

# **БРОСС ХОЛДИНГ АД**

**гр.Варна**

## **МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**към 30 Септември 2009**

Съдържание :

Междинен баланс	3
Междинен отчет за доходите	5
Междинен отчет за промените в собствения капитал	6
Междинен отчет за паричните потоци	7
Бележки към междинен финансов отчет	8

## 1. Обща информация

„БРОСС Холдинг” АД, гр. Варна е регистрирано с Решение на Варненски окръжен съд от 30.05.1996 г. по ф. д. No.1657 от 1996 г. С решение на Варненски окръжен съд от 17.12.1998 г. по ф. д. No.4472/1998 г. Дружеството е преобразувано от ООД в АД, като съответно и фирмата е променена на „БРОСС Холдинг” АД. ЕИК по БУЛСТАТ: 103277861

Дружеството е учредено на 03.04.1996 година и не е ограничено със срок.

БРОСС Холдинг” е акционерно дружество. Фирмата на Дружеството е претърпяла следните промени:

- с Решение на Варненски окръжен съд от 17.12.1998 г. фирмата на Дружеството е променена от „Бросс” ООД в „Бросс” АД;

- с Решение на Варненски окръжен съд от 10.12.2003 г. фирмата на Дружеството е променена от „Бросс” АД в „БРОСС Холдинг” АД.

През 2008 дружеството увеличи своя основен капитал от 1180хил.лв на 3000хил.лв., за сметка на натрупаната неразпределена печалба.

Членове на съвета на директорите на “Бросс Холдинг” АД са :

- Сергей Петров Липчев - Председател на СД

- Здравко Петров Гючлиев - Изп.директор

- Мирослав Николов Илиев - Член на СД

Предметът на дейност на дружеството е: придобиване, управление и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на патенти, лицензи на търговските дружества в които холдинга участва; финансиране на търговските дружества, в които холдинга участва; търговия на едро и дребно, внос и износ; търговско представителство и посредничество; туризъм и транспорт в страната и чужбина.

„БРОСС Холдинг” АД е водеща компания – доставчик на иновативни химически продукти и цялостни пазарни решения за много от развиващите се индустрии в България.

Междинния финансов отчет към 30.09.2009г е одобрен и приет от Съвета на директорите на 26.10.2009г.

## 2. Основа за изготвяне на финансовите отчети

Този междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен стандарт за финансово отчитане (МСФО) 34 Междинни финансови отчети. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети и следва да се чете заедно с годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2008 г.

Междинните финансови отчети са изготвени в лева и това е функционалната валута на дружеството. Данните представени в настоящия междинен финансов отчет са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Основните счетоводни политики на дружеството съответстват на тези, изложени в годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2008г.

### 3. Бележки към междинен финансов отчет

#### А. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

<i>Всички суми са в '000 лв.</i>	<i>Земи</i>	<i>Сгради</i>	<i>Машини и оборудване</i>	<i>Транспортни средства</i>	<i>Други</i>	<i>Разходи за придобиване на ДМА</i>	<i>Общо</i>
<b>Към 1 януари 2008</b>							
<i>Отчетна стойност</i>	7 445	9 506	3 031	445	525	4 965	<b>25 917</b>
<i>Нагрупана амортизация</i>			200	304	285		<b>789</b>
<b><i>Балансова стойност</i></b>	<b>7 445</b>	<b>9 506</b>	<b>2 831</b>	<b>141</b>	<b>240</b>	<b>4 965</b>	<b>25 128</b>
<b>За 2008г</b>							
<i>Начално салдо балансова стойност</i>	7 445	9 506	2 831	141	240	4 965	<b>25 128</b>
<i>Новопридобити активи</i>		17	116	265	36	7 269	<b>7</b> <b>703</b>
<i>Отписани активи</i>				117		19	<b>136</b>
<i>Отписана амортизация</i>		219	368	117			<b>704</b>
<i>Начислена амортизация за периода</i>		219	401	90	62		<b>772</b>
<i>Преоценка</i>	1 071	277	(4)				<b>1</b> <b>344</b>
<b><i>Крайно салдо балансова стойност</i></b>	<b>8 516</b>	<b>9 800</b>	<b>2 910</b>	<b>316</b>	<b>214</b>	<b>12 215</b>	<b>33 971</b>
<b>Към 1 януари 2009</b>							
<i>Отчетна стойност</i>	8 516	9 800	3 143	592	561	12 215	<b>34 827</b>
<i>Нагрупана амортизация</i>			233	276	347		<b>856</b>
<b><i>Балансова стойност към 01 януари 2009г</i></b>	<b>8 516</b>	<b>9 800</b>	<b>2 910</b>	<b>316</b>	<b>214</b>	<b>12 215</b>	<b>33 971</b>
<i>Начално салдо балансова стойност</i>	8 516	9 800	2 910	316	214	12 215	<b>33 971</b>
<i>Новопридобити активи</i>			66	128	255	1 986	<b>2</b> <b>435</b>
<i>Отписани активи</i>			1			230	<b>231</b>
<i>Отписана амортизация</i>							<b>-</b>
<i>Начислена амортизация за периода</i>		171	252	58	40		<b>521</b>
<i>Преоценка</i>							<b>-</b>
<b><i>Крайно салдо балансова стойност</i></b>	<b>8 516</b>	<b>9 629</b>	<b>2 723</b>	<b>386</b>	<b>429</b>	<b>13 971</b>	<b>35 654</b>

<b>Към 30 Септември 2009</b>							-
<i>Отчетна стойност</i>	8 516	9 800	3 208	720	816	13 971	<b>37 031</b>
<i>Натрупана амортизация</i>	-	171	485	334	387	-	<b>1 377</b>
<b>Балансова стойност</b>	<b>8 516</b>	<b>9 629</b>	<b>2 723</b>	<b>386</b>	<b>429</b>	<b>13 971</b>	<b>35 654</b>

## Б. Нематериални активи

<i>Всички суми са в '000 лв.</i>	<i>Права върху собственост</i>	<i>Програмни продукти</i>	<i>Други</i>	<i>Общо</i>
<b>Към 1 януари 2008</b>				-
<i>Отчетна стойност</i>	63	45	1	<b>109</b>
<i>Натрупана амортизация</i>	33	43		<b>76</b>
<b>Балансова стойност За 2008г</b>	30	2		<b>32</b>
<i>Начално салдо балансова стойност</i>	30	2	-	<b>32</b>
<i>Новопридобити активи</i>	6		183	<b>189</b>
<i>Начислена амортизация за периода</i>	4			<b>4</b>
<i>Преоценка</i>				-
<b>Крайно салдо балансова стойност</b>	32	2	183	<b>217</b>
<b>Към 1 януари 2009</b>				-
<i>Отчетна стойност</i>	70	45	184	<b>299</b>
<i>Натрупана амортизация</i>	37	43		<b>80</b>
<b>Балансова стойност За 2009г</b>	33	2	184	<b>219</b>
<i>Начално салдо балансова стойност</i>	33	2	184	<b>219</b>
<i>Новопридобити активи</i>	10		31	<b>41</b>
<i>Начислена амортизация за периода</i>	3			<b>3</b>
<b>Крайно салдо балансова стойност</b>	40	2	215	<b>257</b>
<b>Към 30 септември 2009г</b>				-
<i>Отчетна стойност</i>	80	45	215	<b>340</b>
<i>Натрупана амортизация</i>	40	43	-	<b>83</b>
<b>Балансова стойност</b>	<b>40</b>	<b>2</b>	<b>215</b>	<b>257</b>

## В. Дългосрочни капиталови инвестиции

Име на дружество	30.9.2009		31.12.2008	
	BGN '000	Участие %	BGN '000	Участие %
<b>Инвестиции, в т.ч.</b>	<b>2 561</b>		<b>2 014</b>	
<b>Дъщерни дружества</b>				
<b>В страната</b>				
Провентусс АД гр. Варна	900	90	900	90
Битранс ООД гр. Варна	99	99	99	99
Битур ООД гр.Варна	372	72	372	72
Ден бравен интернационал ЕООД Варна	5	100	5	100
Аукторис Сийлантс ЕООД гр. Варна	500	100	50	100
Прима Кемикълс ООД гр. Варна	7	70	7	70
Бистерфелд Про ООД гр.Варна	100	50	100	50
Прувън Секюрити ЕООД гр.Варна	5	100	5	100
<b>В чужбина</b>				
Провентус ДОО – Сърбия	9	100	9	100
Провентусс Кемикълс ООД Румъния	98	100	98	100
Провентусс ООД– Полша	110	91	13	50
Провентусс ООД – Украйна	11	50	11	50
Жиоцел Про ООД - Румъния	147	50	147	50
	2 363		1 816	
<b>Асоциирани дружества</b>				
Мастер ООД гр.Варна	198	30	198	30

Дружеството притежава обикновенни поименни акции и дялове в посочените по-горе дружества, които ръководството е класифицирало като дългосрочни финансови инвестиции. През второ тримесечие е увеличена инвестицията на Бросс Холдинг АД в дъщерното дружеството Аукторис сийлътс енд полимерс ЕООД чрез увеличаване на капитала от 50 хил.лв на 500 хил. лева, към датата на отчета записания капитал е изцяло внесен. Увеличен е и основният капитал на Провентусс ООД, Полша от 50 хил. полски злоти на 279,9 хил.полски злоти. Променено е дяловото участие на Бросс Холдинг АД от 50 на 91 на сто.

## Г. Вземания

	30.9.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
<b>Дългосрочни вземания, в т.ч.</b>	<b>1 564</b>	<b>1 204</b>

- свързани предприятия в групата по предоставени заеми	1 557	1 193
- предоставени търговски заеми	7	11
<b>Краткосрочни вземания, в т.ч.</b>	<b>7 735</b>	<b>7 222</b>
Свързани предприятия в групата	6 573	6 282
Търговски вземания от клиенти	1 084	757
Вземания от доставчици по аванси		148
Съдебни вземания	15	20
Други краткосрочни вземания	63	15

## Д. Задължения

### Дългосрочни задължения

	30.9.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
<b>Дългосрочни задължения</b>		
Към предприятия в групата по получени заеми	75	475
Задължения по облигационен заем	11 735	11 735
Задължения по получени заеми от банки	11 207	8 606
Задължения по получени заеми от други свързани лица	-	-
Задължения по получени търговски заеми	368	508
Задължения по лизинг	373	270
<b>Общо :</b>	<b>23 758</b>	<b>21 594</b>

### Краткосрочни задължения

	30.9.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
<b>Краткосрочни задължения, в т.ч.</b>		
Задължения по получени заеми от банки	600	
Към свързани предприятия в групата	302	170
Към доставчици и клиенти по аванси	6 206	6 523
Към персонала	62	94
Задължение за корпоративен данък		80
Задължение за данък върху добавената стойност	655	1

Задължение за други данъци	140	171
Задължение към осигурителни предприятия	5	16
Други задължения	15	
<b>Общо :</b>	<b>7 985</b>	<b>7 055</b>

## Е . Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Таблицата по- долу представя салдата към свързаните лица към 30 Септември 2009г и годината приключваща на 31 декември 2008

	Вземания		Задължения	
	30.9.2009	31.12.2008	30.9.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
<b><u>Дългосрочни</u></b>	<b>1 557</b>	<b>1 175</b>	<b>75</b>	<b>475</b>
Битранс ООД - Варна		82		
Битур ООД – Варна	1 291	1 084		
Ден Бравен Интернационал ООД	9	9		
Провентусс АД -Варна			-	400
Мастер ООД			69	69
Аукторисс сийлант енд полимерс			6	6
Прувън Секюрити ЕООД	18	18		
Провентусс ООД Полша	239			

	Вземания		Задължения	
	30.9.2009	31.12.2008	30.9.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
<b><u>Краткосрочни</u></b>				
<b>По търговски сделки, в т.ч.</b>				
<b>от местни лица</b>	<b>2 029</b>	<b>2 027</b>	<b>183</b>	<b>87</b>
Битранс ООД - Варна	119	82	13	44
Битур ООД – Варна	162	158	1	
Провентусс АД - Варна	1439	1624		3
Мастер ООД-Варна	105	59		1
Бистерфелд Про ООД-Варна	61	77	-	3
Аукторисс сийлант енд полимерс ЕООД	132	21	142	15
Прувън Секюрити ЕООД	10	5	27	21
Ден Бравен Интерн-л ЕООД	1	1		
<b>от чуждестранни лица</b>	<b>4347</b>	<b>4088</b>	<b>91</b>	<b>58</b>
Провентусс ДОО - Сърбия	2823	2599		
Провентусс Украйна ООД	466	557		
Провентусс Кемикълс ООД- Румъния	1008	755	60	14
Провентусс ООД Полша	3	2	30	6
Жиоцел Про ООД	47	175	1	38

<b>По предоставени аванси, в т.ч.</b>	<b>33</b>	<b>148</b>	-	-
Битранс ООД - Варна	33	50	-	-
Провентусс ООД Полша		98	-	-
<b>По разчети за лихви, в т.ч.</b>	<b>164</b>	<b>167</b>	<b>28</b>	<b>25</b>
Битранс ООД - Варна	18	21		
Битур ООД – Варна	145	145		
Прувън Секюрити ЕООД	1	1		
Мастер ООД-Варна			21	19
Аукторисс сийлант енд полимерс			7	6

През отчетното тримесечие сделките на дружеството в страната са основно с дъщерните търговски дружества Провентусс АД, Мастер ООД, Битранс ООД, “Бистерфелд Про” ООД и задграничните дружества Провентусс Кемикълс ООД Румъния, Провентусс ООД Сърбия, Провентусс ООД Украйна.

При извършване на сделките през отчетния период няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

В таблицата по-долу са оповестени сделките със свързани лица през отчетният период на 2009г и същото на 2008г.

	<b>30.9.2009</b>	<b>30.9.2008</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
<b><u>Оборот от продажби</u></b>	<b>13 467</b>	<b>19 107</b>
<b><u>на местни свързани лица</u></b>	<b>10 689</b>	<b>14 544</b>
Битранс ООД - Варна	2	2
Провентусс АД - Варна	8149	11365
Мастер ООД-Варна	2199	2987
Бистерфелд Про ООД-Варна	262	186
Аукторисс сийлант енд полимерс	75	4
Прувън секюрити ЕООД	2	
<b><u>на чуждестранни свързани лица</u></b>	<b>2778</b>	<b>4563</b>
Провентусс ДОО - Сърбия	1687	2526
Провентусс Украйна ООО	337	746
Провентусс Кемикълс ООД- Румъния	719	15
Провентусс ООД Полша	1	1215
Жиоцел Про ООД	34	61

## Ж . Разходи по облигационен заем

Дружеството има издадени облигации на стойност 6 млн евро, с шестмесечни купонни плащания. За отделните шестмесечни периоди се начислява проста лихва върху номиналната стойност на всяка облигация. Лихвеният процент по облигациите е плаващ, равняващ се на 6-месечен EURIBOR + 450 (четиристотин и петдесет) базисни пункта годишно. Начислената и платена лихва през първо тримесечие на 2009г е в размер на 563 хил. лева.

## З . Финансови приходи и разходи

Нетния резултат от финансовата дейност на дружеството за второтримесечие на 2009г е загуба в размер на 557 хил.лв, ( през същият период на 2008г резултатът е загуба в размер на 814 хил.лв), формирана от финансовите приходи и финансови разходи посочени в таблиците по-долу.

	<b>30.9.2009</b>	<b>30.9.2008</b>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
<b>Финансови приходи</b>		
<i>Приходи от лихви</i>		9
<i>Положителни разлики от промяна на валутни курсове</i>	65	51
<i>Приходи от дивидент</i>	<u>585</u>	
<b>Общо :</b>	<u><u>650</u></u>	<u><u>60</u></u>
	<b>30.9.2009</b>	<b>30.9.2008</b>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
<b>Финансови разходи</b>		
<i>Разходи за лихви</i>	1 465	1 478
<i>Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове</i>	82	97
<i>Други финансови разходи - банкови такси</i>	162	162
<b>Общо :</b>	<u><u>1 709</u></u>	<u><u>1 737</u></u>

Съставил:

ССП Елит консулт ЕООД  
Нели Желязкова

Изпълнителен Директор:

Бросс Холдинг АД  
Здравко Гючлиев