

БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД

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

30 септември 2023 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	30.09.2023 '000 лв	31.12.2022 '000 лв
Активи			
Дълготрайни (нетекущи) активи			
Имоти, машини и оборудване	2.1	20 888	20 890
Нематериални дълготрайни активи	2.3	10	12
Инвестиционни имоти		1 272	1 343
Инвестиции в асоциирани предприятия	2.2	11 307	11 337
Дългосрочни финансови активи	2.4	2 775	2 797
		36 252	36 379
Краткотрайни (текущи) активи			
Материални запаси	2.6	482	514
Финансови активи по справедлива стойност	2.7	5 374	5 394
Финансови активи по амортизирана стойност	2.8	1 607	1 607
Търговски вземания		517	515
Вземания от свързани лица извън групата	2.9	615	655
Други вземания	2.10	299	463
Парични средства	2.11	6 928	5 961
		15 822	15 109
Общо активи		52 074	51 488

Консолидиран отчет за финансовото състояние (продължение)

	Бележка	30.09.2023 '000 лв	31.12.2022 '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	(640)	(617)
Други резерви		13 559	13 559
Неразпределена печалба от минали години		10 428	10 918
Резултат за периода		(21)	(490)
Неконтролиращо участие		10 413	10 006
Общо собствен капитал		47 730	47 367
Пасиви			
Дългосрочни пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	2.5	1 288	1 296
Приходи за бъдещи периоди и финансираня		1	1
		1 289	1 297
Краткосрочни пасиви			
Задължения към свързани лица извън групата	2.14	1 101	1 113
Търговски задължения		479	493
Данъчни задължения		183	113
Задължения към персонала и осигурителни институции	2.15	824	615
Други задължения	2.16	468	490
		3 055	2 824
Общо пасиви		4 344	4 121
Общо собствен капитал и пасиви		52 074	51 488

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

	Бележка	за деветте месеца на 2023 '000 лв	за деветте месеца на 2022 '000 лв
Приходи от продажби	2.17	12 770	10 739
Други приходи		901	1 992
Приходи от финансираня		47	858
Разходи за материали		(2 336)	(3 136)
Разходи за външни услуги		(1 827)	(2 130)
Разходи за персонала	2.15	(7 462)	(6 245)
Разходи за амортизация		(937)	(938)
Други разходи		(395)	(288)
Суми с корективен характер	2.18	(446)	(71)
Финансови приходи	2.19	170	484
Финансови разходи	2.19	(103)	(396)
Резултат преди данъчно облагане		382	869
Разход/ (Приход) за данък		4	33
Резултат за периода		386	902

Резултат за периода, отнасяща се за:

Притежатели на собствен капитал на предприятието майка	(21)	210
Неконтролиращо участие	407	692

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 2023 '000 лв	за деветте месеца на 2022 '000 лв
Отписване на преоценъчен резерв на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	(8)
Резултат от преценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	(25)	(93)
Данък върху дохода, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход	2	10
Общо друг всеобхватен доход	(23)	(91)
Общо всеобхватен доход за периода	363	811
Общо всеобхватен доход за периода, отнасящ се за:		
Притежатели на собствен капитал на предприятието майка	(44)	119
Неконтролиращо участие	407	692
Общо всеобхватен доход за периода	363	811
Загуба/ печалба на акция в лева	(0.01)	0.12

Консолидиран отчет за паричните потоци

Бележки	за деветте месеца на 2023 '000 лв	за деветте месеца на 2022 '000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	16 462	14 346
Плащания към доставчици	(6 455)	(6 936)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(7 302)	(5 986)
Други парични потоци от оперативна дейност	(1 045)	246
Нетен паричен поток използван в оперативна дейност	1 660	1 670
Инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на активи	9	71
Постъпления при падеж на финансови активи	-	978
Плащания за покупка на активи	(878)	(2 758)
Получени лихви от ценни книжа	211	178
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	(47)
Нетен паричен поток използван в инвестиционната дейност	(658)	(1 578)
Финансова дейност		
Нетен паричен поток от получени и предоставени заеми	-	(528)
Платени лихви по заеми	(1)	(3)
Други парични потоци от финансова дейност	(41)	(40)
Нетен паричен поток използван във финансова дейност	(42)	(571)
Парични средства в началото на периода	5 961	7 103
Резултат от валутна преоценка на парични средства	7	217
Нетно увеличение/намаление на парични средства	960	(479)
Парични средства в края на периода	6 928	6 841

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 2022	6 584	7 407	(571)	13 559	11 221	(303)	9 687	47 584
<i>Резултат за периода</i>	-	-	-	-	-	(490)	319	(171)
<i>Друг всеобхватен доход</i>								
Преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	-	(43)	-	-	-	-	(43)
Отписване на преоценъчен резерв на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	-	(8)	-	-	-	-	(8)
Данъчен ефект, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход	-	-	5	-	-	-	-	5
<i>Общо друг всеобхватен доход</i>	-	-	(46)	-	-	-	-	(46)
Общо за периода	-	-	(46)	-	-	(490)	319	(217)
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал								
Прехвърляне на финансовия резултат от миналата година	-	-	-	-	(303)	303	-	-
Салдо към 31 декември 2022	6 584	7 407	(617)	13 559	10 918	(490)	10 006	47 367

**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 2023	6 584	7 407	(617)	13 559	10 918	(490)	10 006	47 367
<i>Резултат за периода</i>	-	-	-	-	-	(21)	407	386
<i>Друг всеобхватен доход</i>								
уби от преоценка на финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход	-	-	(25)	-	-	-	-	(25)
Данъчен ефект, свързан с компоненти на друг всеобхватен доход	-	-	2	-	-	-	-	2
Общо друг всеобхватен доход	-	-	(23)	-	-	-	-	(23)
Общо за периода	-	-	(23)	-	-	(21)	407	363
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал								
Прехвърляне на финансовия резултат от миналата година	-	-	-	-	(490)	490	-	-
Салдо към 30 септември 2023	6 584	7 407	(640)	13 559	10 428	(21)	10 413	47 730

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 правопреемник на Българо-холандски приватизационен фонд АД. Седалището на дружество е в Република България, град София, адресът на управление е гр. София, ул. "Незабравка" № 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 2022 г.							
Отчетна или преоценена стойност	3 709	24 492	11 327	892	4 504	406	45 330
Натрупана амортизация и обезценка	-	(9 496)	(9 712)	(790)	(3 934)	-	(23 932)
Балансова стойност	3 709	14 996	1 615	102	570	406	21 398
За 2022 г.							
Новопридобити активи	-	-	200	-	304	361	865
Начислена амортизация за периода	-	(660)	(310)	(11)	(176)	-	(1 157)
Отписани активи	-	(293)	(1 088)	-	(190)	-	(1 571)
Отписана амортизация	-	105	1 061	-	189	-	1 355
Балансова стойност	3 709	14 148	1 478	91	697	767	20 890
Към 31 декември 2022 г.							
Отчетна или преоценена стойност	3 709	24 199	10 439	892	4 618	767	44 624
Натрупана амортизация и обезценка	-	(10 051)	(8 961)	(801)	(3 921)	-	(23 734)
Балансова стойност	3 709	14 148	1 478	91	697	767	20 890
2023 г.							
Новопридобити активи	-	296	543	152	172	-	1 163
Начислена амортизация за периода	-	(478)	(219)	(21)	(146)	-	(864)
Отписани активи	-	-	(1)	(144)	(39)	(292)	(476)
Отписана амортизация	-	-	1	144	30	-	175
Балансова стойност	3 709	13 966	1 802	222	714	475	20 888
Към 30 септември 2023 г.							
Отчетна или преоценена стойност	3 709	24 495	10 981	900	4 751	475	45 311
Натрупана амортизация и обезценка	-	(10 529)	(9 179)	(678)	(4 037)	-	(24 423)
Балансова стойност	3 709	13 966	1 802	222	714	475	20 888

2.2 Асоциирани предприятия

Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството притежава акции в капитала на следните компании:

Име на асоциираното предприятие	30.09.2023 '000 лв	участие %	31.12.2022 '000 лв	участие %
“Българска индустриална и търговска корпорация” ХАД	11 307	24.88%	11 337	24.88%
	11 307		11 337	

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 2023 '000 лв	за деветте месеца на 2022 '000 лв
“Българска индустриална и търговска корпорация” ХАД	(30)	(59)
	(30)	(59)

2.3 Нематериални дълготрайни активи

	Права върху интелектуал ната собственост ‘000 лв	Програмни продукти ‘000 лв	Общо ‘000 лв
Към 1 януари 2022 г.			
Отчетна стойност	57	57	114
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(48)	(105)
Балансова стойност	-	9	9
За 2022 г.			
Новопридобити активи	-	4	4
Начислена амортизация за периода	-	(1)	(1)
Балансовата стойност	-	12	12
Към 31 декември 2022 г.			
Отчетна стойност	57	61	118
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(49)	(106)
Балансова стойност	-	12	12
За 2023 г.			
Новопридобити активи	-	-	-
Начислена амортизация за периода	-	(2)	(2)
Балансовата стойност	-	10	10
Към 30 септември 2023 г.			
Отчетна стойност	57	61	118
Натрупана амортизация и обезценка	(57)	(51)	(108)
Балансова стойност	-	10	10

2.4 Дългосрочни финансови активи

	30.09.2023 ‘000 лв	31.12.2022 ‘000 лв
Общо:	2 775	2 797

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 амортизирана стойност

	30.09.2023	31.12.2022
	'000 лв	'000 лв
Финансови активи по амортизирана стойност		
Корпоративни облигации	1 796	1 814
Държавни ценни книжа	383	387
	2 179	2 201

Корпоративните облигации на стойност 1 796 хил.лв. са 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.

ДЦК на стойност 383 хил.лв. са 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 два пъти годишно – на 23.09 всяка година. Лихвите са признават като финансови приходи, прилагайки метода на начисляването.

Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата

	30.09.2023	31.12.2022
	'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 30.09.2023 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 2023 - 10% (2022 –10%), могат да бъдат представени като:

	30.09.2023 Базисна Сума '000 лв	30.09.2023 Данъчен Ефект '000 лв	31.12.2022 Базисна Сума '000 лв	31.12.2022 Данъчен Ефект '000 лв
Провизии на неизползвани отпуски	158	16	158	16
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	83	9	64	6
Отсрочени данъчни активи		251		248
ДВР в резултат на прилагане на метода на собствения капитал	(9 641)	(964)	(9 671)	(968)
Разлика в данъчната и счетоводна балансова стойност на ДМА	(5 577)	(559)	(5 577)	(558)
Обезценка на финансови активи държани за търгуване	(159)	(16)	(186)	(18)
Отсрочени данъчни пасиви		(1 539)		(1 544)
Отсрочени данъчни пасиви, нетно		(1 288)		(1 296)

2.6 Материални запаси

	30.09.2023 '000 лв	31.12.2022 '000 лв
Материали	219	236
Стоки	174	199
Продукция	47	53
Незавършено производство	42	26
	482	514

2.7 Финансови активи по справедлива стойност

	30.09.2023 '000 лв	31.12.2022 '000 лв
Финансови активи по справедлива стойност през друг всеобхватен доход		
Държавни ценни книжа	2 030	2 050
Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата държани от/в следните дружества		
„Парк хотел Москва АД	2 279	2 279
“Индустриален 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
	5 389	5 409
Обезценка на „Нора“ АД	(15)	(15)
	5 374	5 394

Държавните ценни книжа на стойност 2 030 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. (2022 г.; 0 хил. лв.), което се дължи на влошеното финансово състояние на дружеството.

2.8 Финансови активи по амортизирана стойност

	30.09.2023	31.12.2022
	'000 лв	'000 лв
Финансови активи по амортизирана стойност		
Предоставени депозити в банки	1 607	1 607
	1 607	1 607

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 615 хил. лв. към 30.09.2023 г. (655 хил. лв. към 31.12.2022 г.) включват:

<i>Вземания по продажби:</i>	30.09.2023	31.12.2022
	'000 лв	'000 лв
„БЕСТ“ АД	266	307
„БИКК“ АД	314	314
„ИБЦ“ АД	4	3
„БХК“ АД	31	31
	615	655

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

2.10 Други вземания

	30.09.2023	31.12.2022
	'000 лв	'000 лв
Вземания по лихви по ДЦК	14	66
Разходи за бъдещи периоди	20	32
Вземания по съдебни спорове	124	145
Разчети за гаранции	17	28
Предоставени депозити	29	30
Разчети по застраховане	25	22
Вземания от бюджета	35	38
Други	35	102
	299	463

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

	30.09.2023	31.12.2022
	‘000 лв	‘000 лв
Парични средства в банки	6 786	5 827
Парични средства в брой	142	134
	6 928	5 961

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

Финансови активи	Бележ-ки	30.09.2023 31.12.2022		
		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	383	387
		всеобхватен доход	1 796	1 814
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		2 775	2 797
Дължавни ценни книжа, вътрешен пазар	Бел 4.7 Краткосрочни	Дългови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби	2 030	2 050
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		5 374	5 394
Депозити над 6 мес. - инвестиции на падеж	Бел 4.8 Краткосрочни	Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	1 607	1 607
Вземания от свързани лица	Бел 4.9 Краткосрочни	Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	615	655
Парични средства и еквиваленти	Бел 4.11 Краткосрочни	Финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	6 928	5 961
			17 299	16 414

2.12 Държавни ценни книжа

Държавните ценни книжа, които притежава дружеството към 30.09.2023 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			30.09.2023	31.12.2022	
			‘000 лв	‘000 лв	
Справедлива стойност емисия BG 2040210218			<u>2 030</u>	<u>2 050</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			30.09.2023	31.12.2022	
			‘000 лв	‘000 лв	
Справедлива стойност емисия XS2536817211			<u>383</u>	<u>387</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

	30.09.2023	31.12.2022
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)

	30.09.2023	31.12.2022
	'000 лв	'000 лв
Отписване на резерв от преоценка на финансови активи:		
Държавни ценни книжа	-	(8)
Начислен отсрочен данък	-	1
Преоценъчен резерв, нетно от данък	-	(7)
Резерв от преоценка на финансови активи:		
Корпоративни облигации и ДЦК	(25)	(43)
Начислен отсрочен данък	2	4
Преоценъчен резерв, нетно от данък	(23)	(39)

2.14 Задължения към свързани лица извън групата

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

	30.09.2023	31.12.2022
	‘000 лв	‘000 лв
Задължения по продажби	137	165
Задължения по заеми	360	360
Задължения по лихви	526	512
Задължения по депозити	35	35
Други задължения	43	41
	1 101	1 113

2.15 Персонал

Разходи за персонала, включително договорите за управление и контрол

Разходите включват:

	за деветте месеца на 2023	за деветте месеца на 2022
	‘000 лв	‘000 лв
Разходи за заплати	(6 182)	(5 229)
Разходи за социални осигуровки	(1 280)	(1 016)
	(7 462)	(6 245)

Задължения към персонала и осигурителни институции

	30.09.2023	31.12.2022
	‘000 лв	‘000 лв
Задължения по неизползвани отпуски и възнаграждения към персонала	709	515
Задължения за социални осигуровки	115	100
	824	615

2.16 Други задължения

	30.09.2023 ‘000 лв	31.12.2022 ‘000 лв
Приходи за бъдещи периоди и финансираня	2	1
Разчети за гаранции	131	142
Разчети с министерства	27	48
Разчети по депозити	179	178
Разчети по застраховане	2	11
Други	127	110
	468	490

2.17 Приходи от продажби

Приходите от продажби в консолидирания отчет на Дружеството към 30.09.2023 год. са в размер 12 770 хил.лв. (10 739 хил. лв. към 30.09.2022г.). Те могат да бъдат представени по следния начин:

	за деветте месеца на 2023 ‘000 лв	за деветте месеца на 2022 ‘000 лв
Приходи от продажби на продукция	1 012	970
Приходи от продажби на стоки	3 554	2 831
Приходи от продажби на услуги	8 204	6 938
	12 770	10 739

2.18 Суми с корективен характер

	за деветте месеца на 2023 ‘000 лв	за деветте месеца на 2022 ‘000 лв
Балансова стойност на продадените активи	(466)	(107)
Изменение на запасите на готова продукция и незавършено производство	20	36
	(446)	(71)

2.19 Финансови приходи и разходи

	за деветте месеца на 2023 ‘000 лв	за деветте месеца на 2022 ‘000 лв
Приходи от лихви, свързани с:		
- финансови активи	152	116
Приходи от лихви	152	116
Разходи за лихви, свързани с:		
- лихви по предоставени кредити	(16)	(17)
Разходи за лихви	(16)	(17)
Приходи от лихви, нетно	136	99

Други финансови приходи и разходи

Преоценка на финансови активи, нетно	(20)	(277)
Разходи от асоциирани предприятия	(30)	(59)
Резултат от промяна във валутните курсове	18	348
Резултат от операции с финансови активи	-	20
Други финансови разходи	(37)	(43)
Други финансови разходи, нетно	(69)	(11)

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 2023 ‘000 лв	за деветте месеца на 2022 ‘000 лв
Продажба на услуги		
- продажба на услуги от “Индустриален бизнес център” АД	68	68
- продажба на услуги от “БЕСТ” АД	167	166
- продажба на услуги от “БТЦ” АД	16	14
	251	248
Покупки на стоки и услуги		
- покупка на услуги от „Индустриален бизнес център” АД	12	12
- покупка на услуги от „БЕСТ” АД	82	96
	94	108

Салда към края на периода

	30.09.2023	31.12.2022
	'000 лв	'000 лв
Вземания от свързани лица извън групата:		
- други предприятия	615	655
	615	655
Задължения към свързани лица извън групата:		
- други предприятия	1 101	1 113
	1 101	1 113

2.21 Предприятия в групата

Име на дъщерното дружество	30.09.2023	участие	31.12.2022	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 Индустиална 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

Публично уведомление на консолидирана основа за финансовото състояние
30 септември 2023 г.

Информация относно бизнес сектори към 30.09.2023 г.

	търговия и						туризъм	елиминирания		консолидиран		
	финанси		услуги		производство			2023	2022	2023	2022	
Секторен приход	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Приходи от оперативна дейност	213	113	1 260	1 219	306	306	12 217	11 238	(325)	(145)	13 671	12 731
Дял в нетната печалба на асоц.пред.	-	-	(30)	(59)	-	-	-	-	-	-	(30)	(59)
Приходи от финансираня	-	-	-	26	1	32	150	907	(104)	(107)	47	858
Финансови приходи	223	527	5	10	-	-	6	26	(64)	(79)	170	484
Общ приход	436	640	1 235	1 196	307	338	12 373	12 171	(493)	(331)	13 858	14 014
Разходи за оперативна дейност, без амортизации	(625)	(588)	(1 179)	(1 120)	(347)	(375)	(10 627)	(9 920)	312	133	(12 466)	(11 870)
Разходи за амортизации	(11)	(10)	(100)	(101)	(2)	(3)	(834)	(833)	10	9	(937)	(938)
Финансови разходи	(45)	(307)	(7)	(4)	(1)	(2)	(87)	(106)	67	82	(73)	(337)
Общ разход:	(681)	(905)	(1 286)	(1 225)	(350)	(380)	(11 548)	(10 859)	389	224	(13 476)	(13 145)
Секторен резултат	(245)	(265)	(51)	(29)	(43)	(42)	825	1 312	(104)	(107)	382	869
Резултат от обичайна дейност	(245)	(265)	(51)	(29)	(43)	(42)	825	1 312	(104)	(107)	382	869
Подходни данъци	2	28	2	5	-	-	-	-	-	-	4	33
Нетна печалба/ загуба	(243)	(237)	(49)	(24)	(43)	(42)	825	1 312	(104)	(107)	386	902
Секторни активи												
Дълготрайни активи	20 175	20 563	13 159	13 259	29	31	20 60	20 565	(17 671)	(18 039)	36 252	36 379
Краткотрайни активи	7 328	7 211	4 932	4 819	833	966	5 125	4 487	(2 396)	(2 374)	15 822	15 109
Консолидирани общи активи	27 503	27 774	18 091	18 078	862	997	25 685	25 052	(20 067)	(20 413)	52 074	51 488
Секторни пасиви												
Дългосрочни пасиви	60	63	867	871	-	-	3 341	3 806	(2 979)	(3 443)	1 289	1 297
Краткосрочни пасиви	353	355	316	250	51	143	4 795	4 522	(2 460)	(2 446)	3 055	2 824
Консолидирани общи пасиви	413	418	1 183	1 121	51	143	8 136	8 328	(5 439)	(5 889)	4 344	4 121

Българска Холдингова Компания АД
Публично уведомление на консолидирана основа за финансовото състояние
30 септември 2023 г.

2.23 Важни събития настъпили през периода от 01.01.2023г. до 30.09.2023г.

На 25.01.2023г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечен отчет към 31.12.2022г.

На 22.02.2023г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН тримесечен консолиран отчет към 31.12.2022г.

На 20.03.2023г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН годишен индивидуален отчет за 2022г.

На 24.04.2023г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН публично уведомление за финансовото състояние към 31.03.2023г.

На 26.04.2023г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН годишен консолидиран отчет за 2022г.

На 18.05.2023г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН публично уведомление на консолидирана основа за финансовото състояние към 31.03.2023г.

На 20.06.2023г. беше проведено Общо събрание на акционерите при следния дневен ред:

1. Отчет за дейността на дружеството / индивидуален и консолидиран/ през 2022г.
2. Приемане на годишния финансов отчет на дружеството / индивидуален и консолидиран/ за 2022г., 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 2022г.
4. Приемане на доклада за дейността на одитния комитет за 2022г.
5. Освобождаване от отговорност членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет за дейността им през 2022г.
6. Избор на одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2023г. по предложение на одитния комитет на дружеството.
7. Приемане на Доклад на директора за връзки с инвеститорите за 2022г.
8. Разни

На 25.07.2023г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН шестмесечен финансов отчет за дейността си, обхващащ първите шест месеца на финансовата 2023 г.

На 22.08.2023г. дружеството е представило в БФБ – София АД и в КФН шестмесечен консолидиран финансов отчет за дейността си, обхващащ първите шест месеца на финансовата 2023 г.

2.24 Основни параметри на консолидирания финансов отчет към 30.09.2023г.

“Българска холдингова компания” АД на консолидирана основа е реализирала приходи в размер на 13 858 хил. лева към 30.09.2023 г., което представлява намаление от около 1,11 % в сравнение със същия период на 2022 г.

Делът на финансовите приходи е 1,23 %, които представляват **приходи от лихви от финансови активи** в размер на 152 хил. лв. Положителните разлики от промяна на валутни курсове в размер на 18 хил.лв.

Делът от загубата на асоциирани предприятия е в размер на 30 хил.лв.

Нетните приходи от продажби са в размер на 13 671 хил.лв. и относителен дял от 98,65 %. Приходите от финансиране са в размер 47 хил.лв. и относителен дял от 0,34%.

Към 30.09.2023г. в дружеството на консолидирана основа са извършени разходи в размер на 13 476 хил. лева, които са разпределени както следва: 0,54 % от тях са финансови разходи и 99,46 % - разходи за оперативна дейност.

Финансовите разходи са в размер на 73 хил. лева. Разходите за лихви са в размер на 16 хил.лв. Резултатът от преценка на финансови активи е в размер на 20 хил.лв. Другите финансови разходи са в размер на 37 хил.лв.

Разходите за оперативна дейност са в размер на 13 403 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 30.09.2023г. е налице положителен финансов резултат след данъчно облагане в размер на **386 хил. лв.** като загубата на икономическата група е **21 хил.лв.**, а печалбата на малцинственото участие – **407 хил.лв**

Активи на дружеството на консолидирана база

Дълготрайните активи заемат 69,62 % от всички активи на дружеството и са структурирани както следва:

Дълготрайни материални активи в размер на 20 888 хил. лв.

Нематериални дълготрайни активи в размер на 10 хил.лв

Инвестиционни имоти в размер на 1 272 хил.лв.

Дългосрочните финансови активи в размер на 14 082 хил. лв. Най-значителен е дялът на дългосрочните инвестиции в асоциирани предприятия- 11 307 хил.лв. Останалите участия са разпределени в участия в други дружества- 596 хил.лв., корпоративни облигации – в размер на 1 796 хил.лв. и ДЦК- в размер на 383 хил.лв.

Краткотрайните активи заемат дял от 30,38 % и са структурирани по следния начин:

Краткосрочни вземания от свързани предприятия извън групата – 615 хил. лв.

Парични средства - в размер на 6 928 хил. лв.

Краткосрочни финансови активи – **6 981** 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 482 хил. лв

Търговски вземания в размер на 517 хил.лв.

Други вземания в размер на 299 хил. лв.

Пасиви на дружеството на консолидирана база

Собственият капитал на дружеството към 30.09.2023 г. е в размер на 37 317 хил. лв. или 71,66% 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 – (640) хил.лв.
- Резерви – 13 559 хил.лв.
- Резултат от предходни периоди – 10 428 хил.лв.
- Резултат от текущия период – 21 хил.лв. загуба

Неконтролиращо участие- 10 413 хил.лв. (20,00% от общата сума на пасивите)

Дългосрочните пасиви – 1 289 хил.лв (2,47% от общата сума на пасивите) включват пасиви по отсрочени данъци и приходи за бъдещи периоди.

Краткосрочните пасиви на дружеството възлизат на 3 055 хил. лв. (5,87 % от общата сума на пасивите). Те включват **задълженията към свързани предприятия извън групата** в размер 1 101 хил. лв., **търговски задължения** в

размер на 479 хил.лв., задължения към персонала и осигурителни предприятия в размер на 824 хил. лв. Данъчните задължения са в размер на 183 хил.лв. Други задължения в размер на 468 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 01 януари до 30 септември 2023 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.2.21.

2.27 Нововъзникнали съществени вземания и /или задължения през периода от 01.01.2023г. до 30.09.2023г.

През периода от 01 януари до 30 септември 2023 г. не са възникнали съществени вземания и /или задължения на консолидирана основа.

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

Съставител: _____

/ М. Кълчишков /

Изпълнителен
директор: _____

/ Ц. Бакърджиева /

