

Холдинг “Варна А” АД

Междинен консолидиран финансов отчет
31 декември 2006 г.

Пояснителни бележки

3. База за консолидация

3.1 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерните предприятия включени в консолидацията са както следва:	Страна на учредяване	Основна дейност	2006	2005
"Орел Разград" АД	България	Производство на триколажни изделия	95%	95%
"Камчия" АД	България	Туристически услуги	87%	87%
"Маяк КМ"	България	Производство на корабни детайли	77%	77%
"Електротерм" АД	България	Производство на нагревателни плочи	50%	50%
УД "Реал Финанс Асет Мениджмънт" АД	България	Управление на дейността на колективни инвестиционни схеми	100%	

3.2 Инвестиции в асоциирани предприятия

Име на асоциираното дружество	Участие		
	Страна на учредяване	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
Короборемонтен завод Одесос АД, гр. Варна	България		17%
Елпром-термо АД, гр. Балчик	България	38%	34%
Юг - Турист ООД, гр. Варна	България	25%	25%
Мелани текс ООД, гр. Варна	България	25%	25%

В консолидираните отчети инвестициите в асоциираните предприятия се отчитат по метода на собствения капитал.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2006 г.

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи

	Земни (хиляд. лв.)	Сгради и конструкции (хиляд. лв.)	Машини и съоръжения (хиляд. лв.)	Транспортни средства (хиляд. лв.)	Други (хиляд. лв.)	Разходи за придобиване на ДМА (хиляд. лв.)	Общо (хиляд. лв.)
Отчетна стойност:							
Салдо на 1 януари 2006 г.	402	3106	1934	225	196	147	6010
Постъпили	3351	197	137	5	13	164	3867
Излезли	122	1098	689	78	56	158	2201
Салдо на 31 декември 2006 г.	3631	2205	1382	152	153	153	7676
Натрунана амортизация:							
Салдо на 1 януари 2006 г.		596	1512	148	115		2371
Амортизация за периода		46	87	18	25		176
Амортизация на излезлите		230	505	54	43		832
Салдо на 31 декември 2006 г.		412	1094	112	97		1715
Балансова ст-ст на 31 декември 2006 г.	3631	1793	288	40	56	153	5961

2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи	Права върху собственост (хил. лв.)			Общо (хил. лв.)
	Програмни продукти (хил. лв.)	Други (хил. лв.)	Общо (хил. лв.)	
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2006г.	6	14	0	20
Постъпили	4	2		6
Излезли	6			0
Салдо на 31 декември 2006 г.	4	16	0	26
Назрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2006г.	6	12	0	18
Амортизация за периода	4	2		6
Амортизация на излезите	6			6
Салдо на 31 декември 2006 г.	4	14	0	18

Балансова ст-ст на 31 декември 2006 г.	0	2	0	2
---	----------	----------	----------	----------

5. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики, отразени по пасивния метод и използвайки данъчни ставки от 2005 15% (2003 19.5%), могат да бъдат представени като:

	2006		2005		2005	
	Отсрочени данъчни активи	Отсрочени данъчни пасиви	Отсрочени данъчни активи	Отсрочени данъчни пасиви	Отсрочени данъчни активи	Отсрочени данъчни пасиви
Обезценка на вземания	14			14		
Провизии за неизползвани отпуски						
Преоценка на финансови инструменти			35			53
Дълготрайни материални активи						
Други						
Общо:	14		35	14	14	53

3. Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестиции в асоциирани предприятия	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
"Корборемонтен завод Одесос" АД		7 293
"Елпром-термо" АД гр. Балчик	140	132
"Юг - Турист" ООД гр. Варна	0	10
"Мелани текс" ООД гр. Варна	0	1
Общо :	140	7436

4. Инвестиции в други предприятия

Други инвестиции	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
"Св. Св. Константин и Елена" АД	4 346	
"Корборемонтен завод Одесос" АД	340	
"Детелина" АД	52	51
"ТПО "ЕООД	11	
"Ти Би Ай Евробонд" АД	21	20
Общо :	4770	71

6. Материални запаси

Материални запаси	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Материали	184	461
Незавършено производство	76	331
Продукция	53	220
Стоки	4	4
Общо:	317	1016

7. Краткосрочни вземания

Краткосрочни вземания	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Вземания от клиенти	139	511
Други:	293	249
в т.ч. вземания на Холдинг "Варна А" по цесии и разчети	274	225
Данъци за възстановяване	87	147
Вземания от свързани лица	585	127
Съдебни и присъдени вземания	21	27
Предоставени аванси	24477	3
Общо:	25602	1064

8. Парични средства

Парични средства	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Парични средства в лева:	435	3514
в т.ч. блокирани парични средства	250	3432
Общо:	435	3514

9. Основен капитал

Акционерният капитал на Дружеството се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Брой акции напълно платени	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Стойност в началото на годината	1000	1000
Емитирани през годината	0	0
Всичко:	1000	1000

Списъкът на основните акционери на дружеството с над 5 % участие е представен както следва

Име	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
	Процент от капитала	Процент от капитала
Абас ЕООД	45% -	
ПФ "Съгласие"		5%
"Инвестиционна компания" АД		5.75%

10. Резерви

Резерви	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Други	2818	2124
Резерв от последващи оценки	123	1328
Общи	151	151
Премийни резерви	77	77
Всичко:	3169	3680

11. Ефект от представяне на емисията по метода на собствения капитал

В консолидираните финансови отчети инвестициите се представят по метода на собствения капитал, съгласно МСС 28

С цел постигане на съпоставимост е преизчислена позицията на инвестициите в асоциирани предприятия за 2005г.

12. Задължение по облигационен заем

	31.12.2006 г. ХИЛ. ЛВ.	31.12.2005 г. ХИЛ. ЛВ.
<i>Задължение по облиг. емисия</i>	19434	

Задълженията по облигационния заем са представени по амортизирана стойност с използването на метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по емисията на облигациите са включени в първоначалната оценка на задължението, като са приспаднати от сумата на финансовия пасив. Същите се признават като текущ финансов разход на линейна база.

13. Краткосрочни пасиви

Краткосрочни пасиви	31.12.2006 г. ХИЛ. ЛВ.	31.12.2005 г. ХИЛ. ЛВ.
Търговски задължения	3416	711
Получени аванси		201
Задължения по кредити	5	389
Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:	502	377
дивиденди	256	377
Задължения към персонала	624	246
Задължения към осигурителни предприятия	45	70
Данъчни задължения	60	64
<i>Общо:</i>	4652	2058

15. Приходи от дейността

Приходи от дейността	31.12.2006 г. ХИЛ. ЛВ.	31.12.2005 г. ХИЛ. ЛВ.
Нетни приходи от продажба на :		
Продукция	2991	2446
Приходи от продажба на активи	535	1116
Услуги	148	129
Стоки		0
<i>Общо приходи от дейността:</i>	3674	3691

16. Печалби от продажба на инвестиции

Печалби/разходи от продажба на инвестиции	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Положителни разлики от операции с фин. активи	1644	2637
Разходи по продажба на инвестиции	80	31
<i>Финансови приходи / разходи - нетно:</i>	1564	2606

17. Разходи за персонала

Разходи за персонала	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Заплати	928	1013
Социални осигуровки и надбавки	186	272
<i>Общо разходи за персонала:</i>	1114	1285

Съставител:

/Нели Апостолова/

23.02.2007г.

Изп. директор:

/Милчо Близнаков/

Изп. директор:

/Добромир Андонов/

