

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Индустиален капитал-холдинг" АД

01.01.2008 - 31.12.2008 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)	
	текуща год.	предходна		текуща год.	предходна
а	1	2	а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (дългосрочни) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал		
1. Земи (терени)	3 582	1 529	1. Записан капитал	7 776	7 776
2. Сгради и конструкции	20 633	3 953	2. Невнесен капитал		
3. Машини и оборудване	24 253	2 485	3. Изкупени собствени акции		
4. Съоръжения	3 244	637		Общо за група I	7 776
5. Транспортни средства	888	146	II. Резерви		
6. Основни стада			1. Премии от емисии	60	60
7. Други дълготрайни материални активи	384	25	2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	11 520	7 381
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	2 552	77	3. Целеви резерви в т.ч.		
Общо за група I:	55 536	8 852	общи резерви	1 826	256
II. Дълготрайни нематериални активи			специализирани резерви	580	
1. Права върху собственост	28		други резерви	2 722	2 097
2. Програмни продукти	735		Общо за група II	16 708	9 794
3. Продукти от развойна дейност	1	1	III. Финансов резултат		
4. Други дълготрайни нематериални активи	34		1. Натрупана печалба (загуба)	10 787	813
Общо за група II:	798	1	в т.ч. неразпределена печалба	10 787	813
III. Дългосрочни финансови активи			в т.ч. непокрита загуба		
1. Дялове и участия в т.ч.	1 593	11 017	2. Текуща печалба (загуба)	2 138	3 774
в дъщерни предприятия		1 733	Общо за група III	12 925	4 587
в смесени предприятия		1	IV. Собствен капитал, непринадлежащ на групата		
в асоциирани предприятия		5 560	1. Основен капитал	18 478	243
в други предприятия	1 593	3 723	2. Резерви	14 199	1 291
2. Инвестиционни имоти	756		Премии от емисии		
3. Други дългосрочни ценни книжа			Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	8 826	580
4. Дългосрочни вземания в т.ч.	806	612	Целеви резерви в т.ч.	5 373	
от свързани предприятия		352	общи резерви	2 832	12
търговски заеми			специализирани резерви	1 118	
други дългосрочни вземания	806	260	други резерви	1 423	699
Общо за група III:	3 155	11 629	3. Натрупана печалба (загуба)	5 381	45
IV. Търговска репутация			в т.ч. неразпределена печалба	5 381	45
1. Положителна репутация	2 604		в т.ч. непокрита загуба		
2. Отрицателна репутация			4. Текуща печалба (загуба)	5 029	27
Общо за група IV:	2 604	0	Общо за група IV	43 087	1 606
V. Разходи за бъдещи периоди	5	16	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	80 496	23 763
VI. Активи по отсрочени данъци	74	69			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	62 172	20 567	Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
Б. КРАТКОТРАЙНИ (краткосрочни) АКТИВИ			I. Дългосрочни задължения		
I. Материални запаси			1. Задължения към свързани предприятия		
1. Материали	12 909	1 023	2. Задължения към финансови предприятия	9 139	176
2. Продукция	3 777	929	в т.ч. към банки		
3. Стоки	176	146	3. Задължения по търговски заеми	586	
4. Млади животни и животни за угояване			4. Задължения по облигационни заеми		
5. Дребни продуктивни животни			5. Отсрочени данъци	599	125
6. Незавършено производство	4 860	345	6. Други дългосрочни задължения	226	1 449
7. Други материални запаси			Общо за група I:	10 550	1 750
Общо за група I:	21 722	2 443	II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
II. Краткосрочни вземания			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	10 550	1 750
1. Вземания от свързани предприятия		705	В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
2. Вземания от клиенти и доставчици	20 069	595	I. Краткосрочни задължения		
3. Вземания по предоставени търговски заеми		47	1. Задължения към свързани предприятия		74
4. Съдебни и присъдени вземания	17		2. Задължения към финансови предприятия	8 391	196
5. Данъци за възстановяване	998	107	в т.ч. към банки		
6. Други краткосрочни вземания	473	54	3. Задължения към доставчици и клиенти	7 619	577
Общо за група II:	21 557	1 508	4. Задължения по търговски заеми	616	
III. Краткосрочни финансови активи			5. Задължения към персонала	1 618	165
1. Финансови активи в свързани предприятия			6. Задължения към осигурителни предприятия	480	47
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа			7. Данъчни задължения	357	65
3. Краткосрочни ценни книжа			8. Други краткосрочни задължения	88	398
4. Благородни метали и скъпоценни камъни			9. Провизии	182	122
5. Други краткосрочни финансови активи	430	880	Общо за група I:	19 351	1 644
Общо за група III:	430	880	II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
IV. Парични средства			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	19 377	1 648
1. Парични средства в брой	48	90			
2. Парични средства в безсрочни депозити	3 878	1 631			
3. Други парични средства	430	24			
4. Парични еквиваленти		3			
Общо за група IV:	4 356	1 748			
V. Разходи за бъдещи периоди	186	15			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	48 251	6 594			
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	110 423	27 161	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	110 423	27 161
В. УСЛОВНИ АКТИВИ			Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата: 28.04.2009 г.

Съставител: Н.Николов

Ръководител: М.Ангелов Д.Тановски



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "Индустриален капитал-холдинг" АД
01.01.2008 - 31.12.2008 г.

Приложение № 3
към НСС I

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година 1	предходна година 2		текуща година 1	предходна година 2
А. Разходи за обичайната дейност					
I. Разходи по икономически елементи					
1. Разходи за материали	99 526	5 573	1. Продукция	146 866	8 862
2. Разходи за външни услуги	7 494	1 019	2. Стоки	192	749
3. Разходи за амортизации	7 589	800	3. Услуги	434	174
4. Разходи за възнаграждения	19 194	1 962	4. Други	5 174	150
5. Разходи за осигуровки	4 489	384	Общо за група I:	152 666	9 935
6. Други разходи в т.ч.: обезценка на активи проvizии	1 331	309	II. Приходи от финансирання в т.ч. от правителството	6	
	86		III. Финансови приходи		
Общо за група I:	139 623	10 047	1. Приходи от лихви в т.ч. лихви от свързани предприятия	29	40
II. Суми с корективен характер			2. Приходи от участия в т.ч. дивиденди	8	3 562
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	3 523	234	3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	67	288
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	751	214
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	-634	-610	5. Други приходи от финансови операции	4	
4. Приплоди и прираст на животни			Общо за група II:	859	4 104
5. Други суми с корективен характер			Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	153 531	14 039
Общо за група II:	2 889	-376	В. Загуба от обичайната дейност		
III. Финансови разходи			IV. Извънредни приходи		
1. Разходи за лихви в т.ч. лихви към свързани предприятия	1 526	148			
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	652				
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	799	333			
4. Други разходи по финансови операции	20	20			
Общо за група III:	2 977	501			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	145 489	10 172			
В. Печалба от обичайната дейност	8 042				
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б + IV)	145 489	10 172	Г. Общо приходи (Б + IV)	153 531	14 040
Д. Счетоводна печалба	8 042	3 868	Д. Счетоводна загуба		
V. Разходи за данъци					
1. Данъци от печалбата	875	67			
2. Други	1 004	67			
	-129				
Е. Печалба (Д - V)	7 167	3 801	Е. Загуба (Д + V)		
в т.ч. печалба, непринадлежаща на групата	5 029	27	в т.ч. загуба, непринадлежаща на групата		
ВСИЧКО (Г + V + E)	153 531	14 040	ВСИЧКО (Д + E)	153 531	14 040

Дата: 28.04.2009 г.

Съставител: Н. Николов

Ръководител: М. Ангелов

Д. Тановски

СОФИЯ

ИНДУСТРИАЛЕН КАПИТАЛ - ХОЛДИНГ

АД

0548 Григор Кръстев
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за паричните потоци по прякия метод
на "Индустириален капитал-холдинг" АД
01.01.2008 - 31.12.2008 г.

Приложение № 1
Към НСС 7

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	171 533	132 960	38 573	7 574	5 413	2 161
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	78	0	78			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	4	21 212	-21 208		1 809	-1 809
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	32	1 118	-1 086		10	-10
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	260	346	-86		148	-148
6. Платени и възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	3 112	1 197	1 915		128	-128
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	75	-75			0
8. Плащания при разпределение на печалби	16	4 233	-4 217		250	-250
9. Други парични потоци от основна дейност	175 035	161 141	13 894	-184	-184	-184
Всичко парични потоци от основна дейност (A)						
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	60	12 948	-12 888	10	71	-61
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	494	-494			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	438	0	438	228		228
4. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	0	0	0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	6	-6			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	498	13 448	-12 950	238	71	167
B. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	39 260	40 980	-1 720	833	988	-155
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	5	1 689	-1 684	23	139	-116
5. Плащания на задължения по лизингови договори	0	507	-507	2		2
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0		0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност	11	85	-74		4	-4
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	39 276	43 261	-3 985	858	1 131	-273
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+B)	214 809	217 850	-3 041	912	1 018	-290
Д. Парични средства в началото на периода			7 397			2 038
Е. Парични средства в края на периода			4 356			1 748

Дата: 28.04.2009 г.

Съставител: Н. Николов

Ръководител: М. Ангелов

Д. Тановски

0548 Григор Кръстьев
Регистриран одитор



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "Индустриален капитал-холдинг" АД
01.01.2008 - 31.12.2008 г.

(хил. лв.)

Показатели	Основен капитал	Малцин- ственно участие	Резерви				Финансов резултат			Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целиви резерви		печалба	загуба	други		
					обща	специални зирани					
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
<i>началото на отчетния период</i>	7 776	1 606	60	7 381	256		2 097	4 587			23 763
<i>изменения вследствие промяна на счетов. политика</i>		36 452		4 092		580	569	6 200			47 893
<i>началото на отчетния период</i>	7 776	38 058	60	11 473	256	580	2 666	10 787	0	0	71 656
ения за сметка на собствениците в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
личение											0
валение											0
сов резултат за текущия период		5 029						2 138			7 167
деление на печалбата					1 309						1 258
<i>т.ч. за дивиденди</i>											-116
ване на загуба											0
дващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
зличения											0
валения											0
дващи оценки на финансови активи и инструменти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
зличения											0
валения											0
ни в счетоводната политика, грешки и други											0
изменения в собствения капитал				47	261		107				415
<i>към края на отчетния период</i>	7 776	43 087	60	11 520	1 826	580	2 722	12 925	0	0	80 496
ни от преводи на годишни											
ви отчети на предприятия в чужбина											
ени от преизчисляване на финансови отчети при											
вляция											
<i>свободен капитал към края на отчетния период</i>											

Дата: 28.04.2009 г.

Съставител: Н.Николов

Ръководител: М.Ангелов

Д.Тановски



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

0548
Григор Кръстев
Регистриран одитор

ИНДУСТРИАЛЕН КАПИТАЛ-ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2008 г.

Описание на дейността

Индустриален капитал-холдинг АД е регистриран по ф.д. № Ф.Д 13060/1996 по описа на Софийски градски съд; Булстат 121227995, без срок на съществуване. Дружеството не е регистрирано по Закона за ДДС. Индустиален капитал-холдинг АД е правоприменик на ПФ „Индустриален капитал” АД.

Седалището и адресът на управление са в град София, район “Оборище”, ул. “Бачо Киро” № 8; телефон/факс: +359 2 980-26-48; +359 2 980-34-38 Факс: +359 2 986- 92-65, e-mail: office@hika-bg.com, електронна страница в интернет: www.hika-bg.com

Публичност: Публично дружество регистрирано от Комисията за финансов надзор

Търговия на акции: Българска фондова борса – София, Неофициален пазар

Капиталът на Индустиален капитал-холдинг АД е 7 775 980 (седим милиона седемстотин седемдесет и пет хиляди и деветстотин и осемдесет) лева, разделен на 7 775 980 непривилегирани поименни акции с право на глас с номинална стойност един лева всяка.

Решението за увеличаване на капитала бе взето на две последователни Общи събрания на акционерите, проведени съответно на 01.06.2007 г. и на 26.06.2007 г. Капиталът на Индустиален капитал-холдинг АД бе увеличен със собствени средства на дружеството – за сметка на натрупаните резерви и неразпределената печалба от минали години, чрез издаването на нови безналични поименни акции.

Органите на управление на дружеството са Общото събрание на акционерите и Съвета на директорите, който се състои от следните членове:

- Живко Петров Арнаудов - член на колективен орган на управление;
- Милко Ангелов Ангелов – управляващ;
- Димитър Богомилов Тановски – управляващ;
- Цоко Цолов Савов - член на колективен орган на управление;
- Иван Делчев Делчев - член на колективен орган на управление;
- Ваня Атанасова Божинова - Иванова - член на колективен орган на управление;
- Георги Василев Бочев - член на колективен орган на управление.

Предметът на дейност на Индустиален капитал-холдинг АД е: Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинговото акционерно дружество участва; финансиране на дружества, в които участва холдинговото дружество; собствена производствена и търговска дейност

2. Счетоводна политика

Съгласно действащото счетоводно законодателство в България, от началото на 2007 г. Индустиален капитал-холдинг АД прилага Международните стандарти за финансови отчети. Междинният финансов отчет за 2008 г. е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, издадени или редактирани от Международния комитет по счетоводни стандарти (КМСС/IASB), както и от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС/IASB), утвърдени с ПМС № 207 от 07.08.2006 г. (обн. ДВ, бр. 66 от 2006 г.). Дружеството продължава същата счетоводна политика, както и при изготвянето на финансовия отчет за 2007 г.

При организиране на счетоводното отчитане на стопанските операции, дружеството е спазвало основните принципи, определени в чл. 4 от Закона за счетоводството и изискванията,

определени в Международните счетоводни стандарти, в Индивидуалния сметкоплан и индивидуалната Счетоводна политика на предприятието. За организиране на счетоводната отчетност е изграден Индивидуален сметкоплан. Окончателното приключване на счетоводните сметки се извършва само в края на финансовата година, която съвпада с календарната, съгласно изискванията на глава пета Годишни финансови отчети на ЗС. Годишните финансови отчети се съставят след изготвяне на Годишната данъчна декларация и начисляване на дължимите данъци за отчетния период. Тогава се установява и окончателният финансов резултат на дружеството.

Счетоводното отчитане се извършва чрез използване на специализиран счетоводен програмен продукт Бизнес Навигатор, версия 6.05.

Обхват на консолидираният финансов отчет

1. Съгласно МСС 27

Предприятието е изготвило консолидирания си финансов отчет към 31.12.2008 година въз основа на т.12 от МСС, изискваща консолидираните финансови отчети да обхващат всички предприятия под контрола на предприятието майка.

Приема се че съществува контрол, когато предприятието майка притежава пряко или косвено чрез дъщерни предприятия повече от половината от гласовете в едно предприятие, освен в изключителни случаи, когато може недвусмислено да се докаже, че подобно притежание не означава наличие на контрол. Въз основа на гореизложеното в консолидирания финансов отчет на групата са включени следните дружества:

	Акционери		Брой акции	%
1	СИЛОМА АД	юридическо лице	2 149 225	92,08
2	РУБОЛТ АД	юридическо лице	58 118	50,10

2. Съгласно МСС 28

МСС 28 се прилага в случай, че инвеститорът притежава 20 % или повече от 20 % от гласовете в това предприятие, в което е инвестирано, освен когато съществуват недвусмислени доказателства за противното.

Съгласно този стандарт дружеството може да включи в консолидирания си отчет предприятието, в което притежава 20 % или над 20 % от капитала му, в резултат на което упражнява значително влияние при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната му политика и го отчита като асоциирано предприятие, като това отразяване следва да е съразмерно на притежаваното дялово участие и по този начин да отразява собствеността върху ценните книжа от всяко дружество.

	Предприятие			Закупени акции		
	Име	Общ брой акции по рег. капитал (хил.)	Номин. стойност на 1 акция /лв/	Брой акции (дялове в хил.)	% от общия капитал	статут
1	ЗАИ АД	4 562	1,00	2 154	47,22	асоциирано
2	ЕМКА АД	11	1,00	3 594	33,42	асоциирано
3	М + С ХИДРАВЛИК АД	13 018	1,00	2 912	22,37	асоциирано

БЕЛЕЖКИ ПО БАЛАНСА

Бележка 1

Дълготрайните материални активи следва да отговарят на критериите за ДМА съгласно МСС 16. Те първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (вкл. митата и невъзстановимите данъци, както и ДДС без право на данъчен кредит) и всички преки разходи, направени за привеждане на актива в годно за ползване (работно) състояние в

съответствие с неговото предназначение. Дружеството е определило праг на същественост за 2008 г. в размер на 700 лева.

След първоначалното признаване, всеки дълготраен материален актив, придобит от предприятието се оценява чрез прилагане на препоръчителен подход, регламентиран в МСС 16, т. е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Към датата на изготвяне на отчета дружеството не е установило индикации за обезценка на ДМА и такава не е правена.

Амортизациите на ДМА са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи, които дружеството притежава, са прилагани следните норми:

Стопански инвентар: 15%, Компютри и Софтуер по 50 %, Машини и съоразения 20-30%

Бележка 2

Участието на Индустриален капитал-холдинг АД в дъщерните и асоциираните предприятия се отчита при спазване разпоредбите и изискванията на МСС 27 “Консолидирани и индивидуални финансови отчети” и на МСС 28 “Инвестиции в асоциирани предприятия”.

При класифицирането на дадено предприятие като дъщерно е прилаган критерият Индустриален капитал-холдинг АД да притежава повече от 50 на сто от акциите или дяловете от капитала им с право на глас. Тъй като става дума за консолидиран финансов отчет, участията в дъщерните предприятия, чиито отчети са консолидирани са елиминирани и към 31.12.2008 г. са в размер на 0 хил.лв.

При класифицирането на дадено предприятие като асоциирано е прилаган критерият Индустриален капитал-холдинг АД да притежава от 20 на сто до 50 на сто от акциите или дяловете от капитала им с право на глас. В консолидирания финансов отчет, участията в асоциираните предприятия, участията в дъщерните предприятия, чиито отчети са включени в настоящия отчет са елиминирани и към 31.12.2008 г. са в размер на 0 хил.лв.

Инвестициите в дъщерните и асоциираните предприятия са отчетени и представени по метода на цена на придобиване.

Разпределените дивиденди се отчитат като приход в отчета за приходите и разходите. Същите са обект на консолидационни процедури. Към 31.12.2008 г., дружеството има отчетени приходи от дялови участия, в размер на 8 хил.лв.

Бележка 3

В статията Дългосрочни вземания са посочени:

- Вземания от свързаните предприятия, чиито отчети не се консолидират, за тези които са включени в консолидацията са елиминирани и размерът им в нулиран.;
- Други дългосрочни вземания в размер на нула лева. Вземанията са отразени по номиналната стойност на възникване. Към края на отчетния период няма данни за наличие на обстоятелства за обезценка на вземанията и такава не е правена.

Бележка 4

В статията Вземания от свързани предприятия са посочени всички неуредени салда със свързаните лица, чиито отчети не отговарят на условията за консолидация. Вземанията са отразени по номиналната стойност на възникване. Към края на отчетния период няма данни за наличие на обстоятелства за обезценка на вземанията и такава не е правена.

Характер и естество на разчетите:

Сумата на неуредените разчети към 31.12.2008 г. е формирана от вземания за начислени и неизплатени дивиденди и други, които са елиминирани за нуждите на настоящата консолидация.

Бележка 5

В раздела Други краткосрочни вземания са посочени текущите вземания на дружеството в размер на 21 557 хил. лева, както следва:

Търговски и други вземания	Стойност
1. Вземания от свързани предприятия	
2. Вземания от клиенти и доставчици	16 621
3. Предоставени аванси	3 448
4. Вземания по предоставени търговски заеми	
5. Съдебни и присъдени вземания	17
6. Данъци за възстановяване	998
7. Вземания от персонала	
8. Други	473
Общо за група	21 557

Бележка 6

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове и валута при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват, съгласно възприетата счетоводна политика, тримесечно по централен курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление се оценяват по централен курс в деня на операцията. Разликите от валутните курсове, възникващи при разплащането, се отчитат като финансов разход или приход през периода на възникването им.

Към 31.12.2008 г. наличните парични средства в консолидирания отчет са както следва:

Парични средства и парични еквиваленти	Стойност
1. Парични средства в брой	48
2. Парични средства в безсрочни депозити	3 878
3. Блокирани парични средства	430
4. Парични еквиваленти	
Общо за група	4 356

Бележка 7

В статията предплатени разходи (Разходи за бъдещи периоди) са отразени предплатени абонаменти и други режийни разходи. Сумата на разходите за бъдещи периоди към 31.12.2008 е в размер на 186 хил.лв.

Бележка 8

Съгласно книгата на акционерите, данните за притежателите на акциите с право на глас са следните:

	Акционери	Брой акции	%	
1	Индустриален кредит България ООД	юридическо лице	1426400	18,34
2	ЗАИ АД	юридическо лице	794864	10,22
3	ЕМКА АД	юридическо лице	794300	10,21
4	Он Хотер Ишай	физическо лице	425840	5,48
5	Други юридически лица / 48/	юридическо лице	1191106	15,32
6	Индивидуални акционери /31 377/	физически лица	3143470	40,43
	ОБЩО		7775980	100,00

Бележка 9

В статията групата Резерви са представени са представени резервите в размер на 16 708 хил.лв, разпределени по следния начин:

Резерви	Стойност
1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	60
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	11 520
3. Целеви резерви, в т.ч.:	5 128
общи резерви	1 826
специализирани резерви	580
други резерви	2 722
Общо за група	16 708

Бележка 10

Нетният резултат за текущ и с натрупване е в размер на 12 925 хил. лв., разпределен по следния начин:

Финансов резултат	Стойност
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	10 787
неразпределена печалба	10 787
непокрита загуба	
еднократен ефект от промени в счетоводната политика	
2. Текуща печалба	2 138
Общо за група	12 925

Бележка 11

В раздел Текущи пасиви са посочени краткосрочните задължения т.е. тези задължения, които са дължими да една година от датата на отчета, и са структурирани по следния начин:

ТЕКУЩИ ПАСИВИ	Стойност
I. Търговски и други задължения	
1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	8 245
2. Текуща част от нетекущите задължения	146
3. Текущи задължения, в т.ч.:	10 690
задължения към свързани предприятия	
задължения по получени търговски заеми	616
задължения към доставчици и клиенти	7 182
получени аванси	437
задължения към персонала	1 618
задължения към осигурителни предприятия	480
данъчни задължения	357
4. Други	88
5. Провизии	182
Общо за група I:	19 351

БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ

Бележка 12

Приходите от лихви за периода са в размер на 29 хил.лв

Бележка 13

Разходите за материали, отразяват стойността на вложените в производство материали, консумативи за офис техника, хигиенни материали. Преобладаващата част от тези материали представляват метали и техните производни под формата на отливки, жила, елементи и т.н.

За услуги – основният дял от посочената стойност на услугите представляват технически услуги свързани с производството. Поддръжка на машини и съоразения, компютърни мрежи и оборудване, достъп до интернет, технически услуги, свързани с поддръжка на техниката и оборудването, публикации в средствата за масово осведомяване, такси на държавни институции, комисионни за изплащане на дивиденди, наеми, други услуги по поддръжка на офиса.

Разходите за възнаграждения отразяват начислените възнаграждения на управителните органи и служителите по трудови правоотношения за отчетния период. Върху сумите за възнаграждения предприятия от групата на Индустриален капитал-холдинг АД са начислили разходи за осигуровки за фондовете на ДОО, здравно осигуряване, допълнително пенсионно осигуряване и фонд Гарантирани вземания на работниците и служителите.

Към статията Други от Разходите за дейността са отчетени разходите за социални и представителни разходи за дейността; проведени обучения на персонала; командировки; направени дарения и други.

В табличин вид разходите имат следният вид:

А. Разходи за дейността	Стойност
I. Разходи по икономически елементи	
1. Разходи за материали	99 526
2. Разходи за външни услуги	7 494
3. Разходи за амортизации	7 589
4. Разходи за възнаграждения	19 194
5. Разходи за осигуровки	4 489
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	3 523
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	-634
8. Други, в т.ч.:	1 331
обезценка на активи	
провизии	86
Общо за група	142 512

Бележка 15

Приходи. Структурата на нетните приходи от продажби в групата за отчетния период е следната:

Приходи от дейността	Стойност
I. Нетни приходи от продажби на:	
1. Продукция	146 866
2. Стоки	192
3. Услуги	434
4. Други	5 174
Общо за група	152 666

София, 28.04.2009

Гл. Счетоводител:
/Николай Николов/

Изпълнителен директор:

/Милко Ангелов/

/Димитър Тановски/



ИНДУСТРИАЛЕН КАПИТАЛ-ХОЛДИНГ АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2008 г.

Обхват на консолидирания финансов отчет

1. Съгласно МСС 27

Предприятието е изготвило консолидирания си финансов отчет към 31.12.2008 година въз основа на т.12 от МСС 28, изискваща консолидираните финансови отчети да обхващат всички предприятия под контрола на предприятието майка, с изключение на тези дъщерни предприятия, които са били изключени по силата на параграф 13 от МСС 27.

Приема се че съществува контрол, когато предприятието майка притежава пряко или косвено чрез дъщерни предприятия повече от половината от гласовете в едно предприятие, освен в изключителни случаи, когато може недвусмислено да се докаже, че подобно притежание не означава наличие на контрол.

Предприятие				Закупени акции		
Име	Общ брой акции по рег. капитал (хил.)	Номин. стойност на 1 акция /лв/	Брой акции (дялове в хил.)	% от общия капитал	статут	
1 СИЛОМА АД	2 334	1,00	2 149	92,08	дъщерно	
3 РУБОЛТ АД	116	1,00	58	50,10	дъщерно	

2. Съгласно МСС 28

МСС 28 се прилага в случай, че инвеститорът притежава 20 % или повече от 20 % от гласовете в това предприятие, в което е инвестирано, освен когато съществуват недвусмислени доказателства за противното.

Съгласно този стандарт **дружеството може** да включи в консолидирания си отчет предприятие, в което притежава 20 % или над 20 % от капитала му, в резултат на което упражнява значително влияние при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната му политика и го отчита като асоциирано предприятие, като това отразяване следва да е съразмерно на притежаваното дялово участие и по този начин да отразява собствеността върху ценните книжа от всяко дружество.

Предприятие				Закупени акции		
Име	Общ брой акции по рег. капитал (хил.)	Номин. стойност на 1 акция /лв/	Брой акции (дялове в хил.)	% от общия капитал	статут	
1 М + С ХИДРАВЛИК АД	13 018	1,00	2 912	22,37	асоциирано	
2 ЗАИ АД	4 562	1,00	2 154	47,22	асоциирано	
3 ЕМКА АД	11	1,00	3 594	33,42	асоциирано	

Счетоводна политика

Дружеството е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

1. Принципите определени в Закона за счетоводство.
2. Дружеството използва като официална счетоводна база за съставянето на финансовия отчет - Международните счетоводни стандарти.

3. Вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.
4. Дружествата в групата прилагат сходна счетоводна политика съгласно изискванията на Закона за счетоводство.

Счетоводен баланс

1. Дълготрайни материални и нематериални активи.

Всеки ДМА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, всички преки разходи свързани с доставката без невъзстановимите данъци.

В дружеството е възприет стойностен праг за отчитане на новопридобитите ДМА сума от 500 лева.

Последващи разходи

С последващите разходи свързани с отделен ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначално то признаване.

Дружествата са приели препоръчителния подход.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Поради липса на условия за обезценка такава не е правена. Отписването на ДМА от баланса при продажба или когато активът окончателно е изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви икономически изгоди..

Амортизация

Амортизирането на ДМА и НДМА е осъществявано в съответствие с изискванията на МСС 16 и МСС 38. Дружеството е приело линейния метод на амортизация. При него амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаеми срок на годност на актива, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

2. Парични средства

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Тук дружеството прилага изискванията на МСС 21 – Ефекти от промените в обменните курсове.

3. Вземания и задължения.

Вземанията са дълготрайни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от годишния период, и краткотрайни, когато очакваната изгода се черпи еднократно или в рамките на една година.

4. Отчитане на инвестициите.

В дружеството отчитането на инвестициите става по себестойностния метод съгласно МСС 28.

5. Разходи за бъдещи периоди.

Те се посочват като дългосрочни или краткосрочни активи в зависимост от срока на признаването им като текущи разходи.

Разходите извършени през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи през следващ период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

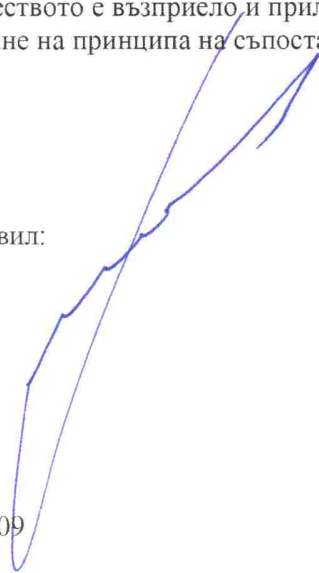
6. Отчет за приходите и разходите.

Приходите се отчитат като приходи от дейността и финансови приходи в съответствие с ММС 18.

Разходи:

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи, финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата. Дружеството е възприело и прилага принципа на начисляване на разходите, при спазване на принципа на съпоставимост между приходи и разходи.

Съставил:



Дата 28.04.2009

Ръководител:

1.....
2.....



"Индустиален капитал-холдинг" АД

консолидиран

01.01.2008-31.12.2008

Текущ период Предходен период

БАЛАНС

Собствен капитал	37 409.00	22 157.00
Основен капитал	7 776.00	7 776.00
Финансов резултат	12 925.00	4 587.00
Малцинствено участие	43 087.00	1 606.00
Нетекущи пасиви	10 550.00	1 750.00
Текущи пасиви	19 377.00	1 648.00
Имоти, машини, съоразения	55 536.00	8 852.00
Инвестиционни имоти	756.00	0.00
Нетекущи финансови активи	2 399.00	11 017.00
Нетекущи търговски и други вземания	0.00	612.00
Нетекущи вземания от свързани предприятия	0.00	352.00
Текущи активи	48 251.00	6 594.00
Материални запаси	12 909.00	1 023.00
Текущи търговски и други вземания	21 557.00	1 508.00
Текущи вземания от свързани предприятия	0.00	705.00
Текущи финансови активи	430.00	880.00
Парични средства	4 356.00	1 748.00
Общо активи	110 423.00	27 161.00

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Нетни приходи от продажби	152 666.00	9 935.00
Финансови приходи	859.00	4 104.00
Разходи по икономически елементи	142 512.00	9 671.00
Разходи за материали	99 526.00	5 573.00
Разходи за амортизации	7 589.00	800.00
Финансови разходи	2 977.00	501.00
Разходи за лихви	1 526.00	148.00
Печалба преди облагане с данъци	8 042.00	3 868.00
Нетна печалба за периода	2 137.59	3 774.00

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Постъпления от клиенти	171 533.00	7 524.00
Плащания на доставчици	-132 960.00	-5 413.00
Нетен паричен поток от оперативна дейност	13 894.00	-181.00
Постъпления от продажба на инвестиции	0.00	0.00
Покупка на инвестиции	-494.00	0.00
Нетен поток от инвестиционна дейност	-12 950.00	167.00
Нетен паричен поток от финансова дейност	-3 985.00	-273.00
Изменения на паричните средства през периода	-3 041.00	-287.00
Общо приходи	153 531.00	14 040.00
Общо разходи	145 489.00	10 172.00
Финансов резултат	7 167.00	3 801.00