Изпълнителен директор: _____

/ Ц. Бакърджиева /

