

**КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**КЪМ 31.03.2016г.**



**АЛБЕНА ИНВЕСТ**  
**Холдинг АД**

Съдържание

КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	4
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД.....	5
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ .....	6
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	7
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 МАРТ 2016 ГОДИНА.....	8
1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИКОНОМИЧЕСКАТА ГРУПА.....	8
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА.....	11
3. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ .....	36
4. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ .....	37
5. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....	38
6. ИНВЕСТИЦИИ В АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ .....	38
7. ФИНАНСОВИ АКТИВИ НА РАЗПОЛОЖЕНИЕ ЗА ПРОДАЖБА .....	38
8. ИНВЕСТИЦИИ, ДЪРЖАНИ ДО ПАДЕЖ.....	39
9. ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ .....	40
10. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ .....	40
11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ.....	41
12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ.....	41
13. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА.....	41
14. ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ .....	42
15. СРОЧНИ ДЕПОЗИТИ .....	42
16. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ.....	42
17. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ .....	43
18. РЕЗЕРВИ .....	43
19. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА.....	44
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЗАЕМИ.....	44
21. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	44
22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА.....	44
23. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ .....	45
25. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ.....	47
26. ДРУГИ ДОХОДИ.....	47
27. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И УСЛУГИ.....	48
28. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА .....	49
29. ДРУГИ РАЗХОДИ .....	49
30. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ.....	49
31. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ.....	50
32. ОБЕЗЦЕНКА НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ.....	50
33. РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ.....	50

**ГРУПА „АЛБЕНА ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД**

**КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 МАРТ 2016 ГОДИНА**

---

34.	<i>НЕТНА ПЕЧАЛБА НА АКЦИЯ</i> .....	50
35.	<i>СВЪРЗАНИ ЛИЦА</i> .....	51
36.	<i>УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК</i> .....	53
37.	<i>СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ</i> .....	56
38.	<i>ОБОБЩЕНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА</i> .....	58
39.	<i>УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ</i> .....	59
40.	<i>СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД</i> .....	59

КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 март 2016 година	Прилож.	31 март 2016 BGN '000	31 декември 2015 BGN '000
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Инвестиционни имоти	3	27258	27269
Имоти, машини и съоръжения	4	16409	16432
Нематериални активи	5	1	1
Инвестиции в асоциирани предприятия	6	739	755
Инвестиции на разположение за продажба	7	45563	46796
Инвестиции, държани до падеж	8	117	179
Нетекущи предоставени заеми	9	6332	6332
Отсрочени данъчни активи	10	336	336
<b>Общо нетекущи активи</b>		<b>96755</b>	<b>98100</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	11	183	169
Търговски и други вземания	12	813	905
Инвестиции, държани до падеж	8	64	64
Текущи предоставени заеми	9	1771	1738
Нетекущи активи държани за продажба	13	102	102
Данъци за възстановяване	14	26	26
Срочни депозити	15	404	168
Пари и парични еквиваленти	16	2250	2460
<b>Общо текущи активи</b>		<b>5613</b>	<b>5632</b>
<b>Сума на активите</b>		<b>102368</b>	<b>103732</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ, НЕКОНТРОЛИРАЩО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ</b>			
<b>Капитал, отнасящ се до притежателите на собствен капитал на предприятието майка</b>			
Основен акционерен капитал	17	5500	5500
Резерви	18	70167	71400
Неразпределена печалба/непокрита загуба		19948	20024
<b>Общо капитал, отнасящ се до притежателите на собствен капитал на предприятието майка</b>		<b>95615</b>	<b>96924</b>
Неконтролиращо участие		1975	2012
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>97590</b>	<b>98936</b>
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Пасиви по отсрочени данъци	10	1609	1609
Задължения към персонала	19	22	22
<b>Общо нетекущи пасиви</b>		<b>1631</b>	<b>1631</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Задължения по заеми	20	103	235
Търговски и други задължения	21	2749	2759
Задължения към персонала	22	120	115
Данъчни задължения	23	175	56
<b>Общо текущи пасиви</b>		<b>3147</b>	<b>3165</b>
<b>Сума на пасивите</b>		<b>4778</b>	<b>4796</b>
<b>Сума на собствения капитал и пасивите</b>		<b>102368</b>	<b>103732</b>

Приложенията на страници от 8 до 59 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Иванка Данчева

Дата на съставяне : 25.05.2016 г.



Съставител:

Теменушка Белоперкинска

## КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

към 31 март 2016 година	Приложе ние	31.03.2016 г. BGN '000	31.03.2015 г. BGN '000
Приходи от продажби	25	800	811
Други приходи	26	53	12
<b>Общо приходи</b>		<b>853</b>	<b>823</b>
Разходи за материали и услуги	27	(283)	(327)
Разходи за персонала	28	(380)	(341)
Разходи за амортизации	4,5	(248)	(250)
Други разходи	29	(52)	(57)
Балансова стойност на продадени стоки		(22)	(26)
<b>Общо оперативни разходи</b>		<b>(985)</b>	<b>(1001)</b>
Финансови приходи	30	44	59
Финансови разходи	31	(9)	(3)
Обезценка на нетекущи активи	32		
Дял от резултати на асоциирани предприятия	6	(16)	(38)
<b>Печалба/загуба преди разходи за данъци</b>		<b>(113)</b>	<b>(160)</b>
Разход за данъци	33		
<b>Нетна печалба/загуба за периода</b>		<b>(113)</b>	<b>(160)</b>
<b>Печалба/Загуба, отнасяща се към:</b>			
Притежателите на собствения капитал на дружеството-майка		(76)	(114)
Неконтролиращо участие		(37)	(46)
<b>Друг всеобхватен доход</b>		<b>(1233)</b>	
<b>Компоненти на друг всеобхватен доход, които могат да се прекласифицират в печалби и загуби</b>		<b>(1233)</b>	
Печалби/Загуби от преценка на финансови активи, на разположение за продажба		(1233)	
Данъци върху позиции от друг всеобхватен доход			
<b>Компоненти на друг всеобхватен доход, които не могат да се прекласифицират в печалби и загуби</b>			
Печалби/Загуби от преценка на нетекущи активи			
Данъци върху позиции от друг всеобхватен доход			
<b>Общ всеобхватен доход</b>		<b>(1346)</b>	<b>(160)</b>
<b>Общ всеобхватен доход, отнасящ се към:</b>			
Притежателите на собствения капитал на дружеството - майка		(1309)	(114)
Неконтролиращо участие		(37)	(46)
<b>Основна нетна печалба на акция – BGN</b>	34	<b>(0.01)</b>	<b>(0.02)</b>

Приложенията на страници от 8 до 59 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Иванка Данчева

Дата на съставяне : 25.05.2016 г.



Съставител:

Теменужска Белоперкинска

**ГРУПА „АЛБЕНА ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД**

**КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 МАРТ 2016 ГОДИНА**

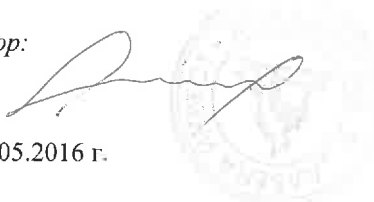
**КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

към 31 март 2016 година	Прил.	31.03.2016 г.	31.03.2015 г.
		BGN '000	BGN '000
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>			
Постъпления от клиенти		1338	1242
Плащания на доставчици		(509)	(524)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване		(361)	(343)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)		(160)	(182)
Платени данъци върху печалбата		(8)	(4)
Други постъпления/(плащания), нетно		(9)	19
<b>Нетни парични потоци от оперативната дейност</b>		<b>291</b>	<b>208</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
Покупки на имоти, машини и съоръжения и инвестиционни имоти		(186)	(148)
Постъпления от продажба на имоти, машини и оборудване			
Постъпления от продажба на финансови активи			
Плащания за покупка на финансови активи			
Плащания по предоставени заеми и депозити		(736)	120
Постъпления по предоставени заеми и депозити		489	900
Получени лихви по предоставени заеми и депозити		22	102
Постъпления от дивиденди			
Други парични потоци от инвестиционна дейност		56	50
<b>Нетни парични потоци използвани в инвестиционната дейност</b>		<b>(355)</b>	<b>1024</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>			
Плащания за дивиденди		(13)	(15)
Постъпления по получени заеми			
Плащания по получени заеми		(131)	
Други парични потоци от финансова дейност		(2)	(2)
<b>Нетни парични потоци използвани във финансовата дейност</b>		<b>(146)</b>	<b>(17)</b>
Нетно намаление/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		(210)	1215
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		2460	1409
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 31 март</b>	16	<b>2250</b>	<b>2624</b>

Приложенията на страници от 8 до 59 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Иванка Данчева



Съставител:

Теменушка Белоперкинска

Дата на съставяне : 25.05.2016 г.

ГРУПА „АЛБЕНА ИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД

КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 МАРТ 2016 ГОДИНА

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.03.2016 година

Капитал, отнасящ се до притежателите на собствен капитал на предприятието майка

	Основен акционер ен капитал	Резерв от проценк и	Законови резерви	Допълни телни резерви	Натрупа ни печалби/ загуби	ОБЩО	Неконтр олиращо участие	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 31.12.2014 г.	5500	56546	550	21406	22954	106956	2040	108996
Общ всеобхватен доход за 2015 г.		(6288)			(1627)	(7915)	87	(7828)
Изплатени дивиденди					(2750)	(2750)	(32)	(2782)
Дивиденди с изтекъл давностен срок					550	550		550
Покриване на загуби				(851)	851	-		-
Промени в участия в дъщерни предприятия без загуба на контрол		15		84	(16)	83	(83)	-
Реинтегриран преоценъчен резерв		(62)			62	-		-
Салдо към 31.12.2015 г.	5500	50211	550	20639	20024	96924	2012	98936
Общ всеобхватен доход за 2016 г.		(1233)			(76)	(1309)	(37)	(1346)
Изплатени дивиденди								
Дивиденди с изтекъл давностен срок								
Покриване на загуби								-
Емисия на капитал в дъщерни дружества								-
Реинтегриран преоценъчен резерв								-
Остатък към 31.03.2016 г.	5500	48978	550	20639	19948	95615	1975	97590

Приложенията на страници от 8 до 59 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Иванка Данчева



Съставител:

Теменужка Белоперкинска

Дата на съставяне : 25.05.2016 г.