



ИНДУСТРИАЛЕН КАПИТАЛ ХОЛДИНГ АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

30 юни 2009 година

**Индустриален капитал
холдинг АД**

ул. Бачо Киро 8
София, ПК 1000

Телефон: (02) 980 26 48

Факс: (02) 986 92 65

E-mail адрес: office@hika-bg.com

БАЛАНС

Име на отчитащото се предприятие:

Вид на отчета: консолидиран/неконсолидиран:

Отчетен период:

"Индустриален капитал-холдинг" АД
неконсолидиран
01.01.2009-30.06.2009

ЕИК по БУЛСТАТ
РГ-05-

121 619 055
61
(в хил. лв.)

АКТИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване				I. Основен капитал			
1. Земи (терени)	1-0011			Записан и внесен капитал т.ч.:	1-0411	7 776	7 776
2. Сгради и конструкции	1-0012			обикновени акции	1-0411-1	7 776	7 776
3. Машини и оборудване	1-0013		1	привилегирвани акции	1-0411-2		
4. Съоръжения	1-0014			Изкупени собствени обикновени акции	1-0417		
5. Транспортни средства	1-0015			Изкупени собствени привилегирвани акции	1-0417-1		
6. Стопански инвентар	1-0017-1			Невнесен капитал	1-0416		
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018			Общо за група I:	1-0410	7 776	7 776
8. Други	1-0017	6	6	II. Резерви			
Общо за група I:	1-0010	6	7	1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	1-0421	60	60
II. Инвестиционни имоти	1-0041			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422	960	960
III. Биологични активи	1-0016			3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	1 311	1 311
IV. Нематериални активи				общи резерви	1-0424	180	180
1. Права върху собственост	1-0021			специализирани резерви	1-0425		
2. Програмни продукти	1-0022	1	1	други резерви	1-0426	1 131	1 131
3. Продукти от развойна дейност	1-0023			Общо за група II:	1-0420	2 331	2 331
4. Други	1-0024			III. Финансов резултат			
Общо за група IV:	1-0020	1	1	1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	7 030	3 838
				неразпределена печалба	1-0452	7 030	3 838
V. Търговска репутация				непокрита загуба	1-0453		
1. Положителна репутация	1-0051			еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1		
2. Отрицателна репутация	1-0052			2. Текуща печалба	1-0454		3 190
Общо за група V:	1-0050			3. Текуща загуба	1-0455	-170	
VI. Финансови активи				Общо за група III:	1-0450	6 860	7 028
1. Инвестиции в:	1-0031	16 298	16 298				
дъщерни предприятия	1-0032	4 181	4 181	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	16 967	17 135
смесени предприятия	1-0033						
асоциирани предприятия	1-0034	10 524	10 524				
други предприятия	1-0035	1 593	1 593	B. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ	1-0400-1		
2. Държани до настъпване на падеж	1-0042						
държавни ценни книжа	1-0042-1			В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
облигации, в т.ч.:	1-0042-2			1. Търговски и други задължения			
общински облигации	1-0042-3			1. Задължения към свързани предприятия	1-0511		
други инвестиции, държани до настъпване на падеж	1-0042-4			2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512		
3. Други	1-0042-5			3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1		
Общо за група VI:	1-0040	16 298	16 298	4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514		
VII. Търговски и други вземания				5. Задължения по облигационни заеми	1-0515		
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044			6. Други	1-0517		
2. Вземания по търговски заеми	1-0045			Общо за група I:	1-0510		
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1						
4. Други	1-0046	450	260	II. Други нетекущи пасиви	1-0510-1		
Общо за група VII:	1-0040-1	450	260	III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520		
				IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516		
VIII. Разходи за бъдещи периоди	1-0060			V. Финансирания	1-0520-1		
IX. Активи по отсрочени данъци	1-0060-1	1		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" (I+II+III+IV+V):	1-0500		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0100	16 756	16 566				
B. ТЕКУЩИ АКТИВИ				Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Материални запаси				1. Търговски и други задължения			
1. Материали	1-0071			1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	1-0612		
2. Продукция	1-0072			2. Текуща част от нетекущите задължения	1-0510-2		
3. Стоки	1-0073			3. Текущи задължения, в т.ч.:	1-0630	60	78
4. Незавършено производство	1-0076			задължения към свързани предприятия	1-0611		
5. Биологични активи	1-0074			задължения по получени търговски заеми	1-0614		
6. Други	1-0077			задължения към доставчици и клиенти	1-0613		2
Общо за група I:	1-0070			получени аванси	1-0613-1		
II. Търговски и други вземания				задължения към персонала	1-0615	59	71
1. Вземания от свързани предприятия	1-0081	94	289	задължения към осигурителни предприятия	1-0616		1
2. Вземания от клиенти и доставчици	1-0082			данъчни задължения	1-0617	1	4
3. Предоставени аванси	1-0086-1			4. Други	1-0618	25	27
4. Вземания по предоставени търговски заеми	1-0083			5. Провизии	1-0619	9	9
5. Съдебни и присъдени вземания	1-0084			Общо за група I:	1-0610	94	114
6. Данъци за възстановяване	1-0085		1				
7. Вземания от персонала	1-0086-2			II. Други текущи пасиви	1-0610-1		
8. Други	1-0086	50	50	III. Приходи за бъдещи периоди	1-0700		
Общо за група II:	1-0080	144	340	IV. Финансирания	1-0700-1		
III. Финансови активи							
1. Финансови активи, държани за търгуване в т. ч.	1-0093			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):	1-0750	94	114
дългови ценни книжа	1-0093-1						
derivatиви	1-0093-2						
други	1-0093-3						
2. Финансови активи, обявени за продажба	1-0093-4						
3. Други	1-0095						
Общо за група III:	1-0090						
IV. Парични средства и парични еквиваленти							
1. Парични средства в брой	1-0151	4	1				
2. Парични средства в безсрочни депозити	1-0153	131	315				
3. Блокирани парични средства	1-0155	25	25				
4. Парични еквиваленти	1-0157						
Общо за група IV:	1-0150	160	341				
V. Разходи за бъдещи периоди	1-0160	1	2				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):	1-0200	305	683				
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):	1-0300	17 061	17 249	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (А+Б+В+Г):	1-0800	17 061	17 249

Забележка: Да се посочи метода на осчетоводяване на инвестициите

Дата на съставяне: 15.07.2009

Съставител:

/ Н. Николов /

Изп. директор

/ Димитър Тановски /

Изп. директор

/ Милко Ангелов /

Име на отчитащото се предприятие: "Индустриален капитал-холдинг" АД
 Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран неконсолидиран
 Отчетен период: 01.01.2009-30.06.2009

ЕИК по БУЛСТАТ 121619055
 РГ-05- 61

(в хил. лв.)

РАЗХОДИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
I. Разходи по икономически елементи				I. Нетни приходи от продажби на:			
1. Разходи за материали	2-1120	3	4	1. Продукция	2-1551		
2. Разходи за външни услуги	2-1130	33	40	2. Стоки	2-1552		
3. Разходи за амортизации	2-1160	1	1	3. Услуги	2-1560		
4. Разходи за възнаграждения	2-1140	132	188	4. Други	2-1556	0	0
5. Разходи за осигуровки	2-1150	10	12	Общо за група I:	2-1610	0	0
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010						
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030			II. Приходи от финансираня	2-1620		
8. Други, в т.ч.:	2-1170	3	6	в т.ч. от правителството	2-1621		
обезценка на активи	2-1171						
провизии	2-1172			III. Финансови приходи			
Общо за група I:	2-1100	182	251	1. Приходи от лихви	2-1710	12	12
				2. Приходи от дивиденди	2-1721		0
II. Финансови разходи				3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730		
1. Разходи за лихви	2-1210			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2-1740		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220			5. Други	2-1745	0	0
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230			Общо за група III:	2-1700	12	12
4. Други	2-1240						
Общо за група II:	2-1200		0				
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	2-1300	182	251	Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):	2-1600	12	12
В. Печалба от дейността	2-1310	0	0	В. Загуба от дейността	2-1810	170	239
III. Дял от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия	2-1250-1			IV. Дял от загубата на асоциирани и съвместни предприятия	2-1810-1		
IV. Извънредни разходи	2-1250			V. Извънредни приходи	2-1750		
Г. Общо разходи (Б+ III +IV)	2-1350	182	251	Г. Общо приходи (Б + IV + V)	2-1800	12	12
Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1400	0	0	Д. Загуба преди облагане с данъци	2-1850	170	239
V. Разходи за данъци	2-1450	0	0				
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451						
2. Разход /(икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452						
3. Други	2-1453						
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)	2-0454	0	0	Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V)	2-0455	170	239
в т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1			в т.ч. за малцинствено участие	2-0455-1		
Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-2	0	0	Ж. Нетна загуба за периода	2-0455-2	170	239
Всичко (Г+ V + Е):	2-1500	182	251	Всичко (Г + Е):	2-1900	182	251

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с натрупване.

Дата на съставяне: 15.07.2009

Съставител:

/ Н. Николов /

Изп. директор

/ Милко Ангелов /

Изп. директор

/ Димитър Тановски /

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Име на отчитащото се предприятие: "Индустриален капитал-холдинг" АД

ЕИК по БУЛСТАТ 121619055

Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран

неконсолидиран

РГ-05- 61

Отчетен период:

01.01.2009-30.06.2009

(в хил. лв.)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>I</i>	<i>2</i>
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201		
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-39	-46
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-157	-243
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	3-2206		
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1		
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205		
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-1	-13
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	-197	-302
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301		
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1		
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1		
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303	206	206
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	206	206
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403	-190	
4. Платени заеми	3-2403-1		
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404		11
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407		
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	-190	11
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-181	-85
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	341	493
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	160	408
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1	135	383
блокирани парични средства	3-2700-2	25	25

Дата на съставяне: 15.07.2009

Изп. директор

/ Милко Ангелов /

Съставител:

Изп. директор

/ Димитър Тановски /

/ Н. Николов /

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Име на отчитащото се предприятие:

"Индустриален капитал-холдинг" АД

ЕИК по БУЛСТАТ 121619055

Вид на отчета: консолидиран/неконсолидиран

неконсолидиран

РГ-05- 61

Отчетен период:

01.01.2009-30.06.2009

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви					Натрупани печалби/загуби		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	целеви резерви			печалба	загуба			
					общи	специализирани	други					
<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>
Код на реда - б		1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1
Салдо в началото на отчетния период	4-01	7 776	60	960	180	0	1 131	7 028	0		17 135	0
Промени в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	2	0	0	2	0
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1							2			2	
Фундаментални грешки	4-15-2										0	
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	7 776	60	960	180	0	1 131	7 030	0	0	17 137	0
Нетна печалба/загуба за периода	4-05								-170		-170	
1. Разпределение на печалбата за:	4-06		0	0	0	0	0		0	0	0	0
дивиденди	4-07										0	
други	4-07-1										0	
2. Покриване на загуби	4-08										0	
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-10										0	
намаления	4-11										0	
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-13										0	
намаления	4-14										0	
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1										0	
6. Други изменения	4-16										0	
Салдо към края на отчетния период	4-17	7 776	60	960	180	0	1 131	7 030	-170	0	16 967	0
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18										0	
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	4-19										0	
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	7 776	60	960	180	0	1 131	7 030	-170	0	16 967	0

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 15.07.2009

Съставител:

/ Н. Николов /

Изп. директор

/ Милко Ангелов /

Изп. директор

/ Димитър Тановски /

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

Име на отчитащото се предприятие:
Отчетен период:

"Индустриален капитал-холдинг" АД
01.01.2009-30.06.2009

ЕИК по БУЛСТАТ 121619055
РГ-05-61

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценка		Преоценена стойността (4+5+6)	Амортизация				Преоценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)
			в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а		б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване																
1.	Земи (терени)	5-1001															
2.	Сгради и конструкции	5-1002															
3.	Машини и оборудване	5-1003															
4.	Съоръжения	5-1004															
5.	Транспортни средства	5-1005															
6.	Стопански инвентар	5-1007-1															
7.	Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	5-1007-2															
8.	Други	5-1007	32			32			32	25	1		26			26	6
Обща сума I:		5-1015	32			32			32	25	1		26			26	6
II.	Инвестиционни имоти	5-1037															
III.	Биологични активи	5-1006															
IV.	Нематериални активи																
1.	Права върху собственост	5-1017															
2.	Програмни продукти	5-1018	3			3			3	2			2			2	1
3.	Продукти от развойна дейност	5-1019															
4.	Други	5-1020															
Обща сума IV:		5-1030	3			3			3	2			2			2	1
V.	Финансови активи (без дългосрочни вземания)																
1.	Инвестиции в:	5-1032	16 298			16 298			16 298								16 298
	дъщерни предприятия	5-1033	4 181			4 181			4 181								4 181
	смесени предприятия	5-1034															
	асоциирани предприятия	5-1035	10 524			10 524			10 524								10 524
	други предприятия	5-1036	1 593			1 593			1 593								1 593
2.	Държани до настъпване на падеж:	5-1038															
	държавни ценни книжа	5-1038-1															
	облигации, в т.ч.:	5-1038-2															
	общински облигации	5-1038-3															
	Други инвестиции, държани до настъпване на падеж	5-1038-4															
3.	Други	5-1038-5	260	200	10	450			450								450
Обща сума V:		5-1045	16 558	200	10	16 748			16 748								16 748
VI.	Търговска репутация	5-1050															
Общ сбор (I+ II+ III+ IV+V+VI)		5-1060	16 593	200	10	16 783			16 783	27	1		28			28	16 755

Забележка: Предприятията, които имат собствени нетекущи материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 15.07.2009

Съставител:

/ Н. Николов /

Изп. Директор

/ Милко Ангелов /

Изп. директор

/ Димитър Тановски /

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

Име на отчитащото се предприятие:

"Индустриален капитал-холдинг" АД ЕИК по БУЛСТАТ

121619055

Отчетен период:

01.01.2009-30.06.2009

РГ-05-

61

А. ВЗЕМАНИЯ

(в хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до 1 година	над 1 година
<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
I. Невнесен капитал	6-2010			0
II. Нетекущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2021	450	0	450
- предоставени заеми	6-2022	0		0
- продажба на активи и услуги	6-2241			0
- други	6-2023	450		450
2. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2024	0		0
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	6-2026	0	0	0
- финансов лизинг	6-2027	0		0
- други	6-2029			0
Всичко за II:	6-2020	450	0	450
III. Данъчни активи				0
Активи по отсрочени данъци	6-2030	1	1	0
IV. Текущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2031	94	94	0
- предоставени заеми	6-2032			0
- от продажби	6-2033			0
- други	6-2034	94	94	0
2. Вземания от клиенти и доставчици	6-2035	0		0
3. Вземания от предоставени аванси	6-2036	0		0
4. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2037	0		0
5. Съдебни вземания	6-2039	0		0
6. Присъдени вземания	6-2040			0
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	6-2041	0	0	0
- корпоративни данъци върху печалбата	6-2043			0
- данък върху добавената стойност	6-2044			0
- възстановими данъчни временни разлики	6-2045	0		0
- други данъци	6-2046			0
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	6-2047	50	50	0
- по липси и начети	6-2048			0
- от осигурителните организации	6-2049			0
- по рекламации	6-2050			0
- други	6-2051	50	50	0
Всичко за IV:	6-2060	144	144	0
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+II+III+IV):	6-2070	595	145	450

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до 1 година	над 1 година	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
I. Нетекущи търговски и други задължения					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2111	0	0	0	0
- заеми	6-2112	0		0	
- доставки на активи и услуги	6-2113			0	
- други	6-2244			0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114	0	0	0	0
- банки, в т.ч.:	6-2115			0	
- просрочени	6-2116			0	
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114-1			0	
- просрочени	6-2114-2			0	
3. Задължения по ЗУНК	6-2123-1			0	
4. Задължения по получени търговски заеми	6-2118			0	
5. Задължения по облигационни заеми	6-2120			0	
6. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	6-2123	0		0	
- по финансов лизинг	6-2124			0	
Всичко за I:	6-2130	0	0	0	0
II. Данъчни пасиви					
Пасиви по отсрочени данъци	6-2122	0		0	
III. Текущи търговски и други задължения					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2141	0	0	0	0
- доставени активи и услуги	6-2142			0	
- дивиденди	6-2143			0	
- други	6-2143-1			0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2144	0	0	0	0
- към банки, в т.ч.	6-2145			0	
- просрочени	6-2146			0	
- небанкови финансови институции, в т.ч.	6-2144-1			0	
- просрочени	6-2144-2			0	
3. Текуща част от нетекущите задължения:	6-2161-1	0	0	0	0
- по ЗУНК	6-2161-2			0	
- по облигационни заеми	6-2161-3			0	
- по получени дългосрочни заеми от банки и небанкови финансови институции	6-2161-4			0	
- други	6-2161-5			0	
4. Текущи задължения:	6-2148	60	60	0	0
Задължения по търговски заеми	6-2147			0	
Задължения към доставчици и клиенти	6-2149	0	0	0	
Задължения по получени аванси	6-2150			0	
Задължения към персонала	6-2151	59	59	0	
Данъчни задължения, в т.ч.:	6-2152	1	1	0	0
- корпоративен данък върху печалбата	6-2154		0	0	
- данък върху добавената стойност	6-2155		0	0	
- други данъци	6-2156	1	1	0	
Задължения към осигурителни предприятия	6-2157	0	0	0	
5. Други краткосрочни задължения	6-2161	25	25	0	
Всичко за III:	6-2170	85	85	0	0
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II+III):	6-2180	85	85	0	0

В. ПРОВИЗИИ

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на периода
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1. Провизии за правни задължения	6-2210				0
2. Провизии за конструктивни задължения	6-2220				0
3. Други провизии	6-2230	9			9
Обща сума (1+2+3):	6-2240	9	0	0	9

Забележка:

Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 15.07.2009

Съставител:

/ Н. Николов /

Изп. директор

/ Милко Ангелов /

Изп. директор

/ Димитър Тановски /

**СПРАВКА
ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА**

Име на отчитащото се предприятие:

"Индустиален капитал-холдинг" АД

ЕИК по БУЛСТАТ 121619055

Отчетен период:

01.01.2009-30.06.2009

РГ-05- 61

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			
		обикновени	привиле- гировани	конверти- руеми	отчетна стойност	преоценка		преоценена стойност (4+5-6)
						увеличение	намаление	
<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
I. Нетекущи финансови активи в ценни книжа								
1. Акции	7-3031	12 503 413			16 298			16 298
2. Облигации, в т.ч.:	7-3035							
общински облигации	7-3035-1							
3. Държавни ценни книжа	7-3036							
4. Други	7-3039							
Обща сума I:	7-3040	12 503 413			16 298			16 298
II. Текущи финансови активи в ценни книжа								
1. Акции	7-3001							
2. Изкупени собствени акции	7-3005							
3. Облигации	7-3006							
4. Изкупени собствени облигации	7-3007							
5. Държавни ценни книжа	7-3008							
6. Деривативи и други финансови инструменти	7-3010-1							
7. Други	7-3010							
Обща сума II:	7-3020							

Забележка: Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на краткосрочни и дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 15.07.2009

Съставител:

/ Н. Николов /

Изп. директор

/ Милко Ангелов /

Изп. директор

/ Димитър Тановски /

СПРАВКА

за инвестициите в дъщерни, смесени, асоциирани и други предприятия СПРАВКА ПО ОБРАЗЕЦ № 8

"Индустириален капитал-холдинг" АД

ЕИК по БУЛСТАТ

121 619 055

01.01.2009-30.06.2009

PG-05-

61

(В ХИЛ. ЛВ.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
A. В СТРАНАТА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1. Силома АД		3 737	92		3 737
2. Руболт АД		444	50		444
3					0
Обща сума I:	8-4001	4 181		0	4 181
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
Обща сума II:	8-4006	0		0	0
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1. ЗАИ АД		3 231	47		3 231
3. ЕМКА АД		3 594	33	3 594	0
4. М+С Хидравлик АД		3 699	22	3 612	87
5					0
5					0
6					0
7					0
Обща сума III:	84011	10 524		7 206	3 318
IV. Инвестиции в други предприятия					
2. ЗММ Металик АД		1 512	18	1 512	0
3. Фурнир АД		39	15		39
4. Хюндай Хеви Индъстрис СО АД		41	1		41
5. Балкарс консорциум ООД		1	8		1
6					0
6					0
7					0
Обща сума IV:	8-4016	1 593		1 512	81
Обща сума за страната (I+II+III+IV):	8-4025	16 298		8 718	7 580
Б. В ЧУЖБИНА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
Обща сума I:	8-4030	0		0	0
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
Обща сума II:	8-4035	0		0	0
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
Обща сума III:	8-4040	0		0	0
IV. Инвестиции в други предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
Обща сума IV:	8-4045	0		0	0
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV):	8-4050	0		0	0

Дата на съставяне: 15.07.2009

Исп. директор

/ Милко Ангелов /

Исп. директор

/ Димитър Тановски /

Текущ период Предходен период

БАЛАНС

Собствен капитал	16 967,00	17 135,00
Основен капитал	7 776,00	7 776,00
Финансов резултат	-170,00	3 190,00
Малцинствено участие		
Нетекущи пасиви	0,00	0,00
Текущи пасиви	94,00	114,00
Имоти, машини, съоразения и оборудване	6,00	7,00
Инвестиционни имоти	0,00	0,00
Нетекущи финансови активи	16 298,00	16 298,00
Нетекущи търговски и други вземания	450,00	260,00
Нетекущи вземания от свързани предприятия	0,00	0,00
Текущи активи	305,00	683,00
Материални запаси	0,00	0,00
Текущи търговски и други вземания	144,00	340,00
Текущи вземания от свързани предприятия	94,00	289,00
Текущи финансови активи	0,00	0,00
Парични средства	160,00	341,00
Общо активи	17 061,00	17 249,00

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Нетни приходи от продажби	0,00	0,00
Финансови приходи	12,00	0,00
Разходи по икономически елементи	182,00	251,00
Разходи за материали	3,00	4,00
Разходи за амортизации	1,00	1,00
Финансови разходи	0,00	0,00
Разходи за лихви	0,00	0,00
Печалба преди облагане с данъци	0,00	0,00
Нетна печалба за периода	0,00	0,00

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Постъпления от клиенти	0,00	0,00
Плащания на доставчици	39,00	46,00
Нетен паричен поток от оперативна дейност	-197,00	-302,00
Постъпления от продажба на инвестиции	0,00	0,00
Покупка на инвестиции	0,00	0,00
Нетен поток от инвестиционна дейност	206,00	206,00
Нетен паричен поток от финансова дейност	-190,00	11,00
Изменения на паричните средства през периода	-181,00	-85,00

Общо приходи	12,00	12,00
Общо разходи	182,00	251,00
Финансов резултат	0,00	0,00
Приходи от лихви	12,00	12,00
Приходи от дивиденди	0,00	0,00

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Индустириален капитал-холдинг" АД
към 30.06.2009

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща год.	предходна год.		текуща год.	предходна год.
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A. ДЪЛГОТРАЙНИ (дългосрочни) АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал		
1. Земи (терени)			1. Записан капитал	7 776	7 776
2. Сгради и конструкции			2. Невнесен капитал		
3. Машини и оборудване	1	1	3. Изкупени собствени акции		
4. Съоръжения			Общо за група I	7 776	7 776
5. Транспортни средства			II. Резерви		
6. Стопаски инвентар			1. Премии от емисии	60	60
7. Други дълготрайни материални активи	6	6	2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	960	960
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи			3. Целеви резерви в т.ч.	1 311	1 311
Общо за група I:	7	7	<i>общи резерви</i>	<i>180</i>	<i>180</i>
II. Дълготрайни нематериални активи			<i>специализирани резерви</i>		
1. Права върху собственост			<i>други резерви</i>	<i>1 131</i>	<i>1 131</i>
2. Програмни продукти	1	1	Общо за група II	2 331	2 331
3. Продукти от развойна дейност			III. Финансов резултат		
4. Други дълготрайни нематериални активи			1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.		
Общо за група II:	1	1	неразпределена печалба	7 030	3 838
III. Дългосрочни финансови активи			непокрита загуба		
1. Дялови участия в т.ч.	16 298	16 298	2. Текуща печалба (загуба)	(170)	3 190
в дъщерни предприятия	4 181	4 181	Общо за група III	6 860	7 028
в смесени предприятия			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	16 967	17 135
в асоциирани предприятия	10 524	10 524	Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
в други предприятия	1 593	1 593	I. Дългосрочни задължения		
2. Инвестиционни имоти			1. Задължения към свързани предприятия		
3. Други дългосрочни ценни книжа			2. Задължения към финансови предприятия		
4. Дългосрочни вземания в т.ч.			в т.ч към банки		
от свързани предприятия			3. Задължения по търговски заеми		
търговски заеми			4. Задължения по облигационни заеми		
други дългосрочни вземания	450	260	5. Отсрочени данъци		
Общо за група III:	16 748	16 558	6. Други дългосрочни задължения		
IV. Търговска репутация			Общо за група I:	0	0
1. Положителна репутация			II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
2. Отрицателна репутация			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	0	0
Общо за група IV:			В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
V. Разходи за бъдещи периоди			I. Краткосрочни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	16 756	16 566	1. Задължения към свързани предприятия		
Б. КРАТКОТРАЙНИ (краткосрочни) АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия		
I. Материални запаси			в т.ч към банки		
1. Материали			3. Задължения към доставчици и клиенти		2
2. Продукция			4. Задължения по търговски заеми		
3. Стоки			5. Задължения към персонала	59	71
4. Млади животни и животни за утаяване			6. Задължения към осигурителни предприятия		1
5. Дребни продуктивни животни			7. Данъчни задължения	1	4
6. Незавършено производство			8. Други краткосрочни задължения	25	27
7. Други материални запаси			9. Провизии	9	9
Общо за група I:			Общо за група I:	94	114
II. Краткосрочни вземания			II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
1. Вземания от свързани предприятия	94	289	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	94	114
2. Вземания от клиенти и доставчици					
3. Вземания по предоставени търговски заеми					
4. Съдебни и присъдени вземания					
5. Данъци за възстановяване		1			
6. Други краткосрочни вземания	50	50			
Общо за група II:	144	340			
III. Краткосрочни финансови активи					
1. Финансови активи в свързани предприятия					
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа					
3. Краткосрочни ценни книжа					
4. Благородни метали и скъпоценни камъни					
5. Други краткосрочни финансови активи					
Общо за група III:					
IV. Парични средства					
1. Парични средства в брой	4	1			
2. Парични средства в безсрочни депозити	131	315			
3. Блокирани парични средства	25	25			
4. Парични еквиваленти					
Общо за група IV:	160	341			
V. Разходи за бъдещи периоди	<i>1</i>	<i>2</i>			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	305	683			
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	17 061	17 249	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	17 061	17 249
В. УСЛОВНИ АКТИВИ			Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата: 15.07.2009 г.

Съставител:
Н.Николов

Изп.дириктор:
Милко Ангелов

Димитър Тановски

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на Индустиален капитал-холдинг АД
към 30.06.2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A. Разходи за обичайната дейност			A. Приходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Разходи за материали	3	4	1. Продукция		
2. Разходи за външни услуги	33	40	2. Стоки		
3. Разходи за амортизации	1	1	3. Услуги		
4. Разходи за възнаграждения	132	188	4. други		
5. Разходи за осигуровки	10	12	Общо за група I:	0	0
6. Други разходи:	3	6	II. Приходи от финансиране		
в т.ч. обезценка на активи			в т.ч. от правителството		
в т.ч. провизии			III. Финансови приходи		
Общо за група I:	182	251	1. Приходи от лихви	12	12
II. Суми с корективен характер			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			2. Приходи от участия		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			в т.ч. дивиденди		
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство			3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4. Приплоди и прираст на животни			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5. Други суми с корективен характер			5. Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	0	0	Общо за група III:	12	12
III. Финансови разходи			Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	12	12
1. Разходи за лихви			В. Загуба от обичайната дейност		
в т.ч. лихви към свързани предприятия			IV. Извънредни приходи		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
4. Други разходи по финансови операции					
Общо за група III:	0	0			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	182	251			
В. Печалба от обичайната дейност	0	0			
IV. Извънредни разходи	0	0			
Г. Общо разходи (Б + IV)	182	251	Г. Общо приходи (Б + IV)	12	12
Д. Счетоводна печалба	0	0	Д. Счетоводна загуба	170	239
V. Разходи за данъци	0	0			
1. Данъци от печалбата					
2. Други					
Е. Печалба (Д - V)	0	0	Е. Загуба (Д + V)	170	239
ВСИЧКО (Г + V + Е)	182	251	ВСИЧКО (Г + Е)	182	251

Дата: 15.07.2009 г.

Съставител:
Н.Николов

Изп.директор:
Милко Ангелов

Димитър Тановски

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "Индустриален капитал-холдинг" АД
към 30.06.2009

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
				общи	специализирани	други				
<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>
Салдо в началото на отчетния период	7 776	60	960	180		1 131	7 028			17 135
1. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.										
увеличение										
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период								-170		-170
3. Разпределение на печалбата										
в т.ч. за дивиденди										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.										
увеличения										
намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.										
увеличения										
намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал							2			2
Салдо към края на отчетния период	7 776	60	960	180	0	1 131	7 030	-170	0	16 967
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	7 776	60	960	180	0	1 131	7 030	-170	0	16 967

Дата: 15.07.2009 г.

Съставител:
Н.Николов

Изп.директор
Милко Ангелов

Димитър Тановски

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "Индустириален капитал-холдинг" АД
към 30.06.2009

(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>
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци , свързани с търговски контрагенти		39	-39		46	-46
2. Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		157	-157		243	-243
4. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7. Плащания при разпределение на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	10	11	-1		13	-13
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	10	207	-197	0	302	-302
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци , свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	206		206
4. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	206	0	206
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	10	200	-190	11		11
4. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	206		206			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	216	200	16	11	0	11
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	226	407	-181	217	302	-85
Д. Парични средства в началото на периода			341			493
Е. Парични средства в края на периода	210	70	160			408

Дата: 15.07.2009 г.

Съставител:
Н.Николов

Изп.дириктор
Милко Ангелов

Димитър Тановски

ИНДУСТРИАЛЕН КАПИТАЛ-ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30.06.2009 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. Индустириален капитал-холдинг АД е правопреемник 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 Индустириален капитал-холдинг АД е 7 775 980 (седем 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 Индустириален 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 Индустириален 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. Индустириален 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 (KMCC/IASC), както и от Съвета по Международни счетоводни стандарти (CMCC/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.

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 2009 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: 50%

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. В индивидуалния финансов отчет, участията в дъщерни предприятия към **30.06.2009 г.** са в размер **4 181** 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 индивидуалния финансов отчет, участията в асоциирани предприятия към **30.06.2009 г.** са в размер **10 524** хил.лв.

В размера на инвестициите за отчетния период няма настъпили изменения.

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

Данните към 30.06.2009 г. за дъщерните и асоциираните и другите предприятия по отношение на наименование, седалище, размер на инвестицията, справедлива стойност на борсово продаваемите акции и процентното участие са представени в отделна справка към финансовия отчет.

Бележка 3

В статията инвестиции в други предприятия са представени дългосрочни участия в капиталите на предприятия, чиито размер на участие е под 20 на сто. Участията първоначално са записани по цена на придобиване и са класифицирани като финансови активи на разположение за продажба. В индивидуалния финансов отчет, участията на дружеството в други предприятия към 30.06.2009 г. са в размер 1 593 хил.лв.

Бележка 4

В статията Дългосрочни вземания са посочени:

- Други дългосрочни вземания в размер на 450 хил.лв.

В статията други дългосрочни вземания са посочени:

- Предоставен заем на Емка АД в размер на 400 хил.лв;
- Предоставен заем на Руболт АД в размер на 50 хил.лв.

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 5

В статията Вземания от свързани предприятия са посочени всички неуредени салда със свързаните лица. 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. Разпределените дивиденди от предприятията в полза на дружеството се отчитат като приход в отчета за приходите и разходите. За периода от началото на годината до датата на отчета дружеството няма отчетени приходи от дялови участия. Вземанията към датата на отчета на дружеството от свързани лица са в размер на 94 хил.лв. От тях вземанията свързани с дялови участия са в размер на 81 хил.лв. И вземанията за начислени лихви 13 хил.лв.

Характер и естество на разчетите:

Сумата на неуредените разчети към 30.06.2009 г. е формирана от статията Други краткосрочни вземания и е в размер на 50 хил. лв.

Бележка 7

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 30.06.2009 г. наличните парични средства в касата на дружеството са 4 хил. лв. По банковите си сметки дружеството разполага със наличност от 131 хил.лв. и блокирани парични средства в размер на 25 хил.лв.

Бележка 8

В статията предплатени разходи (Разходи за бъдещи периоди) са отразени предплатени абонаменти и други режийни разходи. Сумата на разходите за бъдещи периоди към **30.06.2009** е в размер на **1 хил.лв.**

Бележка 9

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 10

В статията Резерви са представени резервите на дружеството в размер на 16 708 хил. лева разпределени както е показано в таблицата:

Резерви	Стойност
1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	60
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	960
3. Целеви резерви, в т.ч.:	1 311
общии резерви	180
специализирани резерви	
други резерви	1 131
Общо за група	2 331

Бележка 11

Резултатът за периода е следният:

Финансов резултат	Стойност
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	7 030
Неразпределена печалба	7 030
непокрита загуба	
еднократен ефект от промени в счетоводната политика	
2. Текуща печалба	
3. Текуща загуба	(170)
Общо за група	6 860

Бележка 12

В статията Задължения към персонала и осигурителни предприятия са посочени начислените и неизплатени суми към **30.06.2009** г. както следва:

	Резерв	Сума (хил. лв.)
1.	Задължения към персонала	59
2.	Задължения към осигурителни предприятия	
3.	Данъчни задължения свързани с начислените възнаграждения	
	Всичко:	59

БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ

Бележка 13

Приходите от лихви за периода са в размер на **6 хил.лв.**

Бележка 14

Разходите за материали, общо в размер на **3 хил. лв.** с данък добавена стойност са за покупка на канцеларски материали, консумативи за офис техника, хигиенни материали и специализирана литература.

За услуги – абонаменти за периодични издания, поддръжка на мрежа и 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. За периода те са на обща стойност **33 хил. лв.** с данък добавена стойност.

Разходите за възнаграждения на управителните органи и служителите по трудови правоотношения за отчетния период, са общо за **132 хил. лв.** Върху сумите за възнаграждения Индустриален капитал-холдинг АД е начислила разходи за осигуровки за фондовете на ДОО, здравно осигуряване, допълнително пенсионно осигуряване и фонд Гарантирани вземания на работниците и служителите общо на стойност **10 хил. лв.**

Към статията Други от Разходите за дейността са отчетени общо **3 хил. лв.**, в.ч.: социални и представителни разходи за дейността; проведени обучения на персонала; командировки; направени дарения и други.

София, **15.07.2009**

гл. счетоводител:

/Николай Николов/

Изпълнителен директор:

/Милко Ангелов/

/Димитър Тановски/

ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
НА “ИНДУСТРИАЛЕН КАПИТАЛ-ХОЛДИНГ” АД
30.06.2009.

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 **700 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 МСС 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:

Ръководител:

1.....

2.....