

ИНДУСТРИАЛЕН КАПИТАЛ-ХОЛДИНГ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30.09.2008 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. Индустриален 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 Индустриален капитал-холдинг АД е 7 775 980 (седим милиона седемстотин седемдесет и пет хиляди и деветстотин и осемдесет) лева, разделен на 7 775 980 непривилегировани 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 Индустриален 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 Индустриален 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. Индустриален 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/IASC), 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.

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: 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 30.09.2008 г. са в размер 3 737 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 30.09.2008 г. са в размер 11 078 хил.лв. Увеличението спрямо предходния период се дължи на увеличението на капитала за сметка на неразпределената печалба на ЕМКА АД с 1 797 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. Към 30.09.2008 г., дружеството няма отчетени приходи от дялови участия.

Данните към 30.09.2008 г. за дъщерните и асоциираните 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. Към 30.09.2008 г., дружеството няма инвестиции в други предприятия, различни от дъщерни и асоциирани.

Бележка 4

В статията Дългосрочни вземания са посочени:

- Вземания от свързани предприятия в размер на 34 хил.лв;
- Други дългосрочни вземания в размер на 260 хил.лв.

В статията други дългосрочни вземания са посочени:

- Предоставен заем на Емка АД в размер на 200 хил.лв;
- Предоставен заем на Руболт АД в размер на 60 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.

Характер и естество на разчетите:

Сумата на неуредените разчети към 30.09.2008 г. е формирана от вземания за начислени и неизплатени дивиденди и други и е в размер на **56 хил.** лв. от асоциирано предприятие „ЗАИ АД“

Бележка 6

В статията Други краткосрочни вземания са посочени вземания в размер на **87 хил.** лева.

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 30.09.2008 г. наличните парични средства в касата на дружеството са 4 хил. лв. По банковите си сметки дружеството разполага със наличност от 309 хил.лв. и блокирани парични средства в размер на 24 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 30.09.2008 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	1 426 400	18,34
2	ЗАИ АД	юридическо лице	794 864	10,22
3	ЕМКА АД	юридическо лице	794 300	10,21
4	Он Хотер Ишай	физическо лице	425 840	5,48
5	Други юридически лица / 46/	юридическо лице	672 760	8,65
6	Индивидуални акционери /31 377/	физически лица	4 087 656	52,57
	ОБЩО		7 775 980	100,00

Бележка 10

В статията Резерви са представени следните позиции: резерви – премии от емисии в размер на 60 хил.лв., Резерв от последващи оценки на активите и пасивите в размер на 960 хил.лв; Общи резерви в размер на 180 хил.лв.; Други резерви в размер на 1131 хил.лв или както следва:

	Резерв	Сума (хил. лв.)
1.	Премии от емисии	60
2.	Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	960
3.	Общи резерви	180
4.	Други резерви	1 131
	Всичко:	2 331

Бележка 11

Нетният резултат за периода е печалба в размер на 1 450 хил. лв. Печалбата се дължи на увеличението на капитала в ЕМКА АД за сметка на незапределената печалба в дружеството.

Бележка 12

В статията Задължения към персонала и осигурителни предприятия са посочени начислените и неизплатени суми към 30.09.2008 г., съответно в размер на 118 хил.лв. и осигуровки – 4 хил.лв. Сумите са начислени както следва:

	Начислени суми по възнаграждения	Сума (хил. лв.)
1.	Димитър Тановски	37
2.	Милко Ангелов	27
3.	Иван Делчев	39
5.	Живко Арnaudов	10
6.	Ваня Божинова	
7.	Други начисления (вкл. по трудови договори)	5
	Всичко:	113

БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ

Бележка 13

Приходите от лихви за периода са в размер на 18 хил.лв.

Бележка 14

Разходите за материали, общо в размер на **5 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 40 хил. лв. с данък добавена стойност.

Разходите за възнаграждения на управителните органи и служителите по трудови правоотношения за отчетния период, са общо за **284 хил.** лв. Върху сумите за възнаграждения Индустиален 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 **18 хил. лв.**

Към статията Други от Разходите за дейността са отчетени общо **7 хил.** лв., в.ч.: социални и представителни разходи за дейността; проведени обучения на персонала; командировки; направени дарения и други.

София, 29.10.2008

Гл. Счетоводител:

/Николай Николов/

Изпълнителен директор:

/Милко Ангелов/

/Димитър Тановски/