

“НИКОТИАНА – БТ ХОЛДИНГ” АД

**КОНСОЛИДИРАН
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За периода 01.01.2009- 30.09.2009**

Междинният консолидиран финансов отчет от страница 1 до страница 6 е одобрен и подписан от името на “Никотиана - БТ Холдинг” АД от:

Председател на УС:

/ Евгени Евгениев/

Съставител:

/ Яна Вълчева/

София, ноември 2009

МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН БАЛАНС
към 30-септември-2009

В хиляди лева

	30.09.2009	31.12.2008
	1	2
АКТИВИ		
ИМОТИ,МАШИНИ,СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ	3213	3326
НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	2	3
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	447	447
ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ	268	268
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	61	61
ФИНАНСОВИ АКТИВИ	118	118
ТЕКУЩИ АКТИВИ	6354	5535
МАТЕРИАЛИ	231	2083
ПРОДУКЦИЯ, СТОКИ	2469	1647
НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	11	85
ТЕКУЩИ ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	2992	426
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ	651	1293
<u>Разходи за бъдещи периоди</u>		1
<u>ОБЩО АКТИВИ</u>	<u>10016</u>	<u>9311</u>
КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ	1800	1 800
РЕЗЕРВИ	3362	3 318
НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА	206	264
НЕПОКРИТА ЗАГУБА	(1028)	(1971)
ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА /ЗАГУБА/	(8)	1218
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ ПРИНАДЛЕЖАЩ НА ГРУПАТА	<u>4332</u>	<u>4 629</u>
МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ	<u>815</u>	<u>933</u>
ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	185	185
ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	8	8
ТЕКУЩИ ПАСИВИ	4676	3455
<u>ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</u>		101
<u>ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ</u>	<u>10016</u>	<u>9311</u>

СЪСТАВИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:

**МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

За периода 01.01.2008-30.09.2008

в хиляди лева

	30.09.2009	30.09.2008
ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	6017	8484
РАЗХОДИ ПО ПРОДАЖБИ /СЕБЕСТОЙНОСТ/	(6062)	(7677)
ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ	101	507
РЕЗУЛТАТ ОТ ОПЕРАТИНАТА ДЕЙНОСТ	56	1314
ДРУГИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ	(29)	120
ДОХОДИ/РАЗХОДИ ОТ ЛИХВИ НЕТНИ	(154)	(376)
ВАЛУТНИ РАЗЛИКИ НЕТНИ	1	(32)
ПЕЧАЛБА /ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ ПРЕДИ ДАНЪЦИ	125	1175
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	125	1175
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ЗА МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ	(118)	(94)
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА	(8)	1269

СЪСТАВИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:

МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА

За периода 01.01.2009-30.09.2009г.

В хиляди лева

	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви		Финансов резултат	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			Общи	Други			
Баланс към 31 декември 2007	1 800	1 520	788	972	(1 654)	3426	1063
Финансов резултат за текущия период					1218		(94)
Разпределение на печалба							
Последващи оценки на дълг.матер.активи							
в т.ч. – увеличение							
- намаление							
ДРУГИ					(53)		2
Баланс към 31 декември 2008	1 800	1 520	789	1 009	(489)	4629	933
Финансов резултат за текущия период					(8)		(118)
Разпределение на печалба				58	(58)		
Последващи оценки на дълг.матер.активи							
в т.ч. – увеличение							
- намаление							
ДРУГИ					(391)		
Баланс към 30 септември 2009	1 800	1 520	789	1 053	(830)	4332	815

СЪСТАВИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:

МЕЖДУИНЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
За за периода 01.01.2008- 30. 09.2008г.

	в хиляди лева	
	30.09.2009	30.09.2008
<i>Парични потоци от основна дейност</i>		
Постъпления от клиенти	6573	7835
Плащания на доставчици	(1879)	(3746)
Плащания, свързани с персонала	(1477)	(553)
Платени банкови такси и лихви по кредити		
Други постъпления/ плащания от основна дейност	(143)	(40)
Нетни парични наличности от основна дейност	<u>3074</u>	<u>3496</u>
<i>Парични потоци от инвестиционна дейност</i>		
Потоци, свързани с дълготрайни активи		221
Потоци, свързани с краткосрочни активи	15	65
Нетни парични наличности, използвани за инвестиционна дейност	<u>15</u>	<u>286</u>
<i>Парични потоци от финансова дейност</i>		
Постъпления по получени заеми	425	705
Плащания по получени заеми	(3835)	(4665)
Потоци свързани с лихви комисионни и др.	(305)	(378)
Други парични потоци от фин.дейност	(18)	(18)
Нетни парични наличности, използвани за финансова дейност	<u>(3733)</u>	<u>(4356)</u>
Нетно изменение на паричните наличности за периода	<u>(644)</u>	<u>(574)</u>
Парични средства в началото на периода	<u>1295</u>	<u>1298</u>
Парични средства в края на периода	<u>651</u>	<u>724</u>

СЪСТАВИТЕЛ:

РЪКОВОДИТЕЛ:

I. Обща информация

Настоящият междинен консолидиран счетоводен отчет включва финансовия отчет на дружеството-майка, както и финансовите отчети на дружествата, контролирани от него / дъщерни дружества/, изготвяни към 30 септември 2009 година. Контрол е налице тогава, когато дружеството-майка притежава властта да управлява финансовата и оперативната дейност на дружествата, така че да извлече от това изгоди.

Активите и пасивите на съответните дъщерни дружества при тяхното придобиване са оценени по техните справедливи стойности към датата на придобиването. Частта на малцинственото участие е определена към балансовата стойност на активите и пасивите, преди тяхната оценка по справедлива стойност.

Резултатите от придобиването или продажбата на дъщерни дружества през годината са включени в консолидирания отчет за приходите и разходите от датата на придобиването до ефективната дата на отписването.

Холдингът води своето текущо счетоводство в съответствие с Международните счетоводни стандарти. Дружествата, включени в консолидирания отчет водят своето текущо счетоводство и изготвят финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти. За целите на консолидацията са извършени съответните корекции в отчетите на дружествата. Консолидирания финансов отчет на групата за трето тримесечие на 2009г. е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти. Групата се е съобразила със всички промени, свързани с преминаването от националните към международните счетоводни стандарти, като са извършени и съответните рекласификации.

Настоящият междинен консолидиран отчет е съставен при спазване на единна счетоводна политика от предприятието- майка и дъщерните дружества. Там където това е било необходимо са направени корекции в счетоводните отчети на дъщерните дружества с цел да се постигне еднаквост на счетоводната политика, прилагана от останалите членове на групата.

Всички съществени вътрешни за групата сделки и салда по сметки между дружествата в групата са елиминирани от консолидация.

"Никотиана - БТ Холдинг" АД притежава контрол над следните дъщерни дружества, чийто отчети са включени в настоящия консолидиран отчет на групата:

1. "МЕХАНИКА" АД

адрес: Р България, гр.Пещера, ул."д-р Петър Цикалов" № 10
относително тегло на притежаваната част от капитала : 99,3 %

2. " НОРД ТАБАК - НИКОТИАНА" АД

адрес: Р България, гр.Шумен, бул."Мадара" №25
относително тегло на притежаваната част от капитала: 50%
Дружеството е включено в консолидация, поради факта, че дружеството-майка осъществява контрол върху дейността на "Норд Табак - Никотиана" АД

3. "НИКОТИАНА - ХАСКОВО" ООД

адрес: Р България, гр.Хасково, ул."Македония" №13, ет.2
относително тегло на притежаваната част от капитала: 50%
Дружеството е включено в консолидация, поради факта, че дружеството- майка осъществява 100 % контрол върху дейността на това дъщерно дружество.