

**БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД**

**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

**31 март 2024 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	31.03.2024 '000 лв	31.12.2023 '000 лв
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Дълготрайни (нетекущи) активи</b>			
Имоти, машини и оборудване	2.1	386	386
Актив с право на ползване	2.2	57	60
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	970	1 070
Други дългосрочни финансови активи	2.5	2 233	2 197
Активи по отсрочени данъци	2.6	61	61
		<b>20 239</b>	<b>20 306</b>
<b>Краткотрайни (текущи) активи</b>			
Материални запаси	2.7	3	3
Финансови активи по справедлива стойност	2.8	2 026	2 027
Финансови активи по амортизирана стойност	2.9	777	777
Вземания от свързани лица	2.10	2 217	2 202
Други вземания	2.11	81	70
Парични средства	2.12	2 034	2 015
		<b>7 138</b>	<b>7 094</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>27 377</b>	<b>27 400</b>

**Индивидуален отчет за финансовото състояние (продължение)**

	Бележка	31.03.2024 '000 лв	31.12.2023 '000 лв
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Основен (акционерен) капитал	2.14	6 584	6 584
Резерви	2.16	20 381	20 379
Неразпределена печалба		6	28
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>26 971</b>	<b>26 991</b>
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>Дългосрочни (нетекущи) задължения</b>			
Дългосрочни задължения към свързани лица	2.17	60	60
Пасиви по отсрочени данъци	2.6	-	-
<b>Общо дългосрочни задължения</b>		<b>60</b>	<b>60</b>
<b>Краткосрочни (текущи) задължения</b>			
Задължения към свързани лица	2.17	324	329
Данъчни задължения	2.18	6	4
Други задължения	2.19	16	16
		<b>346</b>	<b>349</b>
<b>ОБЩО ПАСИВИ</b>		<b>406</b>	<b>409</b>
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>27 377</b>	<b>27 400</b>

**Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход**

	Бележка	за трите месеца на 2024 '000 лв	за трите месеца на 2023 '000 лв
<b>Приходи</b>		<b>97</b>	<b>38</b>
Разходи за материали		(1)	(1)
Разходи за външни услуги		(16)	(15)
Разходи за амортизация на актив с право на ползване		(3)	(3)
Разходи за персонала	2.20	(203)	(195)
Други разходи		(1)	(1)
Финансови приходи	2.21	114	70
Финансови разходи	2.21	(9)	(57)
<b>Резултат преди данъчно облагане</b>		<b>(22)</b>	<b>(164)</b>
Разход за данък	2.22	-	1
<b>Резултат за периода</b>		<b>(22)</b>	<b>(163)</b>
<b>Друг всеобхватен доход:</b>	2.15		
<i>Статии, които ще бъдат прекласифицирани впоследствие в печалбата или загубата, когато определени условия ще бъдат изпълнени</i>			
Резултат от преценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		2	(3)
Данък върху дохода, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход		-	-
<b>Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък</b>		<b>2</b>	<b>(3)</b>
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>		<b>(20)</b>	<b>(166)</b>

**Индивидуален отчет за паричните потоци**

	Бележки	за трите месеца на 2024 '000 лв	за трите месеца на 2023 '000 лв
<b>Оперативна дейност</b>			
Постъпления от клиенти		118	39
Плащания към доставчици		(42)	(30)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(195)	(187)
<b>Нетен паричен поток използван в оперативна дейност</b>		<b>(119)</b>	<b>(178)</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>			
Получени лихви от ценни книжа		42	98
Плащания за покупка на активи		-	(1)
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>		<b>42</b>	<b>97</b>
<b>Финансова дейност</b>			
Нетен паричен поток от получени и предоставени заеми		100	137
Плащания към лизингодатели		(5)	(5)
Получени лихви		-	35
Други плащания за финансова дейност		(7)	(7)
<b>Нетен паричен поток (използван в) / от финансова дейност</b>		<b>88</b>	<b>160</b>
Парични средства в началото на периода		2 015	1 872
Резултат от валутна преоценка на парични средства		8	(6)
Нетно (намаление)/увеличени на парични средства		11	79
<b>Парични средства в края на периода</b>		<b>2 034</b>	<b>1 945</b>

**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
<b>Салдо към 1 януари 2023</b>		<b>6 584</b>	<b>7 407</b>	<b>(617)</b>	<b>13 559</b>	<b>423</b>	<b>27 356</b>
<i>Загуба за текущия период</i>		-	-	-	-	(395)	(395)
<i>Друг всеобхватен доход</i>							
Загуба от преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, нетно от данък		-	-	30	-	-	30
<i>Общо друг всеобхватен доход</i>	2.15	-	-	30	-	-	30
<b>Салдо към 31 декември 2023</b>		<b>6 584</b>	<b>7 407</b>	<b>(587)</b>	<b>13 559</b>	<b>28</b>	<b>26 991</b>
<i>Загуба за текущия период</i>		-	-	-	-	(22)	(22)
<i>Друг всеобхватен доход</i>							
Загуба от преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, нетно от данък		-	-	2	-	-	2
<i>Общо друг всеобхватен доход</i>	2.15	-	-	2	-	-	2
<b>Салдо към 31 март 2024</b>		<b>6 584</b>	<b>7 407</b>	<b>(585)</b>	<b>13 559</b>	<b>6</b>	<b>26 971</b>

## 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 правоприменик 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](mailto: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 „Индустириален бизнес център“ АД с представител Десислава Николова Филчева.

Членовете на управителния съвет са: „Инкомс инструменти и механика“ АД с представител Георги Петров Богданов, „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	Машини, и, съоръжения '000 лв	Компютърно оборудване '000 лв	Други '000 лв	Общо '000 лв
Към 1 януари 2023 г.					
Отчетна стойност	385	36	55	148	624
Натрупана амортизация	-	(36)	(54)	(148)	(238)
<b>Балансова стойност</b>	<b>385</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>386</b>
За 2023 г.					
Новопридобити активи	-	-	1	-	1
Начислена амортизация	-	-	(1)	-	(1)
Балансова стойност	385	-	1	-	386
Към 31 декември 2023 г.					
Отчетна стойност	385	36	56	148	625
Натрупана амортизация	-	(36)	(55)	(148)	(239)
<b>Балансова стойност</b>	<b>385</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>386</b>
За 2024 г.					
Новопридобити активи	-	-	-	-	-
Начислена амортизация	-	-	-	-	-
Балансова стойност	385	-	1	-	386
Към 31 март 2024 г.					
Отчетна стойност	385	36	56	148	625
Натрупана амортизация	-	(36)	(55)	(148)	(239)
<b>Балансова стойност</b>	<b>385</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>386</b>

### 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. brutните 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	31.03.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
Отчетна стойност на актива в началото на периода	120	120
Натрупана амортизация в началото на периода	(60)	(48)
Начислена амортизация за периода	(3)	(12)
<b>Балансова стойност на актива в края на периода</b>	<b>57</b>	<b>60</b>

### 2.3 Инвестиции в дъщерни дружества

Дружеството има следните инвестиции в дъщерни дружества:

Име на дъщерното дружество	31.03.2024 ‘000 лв	участие %	31.12.2023 ‘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%
	<b>16 521</b>		<b>16 521</b>	

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	31.03.2024 '000 лв	участие %	31.12.2023 '000 лв	участие %
“Инкомс-инструменти и механика” АД	11	33.59%	11	33.59%
	<b>11</b>		<b>11</b>	

Инвестициите в асоциирани предприятие са отразени във финансовите отчети на Дружеството по себестойността метод. Акции 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:

	31.03.2024 '000 лв	31.03.2023 '000 лв
<b>Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход</b>		
Корпоративни облигации	1 791	1 758
Държавни ценни книжа	406	403
	<b>2 197</b>	<b>2 161</b>
<b>Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата</b>		
“Полимери” АД	344	344
“Рекорд” АД	6	6
Инвестиционни бонове	30	30
	<b>380</b>	<b>380</b>
Обезценка на “Полимери” АД	<b>(344)</b>	<b>(344)</b>
	<b>36</b>	<b>36</b>
<b>Общо дългосрочни финансови активи</b>	<b>2 233</b>	<b>2 197</b>

Финансовите активи на стойност 1 791 хил. лв. към 31.03.2024 г. представляват корпоративни облигации емисия ISIN US 780082AD52 с падеж 27.01.2026 г. Поради фиксирания им падеж се отчитат по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент. Ефективният доход от лихви се определя на база фиксиран лихвен

процент от 4.65 % годишна лихва. Лихвените плащания са два пъти годишно – на 27.01 и на 27.07 всяка година. Лихвите са признават като финансови приходи, прилагайки метода на начисляването.

Финансовите активи на стойност 406 хил.лв. към 31.03.2024г. представляват ДЦК емисия XS2536817211 с падеж 23.09.2029 г. Поради фиксирания им падеж се отчитат по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент. Ефективният доход от лихви се определя на база фиксиран лихвен процент от 4.125 % годишна лихва. Лихвените плащания са един път годишно – на 23.09 всяка година. Лихвите са признават като финансови приходи, прилагайки метода на начисляването.

Представените финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата към 31.03.2024 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. (2023 г.: 0 хил. лв.), което се дължи на откриване на производство по несъстоятелност на дружеството.

Ръководството счита, че справедливата им стойност не се различава съществено от тяхната себестойност.

## 2.6 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, отразени по пасивния метод и използвайки данъчни ставки за 2024г. -10% (2023г. -10%), могат да бъдат представени като:

	31.03.2024	31.03.2024	31.12.2023	31.12.2023
	Базисна	Данъчен	Базисна	Данъчен
	сума	ефект	сума	Ефект
	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв	‘000 лв
Провизии на неизползвани отпуски	15	2	15	2
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
Преоценка на корпоративни облигации	44	4	44	4
<b>Отсрочени данъчни активи</b>		<b>78</b>		<b>78</b>
Преоценка на ДЦК	(36)	(3)	(33)	(3)
Преоценка на финансови активи	(140)	(14)	(141)	(14)
<b>Отсрочени данъчни активи</b>		<b>(17)</b>		<b>(17)</b>
<b>Отсрочени данъчни актив, нетно</b>		<b>61</b>		<b>61</b>

## 2.7 Материални запаси

	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Стоки	3	3
	<b>3</b>	<b>3</b>

## 2.8 Финансови активи по справедлива стойност

	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
<b>Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата</b>		
Държавни ценни книжа	2 024	2 025
“Нора“ АД	15	15
“Вамо“ АД	1	1
“Инкомс Телеком Холдинг“ АД	1	1
	<b>2 041</b>	<b>2 067</b>
Обезценка на “Нора“ АД	<b>(15)</b>	<b>(15)</b>
	<b>2 026</b>	<b>2 027</b>

Държавните ценни книжа на стойност 2 024 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. (2023 г.: 0 хил. лв.), което се дължи на влошеното финансово състояние на дружеството.

## 2.9 Финансови активи по амортизирана стойност

	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
<b>Финансови активи по амортизирана стойност</b>		
Предоставени депозити в банки	777	777
	<b>777</b>	<b>777</b>

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

	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
„Аугуста 91“ АД	22	91
„Парк хотел Москва“ АД	691	722
„Инкомс ИМ“ АД	257	257
	<b>970</b>	<b>1 070</b>

Дългосрочните вземания от свързани лица в размер на 970 хил. лв. (1 070 хил. лв. към 31.12.2023 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 22 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. 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 691 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. 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 „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 2025 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя.

### Краткосрочни вземания от свързани лица

#### Вземания по предоставени заеми:

	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
„Парк хотел Москва „ АД	431	431
	<b>431</b>	<b>431</b>

“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 2024 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя.

<i>Вземания по лихви:</i>	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>‘000 лв</b>	<b>‘000 лв</b>
„Парк хотел Москва „ АД	1 330	1 319
„ Аугуста-91”АД	17	17
„Инкомс ИМ“ АД	94	90
	<b>1 441</b>	<b>1 426</b>

<i>Вземания по продажби:</i>	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>‘000 лв</b>	<b>‘000 лв</b>
„Харманлийска керамика”	31	31
	<b>31</b>	<b>31</b>

<i>Вземания по договор за изпълнение на СМР:</i>	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>‘000 лв</b>	<b>‘000 лв</b>
“Българска информационно- консултантска къща”АД	314	314
	<b>2 217</b>	<b>2 202</b>

Общо

#### 2.11 Други вземания

	<b>31.03.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>‘000 лв</b>	<b>‘000 лв</b>
Вземания по лихви от ДЦК и корпоративни облигации	79	64
Предплатени разходи за абонаменти	2	6
	<b>81</b>	<b>70</b>

## 2.12 Парични средства

	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Парични средства в банки	2 106	2 090
Парични средства в брой	3	2
Парични еквиваленти	2	-
	<b>2 111</b>	<b>2 092</b>
Обезценка на блокирани парични средства	(77)	(77)
Балансова стойност на паричните средства	<b>2 034</b>	<b>2 015</b>
В това число:		
Блокирани парични средства в банка	115	115
Обезценка на паричните средства в банка	(77)	(77)
Балансова стойност на блокираните средства в банка	38	38

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

## 2.13 Държавни ценни книжа

Държавните ценни книжа, които притежава дружеството към 31.03.2024 г. са емитирани от правителството на Република България на вътрешния и на външния 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 2040210218	EUR	29.09.2025 г.	1 000 000.00

Краткосрочни финансови активи, държани за търгуване	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Справедлива стойност емисия BG 20 402 10218	2 024	2 025

Държавни ценни книжа емитирани на външния пазар:

№ на емисията	вид на валутата	падеж	номинална стойност
XS 2536817211	EUR	23.09.2029 г.	200 000.00



Дългосрочни финансови активи на разположение за продажба	31.03.2024 '000 лв	31.12.2023 '000 лв
Справедлива стойност емисия XS 2536817211	406	403

Държавните ценни книжа емисия XS 2536817211 са класифицирани в групата на финансовите активи по амортизирана стойност. Избран е методът за отчитане по справедлива стойност като разликите от преоценките се отчитат в собствения капитал (преоценъчен резерв).

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.

	31.12.2023	31.12.2023
Брой акции напълно платени		
- в началото на годината	6 583 803	6 583 803
- емитирани през годината	-	-
<b>Брой акции напълно платени към 31 март 2024 г.</b>	<b>6 583 803</b>	<b>6 583 803</b>

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 2024 ‘000 лв	за трите месеца на 2023 ‘000 лв
Нетна загуба за текущия период	(22)	(163)
Среднопретеглен брой акции	6 583 803	6 583 803
<b>Основен доход (загуба) на акция (лева за акция)</b>	<b>(0.00)</b>	<b>(0.02)</b>

#### 2.15 Преоценка на активи (движение през периода)

	31.03.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
<b>Резерв от преоценка на финансови активи:</b>		
Корпоративни облигации и ДЦК	2	34
Начислен отсрочен данък	-	(4)
<b>Преоценъчен резерв, нетно от данък</b>	<b>2</b>	<b>30</b>

#### 2.16 Резерви

	31.03.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
Премиен резерв	7 407	7 407
Преоценъчен резерв	(585)	(587)
Други резерви	13 559	13 559
	<b>20 381</b>	<b>20 379</b>

Преоценъчният резерв към 31.03.2024 г. се отнася за:

	31.03.2024	31.12.2023
	'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)	(9)
	<u>(585)</u>	<u>(587)</u>

## 2.17 Задължения към свързани лица

### Дългосрочни задължения към свързани лица

	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Задължения към лизингодатели – дългосрочна част „Парк хотел Москва“ АД	<u>60</u>	<u>60</u>

### 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

	31.03.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
<b>Задължения по получени депозити</b>		
„БИРА“ АД	76	76
„Бистрец“ АД	105	105
„Елпром АНН“ АД	125	125
	<u>306</u>	<u>306</u>
<b>Задължения по лихви по депозити</b>		
„БИРА“ АД	10	10
„Бистрец“ АД	4	4
	<u>14</u>	<u>14</u>

<b>Задължения по продажба на услуги</b>		
„Парк хотел Москва“ АД	-	1
<b>Задължения към лизингодатели – краткосрочна част</b>		
„Парк хотел Москва“ АД	4	8
<b>Общо краткосрочни задължения</b>	<b>324</b>	<b>329</b>
<b>Общо задължения към свързани лица</b>	<b>384</b>	<b>389</b>

### 2.18 Дължими текущи данъци

Данъчните задължения включват:

	31.03.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
ДДС	6	4
	<b>6</b>	<b>4</b>

### 2.19 Други задължения

	31.03.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
Задължения по неизползвани отпуски към персонала	13	13
Задължения за социални осигуровки	2	2
Задължения по предоставени депозити	1	1
	<b>16</b>	<b>16</b>

### 2.20 Разходи за персонала, включително договорите за управление и контрол

	за трите месеца на 2024	за трите месеца на 2023
	‘000 лв	‘000 лв
Разходи за заплати	175	168
Разходи за социални осигуровки	28	27
	<b>203</b>	<b>195</b>

**2.21 Финансови приходи, нетно**

	за трите месеца на 2024 ‘000 лв	за трите месеца на 2023 ‘000 лв
<b>Приходи от лихви, свързани с:</b>		
- финансови активи	51	50
- заеми към дъщерни дружества	15	20
<b>Приходи от лихви</b>	<b>66</b>	<b>70</b>
<b>Разходи за лихви, свързани с:</b>		
- активи с право на ползване	(1)	(1)
<b>Разходи за лихви</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>
<b>Приходи от лихви, нетно</b>	<b>65</b>	<b>69</b>
<b>Други финансови приходи /разходи:</b>		
Резултат от промяна на валутните курсове	48	(43)
Резултат от преоценка на финансови активи	(1)	(6)
Други финансови разходи	(7)	(7)
<b>Други финансови приходи, нетно</b>	<b>40</b>	<b>(56)</b>
<b>Финансови приходи, нетно</b>	<b>105</b>	<b>13</b>

## 2.22 Разходи за данък

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2023 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 2024 ‘000 лв		за трите месеца на 2023 ‘000 лв	
Финансов резултат за периода преди данъци	(22)		(164)	
Данъчна ставка	10%		10%	
<b>Очакван разход за данък</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
	Базисна сума	Данъчен ефект при 10 %	Базисна сума	Данъчен ефект при 10 %
<b>Увеличения</b>				
<b>Временни разлики</b>				
Резултат от преоценка на финансови активи	1	-	6	1
Непризнати разходи за амортизации, свързани с актив с право на ползване	-	-	2	-
			<b>8</b>	<b>1</b>
Финансов резултат след данъчно преобразуване	(21)		(156)	
Данъчна ставка	10%		10%	
<b>Текущ разход за данък</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>Отсрочен данъчен приход в резултат от:</b>				
- обратно проявление на данъчни временни разлики				<b>1</b>
<b>Разход за данък, нетно</b>	<b>-</b>		<b>1</b>	

## 2.23 Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица са извършвани при пазарни условия.

### Сделки с дъщерни предприятия

	за трите месеца на 2024 ‘000 лв	за трите месеца на 2023 ‘000 лв
<b>Покупка на услуги:</b>		
-покупка на услуги от “Парк хотел Москва” АД	2	2
	<b>2</b>	<b>2</b>

**Продажба на услуги:**

-продажба на услуги от “Бистрец” АД  
-продажба на услуги от “Елпром АНН” АД  
-продажба на услуги от “Търг.на едро Сливен” АД  
-продажба на услуги от “Парк хотел Москва” АД

	4	4
	15	15
	15	15
	30	-
	<b>64</b>	<b>34</b>

**Приходи от лихви по заеми**

- “Парк хотел Москва” АД

	11	13
	<b>11</b>	<b>13</b>

**Сделки с други свързани предприятия**

**Продажба на услуги:**

-продажба на услуги на „ИБЦ“ АД  
-продажба на услуги от “Аугуста 91” АД

за трите  
месеца на  
2024  
‘000 лв

за трите  
месеца на  
2023  
‘000 лв

	-	1
	30	-
	<b>30</b>	<b>1</b>

**Приходи от лихви по заеми**

-“Аугуста-91” АД  
-“Инкомс ИМ” АД

	1	4
	3	3
	<b>4</b>	<b>7</b>

**Сделки с ключов управленски персонал**

**Краткосрочни възнаграждения**

- заплати  
- разходи за социални осигуровки

за трите  
месеца на  
2024  
‘000 лв

за трите  
месеца на  
2023  
‘000 лв

	115	113
	10	9
	<b>125</b>	<b>122</b>

Членовете на Управителния и Надзорния съвет на дружеството са внесли гаранции за управлението си в размер 88 хил.лв.

## **2.24 Важни събития настъпили през периода от 01.01.2023г. до 31.12.2023г.**

На 22.01.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечен отчет към 31.12.2023г.

На 20.02.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечен консолиран отчет към 31.12.2023г.

На 22.03.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН годишен индивидуален отчет за 2023г.

## **2.25 Основни параметри на финансовия отчет към 31.03.2024г.**

“Българска холдингова компания” АД е реализирала приходи в размер на 211 хил. лева към 31.03.2024 г., което е увеличение от 95,37 % в сравнение със същия период на 2023 г.

Делът на финансовите приходи е 54,03 %, които представляват приходите от лихви в размер на 66 хил. лв. и положителни разлики от промяна на валутните курсове в размер на 48 хил.лв

Приходите от предоставени услуги са в размер на 97 хил.лв. и относителен дял от 45,97%.

Към 31.12.2023г. в дружеството са извършени разходи в размер на 233 хил. лева, които са разпределени както следва: 3,86 % от тях са финансови разходи и 96,14 % - разходи за оперативна дейност.

**Финансовите разходи** са в размер на 9 хил. лева. Разходите за лихви са в размер на 1 хил.лв. Резултатът от преоценка на финансови активи е в размер на 1 хил.лв. Другите финансови разходи са в размер на 7 хил.лв.

**Разходите за оперативна дейност** са в размер на 224 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 31.03.2024 г. финансовият резултат на дружеството е загуба в размер на 22 хил. лв.



### Активи на дружеството

Дълготрайните активи заемат 73,93 % 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 57 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. Финансовите активи, държани до настъпване на падеж са в размер на 2 197 хил.лв и представляват корпоративни облигации – 1 791 хил.лв. и ДЦК- 406 хил.лв. Други финансови активи – 30 хил.лв.

Към дълготрайните финансови активи спадат още и **дългосрочни вземания** от свързани предприятия – 970 хил. лв.

**Краткотрайните активи** заемат дял от 26,07% и са структурирани по следния начин:

**Краткосрочни вземания от свързани предприятия** – 2 217 хил. лв.

**Парични средства** - в размер на 2 034 хил. лв.

**Краткосрочни финансови активи** – 2 803 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 81 хил. лв.

### Пасиви на дружеството

**Собственият капитал** на дружеството към 31.03.2024 г. е в размер на 26 971 хил. лв. или 98,52 % 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 – (585) хил.лв.
- Резерви – 13 559 хил.лв.
- Резултат от предходни периоди – 6 хил.лв.
- Резултат от текущия период – (22) хил.лв.

**Дългосрочните пасиви** – 60 хил.лв (0,22% от общата сума на пасивите) включват задължения към свързани предприятия, свързани с актив с право на ползване.

**Краткосрочните пасиви** на дружеството възлизат на 346 хил. лв. (1,26 % от общата сума на пасивите). Те включват **задълженията към свързани предприятия** в размер 324 хил. лв., **задължения към персонала по неизползвани отпуски и осигурителни предприятия** в размер на 15 хил. лв., данъчни задължения в размер на 6 хил.лв. и други задължения в размер на 1 хил.лв.

## 2.26 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

## 2.27 Информация за сключени сделки със свързани и/или заинтересовани лица

За периода от 01 януари до 31 март 2024 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.2.23.

**2.28 Нововъзникнали съществени вземания и /или задължения през периода от 01.01.2024 г. до 31.03.2024г.**

През периода от 01 януари до 31 март 2024 г. не са възникнали съществени вземания и /или задължения за дружеството.

Настоящото публично уведомление е изготвено в съответствие с изискванията, посочени в чл. 100о<sup>1</sup>, ал. 4 от ЗППЦК.

Съставител: \_\_\_\_\_

/ М. Кълчишков /

Изпълнителен директор: \_\_\_\_\_

/ Бакърджиева /

