

БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

**ПУБЛИЧНО УВЕДОМЛЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНА ОСНОВА ЗА
ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

30 септември 2024 година



BULGARIAN HOLDING COMPANY PLC.

Съдържание

	Страница
Консолидиран отчет за финансовото състояние	2-3
Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	4-5
Консолидиран отчет за паричните потоци	6
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	7-8
Пояснителни бележки към публично уведомление на консолидирана основа за финансовото състояние	9-40

Консолидиран отчет за финансовото състояние

	Бележка	30.09.2024 '000 лв	31.12.2023 '000 лв
Активи			
Дълготрайни (нетекущи) активи			
Имоти, машини и оборудване	2.1	20 537	20 849
Нематериални дълготрайни активи	2.3	11	9
Инвестиционни имоти		1 676	1 248
Инвестиции в асоциирани предприятия	2.2	12 090	11 269
Дългосрочни финансови активи	2.4	2 758	2 757
		37 072	36 132
Краткотрайни (текущи) активи			
Материални запаси	2.6	513	528
Финансови активи по справедлива стойност	2.7	5 344	5 369
Финансови активи по амортизирана стойност	2.8	1 474	1 474
Търговски вземания		513	570
Вземания от свързани лица извън групата	2.9	825	591
Други вземания	2.10	451	408
Парични средства	2.11	6 521	6 043
		15 641	14 983
Общо активи		52 713	51 115

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	Бележка	30.09.2024 '000 лв	31.12.2023 '000 лв
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен (акционерен) капитал	2.13	6 584	6 584
Премиен резерв		7 407	7 407
Преоценъчен резерв	2.13	(557)	(587)
Други резерви		13 559	13 559
Неразпределена печалба от минали години		9 837	10 428
Резултат за периода		512	(591)
Неконтролиращо участие		10 023	9 922
Общо собствен капитал		47 365	46 722
Пасиви			
Дългосрочни пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	2.5	1 361	1 278
Приходи за бъдещи периоди и финансираня		46	4
Дългосрочни задължения към свързани лица извън групата		600	-
		2 007	1 282
Краткосрочни пасиви			
Задължения към свързани лица извън групата	2.14	1 522	1 092
Търговски задължения		399	729
Данъчни задължения		246	110
Задължения към персонала и осигурителни институции	2.15	799	777
Други задължения	2.16	375	403
		3 341	3 111
Общо пасиви		5 348	4 393
Общо собствен капитал и пасиви		52 713	51 115

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

	Бележка	за деветте месеца на 2024 '000 лв	за деветте месеца на 2023 '000 лв
Приходи от продажби	2.17	13 800	12 770
Други приходи		939	901
Приходи от финансираня		1	47
Разходи за материали		(1 653)	(2 336)
Разходи за външни услуги		(2 017)	(1 827)
Разходи за персонала	2.15	(8 798)	(7 462)
Разходи за амортизация		(969)	(937)
Други разходи		(163)	(395)
Суми с корективен характер	2.18	(1 315)	(446)
Финансови приходи	2.19	984	170
Финансови разходи	2.19	(114)	(103)
Резултат преди данъчно облагане		695	382
Разход/ (Приход) за данък		(82)	4
Резултат за периода		613	386

Резултат за периода, отнасяща се за:

Притежатели на собствен капитал на предприятието майка	512	(21)
Неконтролиращо участие	101	407

Консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход (продължение)

Друг всеобхватен доход:

Статии, които ще бъдат прекласифицирани впоследствие в печалбата или загубата, когато определени условия ще бъдат изпълнени

	за деветте месеца на 2024 '000 лв	за деветте месеца на 2023 '000 лв
Резултат от преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	33	(25)
Данък върху дохода, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход	(3)	2
Общо друг всеобхватен доход	30	(23)
Общо всеобхватен доход за периода	643	363
Общо всеобхватен доход за периода, отнасящ се за:		
Притежатели на собствен капитал на предприятието майка	542	(44)
Неконтролиращо участие	101	407
Общо всеобхватен доход за периода	643	363
Печалба на акция в лева	0.10	0.06

Консолидиран отчет за паричните потоци

Бележки	за деветте месеца на 2024 '000 лв	за деветте месеца на 2023 '000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	17 067	16 462
Плащания към доставчици	(7 058)	(6 455)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(8 743)	(7 302)
Други парични потоци от оперативна дейност	(1 052)	(1 045)
Нетен паричен поток използван в оперативна дейност	214	1 660
Инвестиционна дейност		
Плащания за покупка на активи	(713)	(869)
Получени лихви от ценни книжа	213	211
Нетен паричен поток използван в инвестиционната дейност	(500)	(658)
Финансова дейност		
Нетен паричен поток от предоставен заеми	777	-
Получени лихви по заеми	11	-
Други парични потоци от финансова дейност	(22)	(42)
Нетен паричен поток използван във финансова дейност	766	(42)
Парични средства в началото на периода	6 043	5 961
Резултат от валутна преоценка на парични средства	(2)	7
Нетно увеличение/намаление на парични средства	480	960
Парични средства в края на периода	6 521	6 928

Консолиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Основ ен Капит ал	Премие н резерв	Преоце нъчен резерв	Други резерви	Неразпре делена печалба	Текущ резулта т	Неконтро лиращо участие	Общо Капи тал
Салдо към 1 януари 2023	6 584	7 407	(617)	13 559	10 918	(490)	10 006	47 367
<i>Резултат за периода</i>	-	-	-	-	-	(591)	(84)	(675)
<i>Друг всеобхватен доход</i>								
Преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	-	34	-	-	-	-	34
Данъчен ефект, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход	-	-	(4)	-	-	-	-	(4)
Общо друг всеобхватен доход	-	-	30	-	-	-	-	30
Общо за периода	-	-	30	-	-	(591)	(84)	(645)
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал								
Прехвърляне на финансовия резултат от миналата година	-	-	-	-	(490)	490	-	-
Салдо към 31 декември 2023	6 584	7 407	(587)	13 559	10 428	(591)	9 922	46 722

**Консолиран отчет за промените в собствения капитал
 (продължение)**

Всички суми са в '000 лв	Основен Капитал	Преми ен резерв	Преоце нъчен резерв	Други резерви	Неразпр еделена печалба	Текущ резултат	Неконтр олиращо участие	Общо Капи тал
Салдо към 1 януари 2024	6 584	7 407	(587)	13 559	10 428	(591)	9 922	46 722
<i>Резултат за периода</i>	-	-	-	-	-	512	101	613
<i>Друг всеобхватен доход</i>								
Преоценка на финансови инструменти по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	-	33	-	-	-	-	33
Данъчен ефект, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход	-	-	(3)	-	-	-	-	(3)
Общо друг всеобхватен доход	-	-	30	-	-	-	-	30
Общо за периода	-	-	30	-	-	512	101	643
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал								
Прехвърляне на финансовия резултат от миналата година	-	-	-	-	(591)	591	-	-
Салдо към 30 септември 2024	6 584	7 407	(557)	13 559	9 837	512	10 023	47 345

1 Обща информация

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в Република България, гр.София. Седалището и адресът на управление на Дружеството е в Република България, 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; e-mail : bhc@bhc-bg.com

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

Дружеството е учредено без определен срок.

Няма промяна в наименованието на дружеството или другите средства за идентификация от края на предходния отчетен период.

Дружеството няма крайно предприятие майка на групата.

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.

Основният капитал в консолидирания отчет на Дружеството е в размер на 6 584 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 Българска холдингова компания АД участва; финансиране на дружества, в които Българска холдингова компания АД участва.

2 Пояснителни бележки**2.1 Имоти, машини и оборудване**

	Земя	Сгради	Машини, съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДА	Общо
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Към 1 януари 2023 г.							
Отчетна стойност	3 709	24 199	10 439	892	4 618	767	44 624
Натрупана амортизация и безценка	-	(10 051)	(8 961)	(801)	(3 921)	-	(23 734)
Балансова стойност	3 709	14 148	1 478	91	697	767	20 890
За 2023 г.							
Новопридобити активи	-	412	588	152	280	-	1 432
Начислена амортизация за периода	-	(638)	(281)	(33)	(192)	-	(1 144)
Отписани активи	-	-	(36)	(144)	(377)	(318)	(875)
Отписана амортизация	-	-	36	144	366	-	546
Балансова стойност	3 709	13 922	1 785	210	774	449	20 849
Към 31 декември 2023 г.							
Отчетна стойност	3 709	24 611	10 991	900	4 521	449	45 181
Натрупана амортизация и обезценка	-	(10 689)	(9 206)	(690)	(3 747)	-	(24 332)
Балансова стойност	3 709	13 922	1 785	210	774	449	20 849
За 2024 г.							
Новопридобити активи	-	11	92	-	99	380	582
Начислена амортизация за периода	-	(490)	(225)	(36)	(143)	-	(894)
Балансова стойност	3 709	13 443	1 652	174	730	829	20 537
Към 30 септември 2024 г.							
Отчетна или преоценена стойност	3 709	24 622	11 083	900	4 620	829	45 763
Натрупана амортизация и обезценка	-	(11 179)	(9 431)	(726)	(3 890)	-	(25 226)
Балансова стойност	3 709	13 443	1 652	174	730	829	20 537

2.2 Асоциирани предприятия

Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството притежава акции в капитала на следните компании:

Име на асоциираното предприятие	30.09.2024 '000 лв	участие %	31.12.2023 '000 лв	участие %
“Българска индустриална и търговска корпорация” ХАД	12 090	24.88%	11 269	24.88%
	12 090		11 269	

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

Печалби и загуби от асоциирани предприятия по метода на собствения капитал

Име на асоциираното предприятие	за деветте месеца на 2024 '000 лв	за деветте месеца на 2023 '000 лв
“Българска индустриална и търговска корпорация” ХАД	821	(30)
	821	(30)

2.3 Нематериални дълготрайни активи

	Права върху интелектуал ната собственост ‘000 лв	Програмни продукти ‘000 лв	Общо ‘000 лв
Към 1 януари 2023 г.			
Отчетна стойност	57	61	118
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(49)	(106)
Балансова стойност	-	12	12
За 2023 г.			
Начислена амортизация за периода	-	(3)	(3)
Балансовата стойност	-	9	9
Към 31 декември 2023 г.			
Отчетна стойност	57	61	118
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(52)	(109)
Балансова стойност	-	9	9
За 2024 г.			
Новопридобити активи	-	5	5
Начислена амортизация за периода	-	(3)	(3)
Балансовата стойност	-	11	11
Към 30 септември 2024 г.			
Отчетна стойност	57	66	123
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(55)	(112)
Балансова стойност	-	11	11

2.4 Дългосрочни финансови активи

	30.09.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
Общо:	2 758	2 757

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

Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Корпоративни облигации	1 752	1 758
Държавни ценни книжа	410	403
	2 162	2 161

Финансовите активи на стойност 1 752 хил. лв. към 30.09.2024 г. представляват корпоративни облигации емисия ISIN: US780082AD52 с падеж 27.01.2026 г. Същите се отчитат по справедлива стойност през друг всеобхватен доход. Приходите от лихви се признават по метода на ефективната лихва, а в отчета за финансовото състояние са посочени по справедлива стойност, като изменението в справедливата стойност се отчита в друг всеобхватен доход. Лихвените плащания са два пъти годишно – на 27.01 и на 27.07 всяка година.

Финансовите активи на стойност 410 хил.лв. към 30.09.2024 г. представляват ДЦК емисия XS2536817211 с падеж 23.09.2029 г. Същите се отчитат по справедлива стойност през друг всеобхватен доход. Приходите от лихви се признават по метода на ефективната лихва, а в отчета за финансовото състояние са посочени по справедлива стойност, като изменението в справедливата стойност се отчита в друг всеобхватен доход. Лихвените плащания са един път годишно – на 23.09 всяка година.

След направени анализи на очаквани кредитни загуби на финансовите активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход, ръководството е преценило, че същите се доближават до нула. Поради това Дружеството не е признало провизия за обезценка за очаквани кредитни загуби към 30.09.2024 г. и към 31.12.2023 г

Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата		
“Полимери” АД	344	344
“Рекорд” АД	6	6
Инвестиционни бонове	30	30
“Индустриален бизнес център” АД	434	434
“Диамант” АД	3	3
„БИТКО Лизинг” АД	120	120
Други	6	6
	943	943
Обезценка на „Диамант”АД	(3)	(3)
Обезценка на „Полимери”АД	(344)	(344)

	(347)	(347)
	596	596

Представените финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата към 30.09.2024 г. са на стойност 596 хил. лв.

Акциите на “Индустриален бизнес център” АД са на стойност 434 хил. лв. и на „БИТКО Лизинг” АД са на стойност 120 хил.лв. Същите не се търгуват на публична борса и не може надеждно да се установи справедливата им стойност. Групата счита, че справедливата им стойност е приблизително равна на себестойността им.

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.

Поради индикации за обезценка, инвестициите в „Диамант“ АД са обезценени.

Дружеството е извършило обезценка на акции на „Полимери” АД, което се дължи на откриване на производство по несъстоятелност на дружеството.

2.5 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 2024 - 10% (2023 –10%), могат да бъдат представени като:

	30.09.2024 Базисна Сума '000 лв	30.09.2024 Данъчен Ефект '000 лв	31.12.2023 Базисна Сума '000 лв	31.12.2023 Данъчен Ефект '000 лв
Провизии на неизползвани отпуски	169	17	169	17
Обезценка на финансови активи	1 627	163	1 627	163
Обезценка на материали запаси	66	7	66	7
Разходи, представляващи доходи на местни физ.лица по ЗДДФЛ (чл.42, ал.1)	558	56	558	56
Преоценка на корпоративни облигации	14	2	44	4
Отсрочени данъчни активи		245		247
ДВР в резултат на прилагане на метода на собствения капитал	(10 424)	(1 043)	(9 603)	(961)
Разлика в данъчната и счетоводна балансова стойност на ДМА	(5 470)	(547)	(5 470)	(547)
Обезценка на финансови активи държани за търгуване	(155)	(16)	(174)	(17)
Отсрочени данъчни пасиви		(1 606)		(1 525)
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		(1 361)		(1 278)

2.6 Материални запаси

	30.09.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
Материали	210	244
Стоки	189	179
Производство	68	67
Незавършено производство	46	38
	513	528

2.7 Финансови активи по справедлива стойност

	30.09.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		
Държавни ценни книжа	2 000	2 025
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата държани от/в следните дружества		
„Парк хотел Москва АД	2 279	2 279
“Индустириален бизнес център”	877	877
„БИРА“ АД	73	73
“Нора“ АД	15	15
“Вамо” АД	1	1
“Инкомс Телеком Холдинг” АД	1	1
„София инвест брокеридж“ АД	113	113
	5 359	5 384
Обезценка на „Нора“ АД	(15)	(15)
	5 344	5 369

Държавните ценни книжа на стойност 2 000 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 начислението.

Останалите финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата 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.

2.8 Финансови активи по амортизирана стойност

	30.09.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
Финансови активи по амортизирана стойност		
Предоставени депозити в банки	1 474	1 474
	1 474	1 474

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

2.9 Вземания от свързани лица извън групата

Краткосрочните вземания от свързани лица в размер на 825 хил. лв. към 30.09.2024 г. (591 хил. лв. към 31.12.2023 г.) включват:

<i>Вземания по продажби:</i>	30.09.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
„БЕСТ“ АД	208	246
„БИКК“ АД	314	314
„БХК“ АД	31	31
	553	591

<i>Вземания по заеми:</i>	30.09.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
„БТЦ“ АД	272	-
	272	-

Ръководството на дружеството регулярно преглежда вземанията от свързани лица като извършва обезценка за очаквана кредитна загуба.

2.10 Други вземания

	30.09.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
Вземания по лихви по ДЦК	52	64
Разходи за бъдещи периоди	75	30
Вземания по съдебни спорове	146	144
Разчети за гаранции	27	2
Предоставени депозити	30	29
Разчети по застраховане	20	25
Вземания от бюджета	93	104
Други	8	10
	451	408

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.

2.11 Парични средства

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Парични средства в банки	6 415	5 831
Парични средства в брой	106	212
	6 521	6 043

Финансови активи, класифицирани по изискванията на МСФО 9 по балансова стойност.

30.09.2024 31.12.2023

Финансови активи	Бележ-ки	МСФО 9		
		категория	'000 лв	'000 лв
Държавни ценни книжа, външен пазар; Корпоративни облигации	Бел 4.4 Дългосрочни	Дългови инструменти, отчитани по справедлива стойност в друг	410	403
		всеобхватен доход	1 752	1 758
Инвестиции в капиталите на други дружества, обявени за продажба	Бел 4.4 Дълго-срочни	Капиталови инструменти, отчитани по справедлива стойност в друг	566	566
		всеобхватен доход		
Инвестиционни бонове	Бел 4.4 Дългосрочни	Капиталови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби	30	30
Други дългосрочни финансови активи	Бел 4.4 дългосрочни		2 758	2 757
Дължавни ценни книжа, вътрешен пазар	Бел 4.7 Краткосрочни	Дългови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби	2 000	2 025
Инвестиции в капиталите на други дружества, отчитани по справедлива стойност в печалбите и загубите	Бел 4.7 Краткосрочни	Капиталови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби	3 344	3 344
Бел 4.7 общо	Бел 4.7 Краткосрочни		5 344	5 369
Депозити над 6 мес. - инвестиции на падеж	Бел 4.8 Краткосрочни	Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	1 474	1 474
Вземания от свързани лица	Бел 4.9 Краткосрочни	Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	825	591
Парични средства и еквиваленти	Бел 4.11 Краткосрочни	Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	6 521	6 043
			16 922	16 234

2.12 Държавни ценни книжа

Държавните ценни книжа, които притежава дружеството към 30.09.2024 г. са емитирани от правителството на Република България на вътрешния и 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			30.09.2024	31.12.2023	
			'000 лв	'000 лв	
Справедлива стойност емисия BG 2040210218			<u>2 000</u>	<u>2 025</u>	

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			30.09.2024	31.12.2023	
			'000 лв	'000 лв	
Справедлива стойност емисия XS2536817211			<u>410</u>	<u>403</u>	

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.

2.13 Капитал

Акционерен капитал

	30.09.2024	31.12.2023
Брой акции напълно платени		
- в началото на годината	6 583 803	6 583 803
Брой акции напълно платени	6 583 803	6 583 803

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

Преоценъчен резерв (движение през периода)

	30.09.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
Резерв от преоценка на финансови активи:		
Корпоративни облигации и ДЦК	33	34
Начислен отсрочен данък	(3)	(4)
Преоценъчен резерв, нетно от данък	30	30

2.14 Задължения към свързани лица извън групата

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

Дългосрочни задължения към свързани лица извън групата

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Задължения по заеми	600	-
	600	-

Краткосрочни задължения към свързани лица извън групата

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Задължения по продажби	79	119
Задължения по заеми	809	360
Задължения по лихви	554	531
Задължения по депозити	35	35
Други задължения	45	47
	1 522	1 092

2.15 Персонал

Разходи за персонала, включително договорите за управление и контрол

	за деветте месеца на 2024	за деветте месеца на 2023
	'000 лв	'000 лв
Разходи за заплати	(7 373)	(6 182)
Разходи за социални осигуровки	(1 425)	(1 280)
	(8 798)	(7 462)

Задължения към персонала и осигурителни институции

	30.09.2024	31.12.2023
	'000 лв	'000 лв
Задължения по неизползвани отпуски и възнаграждения към персонала	617	645
Задължения за социални осигуровки	182	132
	799	777

2.16 Други задължения

	30.09.2024 ‘000 лв	31.12.2023 ‘000 лв
Разчети за гаранции	150	153
Разчети с министерства	27	48
Разчети по депозити	169	167
Разчети по застраховане	-	6
Други	29	29
	375	403

2.17 Приходи от продажби

Приходите от продажби в консолидирания отчет на Дружеството към 30.09.2024 год. са в размер 13 800 хил.лв. (12 770 хил. лв. към 30.09.2023г.). Те могат да бъдат представени по следния начин:

	за деветте месеца на 2024 ‘000 лв	за деветте месеца на 2023 ‘000 лв
Приходи от продажби на продукция	961	1 012
Приходи от продажби на стоки	3 641	3 554
Приходи от продажби на услуги	9 198	8 204
	13 800	12 770

2.18 Суми с корективен характер

	за деветте месеца на 2024 ‘000 лв	за деветте месеца на 2023 ‘000 лв
Балансова стойност на продадените активи	(1 336)	(466)
Изменение на запасите на готова продукция и незавършено производство	21	20
	(1 315)	(446)

2.19 Финансови приходи и разходи

	за деветте месеца на 2024 ‘000 лв	за деветте месеца на 2023 ‘000 лв
Приходи от лихви, свързани с:		
- финансови активи	152	152
- лихви по предоставени кредити	11	-
Приходи от лихви	163	152
Разходи за лихви, свързани с:		
- лихви по предоставени кредити	(25)	(16)
Разходи за лихви	(25)	(16)
Приходи от лихви, нетно	138	136

Други финансови приходи и разходи

Преоценка на финансови активи, нетно	(25)	(20)
Приходи от асоциирани предприятия	821	(30)
Резултат от промяна във валутните курсове	(24)	18
Други финансови разходи	(40)	(37)
Други финансови разходи, нетно	732	(69)

2.20 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.

Сделки със свързани предприятия извън групата

	за деветте месеца на 2024 ‘000 лв	за деветте месеца на 2023 ‘000 лв
Продажба на услуги		
- продажба на услуги от “Индустириален бизнес център” АД	44	68
- продажба на услуги от “БЕСТ” АД	178	167
- продажба на услуги от “БТЦ” АД	68	16
	290	251

Българска Холдингова Компания АД 24
 Публично уведомление на консолидирана основа за финансовото състояние
 30 септември 2024 г.

Покупки на стоки и услуги		
- покупка на услуги от „Индустириален бизнес център“ АД	9	12
- покупка на услуги от „БЕСТ“ АД	82	82
	91	94

Салда към края на периода

	30.09.2024	31.12.2023
	‘000 лв	‘000 лв
Вземания от свързани лица извън групата:		
- други предприятия	825	591
	825	591
Задължения към свързани лица извън групата:		
- други предприятия	2 122	1 092
	2 122	1 092

2.21 Предприятия в групата

Име на дъщерното дружество	30.09.2024	участие	31.12.2023	участие
	‘000 лв		‘000 лв	
		%		%
„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	

2.22 Отчитане по сегменти

Водещите отрасли в консолидирания портфейл на холдинга са:

Финанси- „Българска холдингова компания“ АД

Хотелиерство и ресторантьорство - "Парк- хотел Москва" АД и "Аугуста-91" АД – дъщерно дружество на „Българска холдингова компания“ АД чрез „Парк-хотел Москва“ АД;

Търговия и услуги- „Търговия на едро – Сливен“ АД, „Търговия на едро – Плевен“ АД, "Българска Индустириална Компания" АД, „Инкомс инструменти и механика „АД, „Българска лизингова компания“ ЕАД, „Българска импресарско-рекламна агенция“ АД, „АТП Бухово“ АД, „Бистрец" АД и "Модтрико" АД

Производство - "Елпром АНН" АД

Информация относно бизнес сектори към 30.09.2024 г.
Сектор

	финанси		услуги		производство		туризъм		елиминирания		консолидиран	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Секторен приход												
Приходи от оперативна дейност	290	213	1 321	1 260	231	306	13 222	12 217	(325)	(325)	14 739	13 671
Дял в нетната печалба на асоц.пред.	-	-	821	(30)	-	-	-	-	-	-	821	(30)
Приходи от финансираня	-	-	-	5	1	1	151	150	(151)	(104)	1	47
Финансови приходи	195	223	14	-	-	-	7	6	(53)	(64)	163	170
Общ приход	485	436	2 156	1 235	232	307	13 380	12 373	(529)	(493)	15 724	13 858
Разходи за оперативна дейност, без амортизации	(684)	(625)	(1 215)	(1 179)	(271)	(347)	(12 089)	(10 627)	313	312	(13 946)	(12 466)
Разходи за амортизации	(10)	(11)	(98)	(100)	(2)	(2)	(868)	(834)	9	10	(969)	(937)
Финансови разходи	(81)	(45)	(3)	(7)	(1)	(1)	(85)	(87)	56	67	(114)	(73)
Общ разход:	(775)	(681)	(1 316)	(1 286)	(274)	(350)	(13 042)	(11 548)	378	389	(15 029)	(13 476)
Секторен резултат	(290)	(245)	840	(51)	(42)	(43)	338	825	(151)	(104)	695	382
Резултат от обичайна дейност	(290)	(245)	840	(51)	(42)	(43)	338	825	(151)	(104)	695	382
Подходни данъци	2	2	(84)	2	-	-	-	-	-	-	(82)	4
Нетна печалба/ загуба	(288)	(243)	756	(49)	(42)	(43)	338	825	(151)	(104)	613	386
Секторни активи												
Дълготрайни активи	20 017	20 306	13 829	13 104	26	28	20 732	20 518	(17 532)	(17 824)	37 072	36 132
Краткотрайни активи	7 115	7 094	5 029	4 913	763	827	4 899	4 289	(2 165)	(2 140)	15 641	14 983
Консолидирани общи активи	27 132	27 400	18 858	18 017	789	855	25 631	24 807	(19 697)	(19 964)	52 713	51 115
Секторни пасиви												
Дългосрочни пасиви	50	60	946	864	-	-	3 667	3 200	(2 656)	(2 842)	2 007	1 282
Краткосрочни пасиви	349	349	307	304	49	73	4 863	4 844	(2 227)	(2 459)	3 341	3 111
Консолидирани общи пасиви	399	409	1 253	1 168	49	73	8 530	8 044	(4 883)	(5 301)	5 348	4 393

Българска Холдингова Компания АД
Публично уведомление на консолидирана основа за финансовото състояние
30 септември 2024 г.

2.23 Важни събития настъпили през периода от 01.07.2024г. до 30.09.2024г.

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.

На 17.04.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2024г.

На 23.04.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН годишен консолидиран отчет за 2023г.

На 28.05.2024г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН публично уведомление на консолидирана основа за финансовото състояние към 31.03.2024г.

На 25.06.2024г. беше проведено Общо събрание на акционерите при следния дневен ред:

1. Отчет за дейността на дружеството / индивидуален и консолидиран/ през 2023г.
2. Приемане на годишния финансов отчет на дружеството / индивидуален и консолидиран/ за 2023г., доклада на регистрирания одитор и доклада по чл.12 от Наредба № 48 от 20.03.2013г. относно изпълнение на политиката за възнагражденията.
3. Приемане на решение за разпределение на печалбата за 2023г.
4. Приемане на доклада за дейността на одитния комитет за 2023г.
5. Освобождаване от отговорност членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет за дейността им през 2023г.
6. Избор на одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2024г. по предложение на одитния комитет на дружеството.
7. Приемане на Доклад на директора за връзки с инвеститорите за 2023г.
8. Разни

2.24 Основни параметри на консолидирания финансов отчет към 30.09.2024г.

“Българска холдингова компания” АД на консолидирана основа е реализирала приходи в размер на 15 724 хил. лева към 30.09.2024 г., което представлява увеличение от около 13,47 % в сравнение със същия период на 2023 г.

Делът на финансовите приходи е 6,26 % , които представляват **приходи от лихви от финансови активи** в размер на 163 хил. лв. Делът от печалбата на асоциирани предприятия е в размер на 821 хил.лв.

Приходите от финансираня са в размер на 1 хил.лв.

Нетните приходи от продажби са в размер на 14 739 хил.лв. и относителен дял от 93,74 %.

Към 30.09.2024 г. в дружеството на консолидирана основа са извършени разходи в размер на 15 029 хил. лева, които са разпределени както следва: 0,76 % от тях са финансови разходи и 99,24 % - разходи за оперативна дейност.

Финансовите разходи са в размер на 114 хил. лева. Разходите за лихви са в размер на 25 хил.лв. Резултатът от преценка на финансови активи е в размер на 25 хил.лв. Другите финансови разходи са в размер на 40 хил.лв. Отрицателните разлики от промяна на валутни курсове са в размер на 24 хил.лв.

Разходите за оперативна дейност са в размер на 14 915 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 на консолидирана база

В дружеството на консолидирана база към 30.09.2024г. е налице положителен финансов резултат след данъчно облагане в размер на **613 хил. лв.** като печалбата на икономическата група е **512 хил.лв.**, а печалбата на малцинственото участие – **101 хил.лв**

Активи на дружеството на консолидирана база

Дълготрайните активи заемат 70,33 % от всички активи на дружеството и са структурирани както следва:

Дълготрайни материални активи в размер на 20 537 хил. лв.

Нематериални дълготрайни активи в размер на 11 хил.лв

Инвестиционни имоти в размер на 1 676 хил.лв.

Дългосрочните финансови активи в размер на 14 848 хил. лв. Най-значителен е дялът на дългосрочните инвестиции в асоциирани предприятия- 12 090 хил.лв. Останалите участия са разпределени в участия в други дружества- 596 хил.лв., корпоративни облигации – в размер на 1 752 хил.лв. и ДЦК- в размер на 410 хил.лв.

Краткотрайните активи заемат дял от 29,67 % и са структурирани по следния начин:

Краткосрочни вземания от свързани предприятия извън групата – 825 хил. лв.

Парични средства - в размер на 6 521 хил. лв.

Краткосрочни финансови активи – **6 818** 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 513 хил. лв

Търговски вземания в размер на 513 хил.лв.

Други вземания в размер на 451 хил. лв.

Пасиви на дружеството на консолидирана база

Собственият капитал на дружеството към 30.09.2024 г. е в размер на 37 342 хил. лв. или 70,84% 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 – (557) хил.лв.
- Резерви – 13 559 хил.лв.
- Резултат от предходни периоди – 9 837 хил.лв.
- Резултат от текущия период – 512 хил.лв. печалба

Неконтролиращо участие- 10 023 хил.лв. (19,01% от общата сума на пасивите)

Дългосрочните пасиви – 2 007 хил.лв, които представляват : 1 361 хил.лв пасиви по отсрочени данъци, 600 хил.лв- дългосрочни задължения към свързани предприятия извън групата и 46 хил.лв. приходи за бъдещи периоди.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 3 341 хил. лв. (6,34 % от общата сума на пасивите). Те включват **задълженията към свързани предприятия извън групата** в размер 1 522 хил. лв., **търговски задължения** в размер на 399 хил.лв., **задължения към персонала и осигурителни предприятия** в размер на 799 хил. лв. Данъчните задължения са в размер на 246 хил.лв. Други задължения в размер на 375 хил.лв.

2.25 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

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

За периода от 1 юли до 30 септември 2024 г. „Българска холдингова компания“ АД е страна по сделки със свързани лица с предмет на дейност предоставяне на счетоводни и юридически услуги.

Информация за тези сделки може да се види в т.2.21.

2.27 Нововъзникнали съществени вземания и /или задължения през периода от 01.07.2024г. до 30.09.2024г.

През периода от 1 юли до 30 септември 2024 г. не са възникнали съществени вземания и /или задължения на консолидирана основа.

Настоящото публично уведомление е изготвено в съответствие с изискванията, посочени в чл. 100^о 1, ал. 4 от ЗИИД.

Съставител: _____

/ М.Къдчишков /



Издавателен директор: _____

/ Ц.Бакърджиева /