

Холдинг “Варна А” АД
Междинен финансов отчет
31 март 2007 г.



Съдържание

	Страница
Междинен баланс	2
Междинен отчет за доходите	3
Междинен отчет за паричните потоци	4
Междинен отчет за промените в собствения капитал	5
Съкратени пояснения към междинния финансов отчет	6



МЕЖДИНЕН БАЛАНС
към 31 март 2007 г.

Раздели и балансови пера	Пояснения	31.03.2007 г. '000 лв.	31.12.2006 г. '000 лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини, оборудване	3	3370	3373
Нематериални активи		1	1
Инвестиции в дъщерни предприятия		1254	1254
Инвестиции в асоциирани предприятия		4369	4369
Дългосрочни финансови активи	4	266	372
Активи по отсрочени данъци		12	12
Общо нетекущи активи		9272	9381
Текущи активи			
Вземания от свързани лица	11.3	589	618
Предоставени аванси		24477	24477
Търговски и други вземания	5	791	274
Краткосрочни финансови активи		1260	
Парични средства	6	61	44
Общо текущи активи		27178	25413
Общо активи		36450	34794
Собствен капитал			
Основен капитал		1000	1000
Резерви		679	679
Преоценъчен резерв		192	192
Неразпределена печалба от минали години		8698	2129
Печалба/загуба от текущата година		729	6569
Общо собствен капитал		11298	10569
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационен заем	7	19437	19432
Общо нетекущи пасиви		19437	19432
Текущи пасиви			
Задължения към доставчици и клиенти	8.1	3544	2836
Краткосрочни финансови пасиви	8.2	1	179
Задължения към свързани лица	11.3	942	961
Задължения към персонала и осигурителни институции		525	494
Данъчни задължения			6
Задължения за лихви по облигационен заем	8.3	703	317
Общо текущи пасиви		5715	4793
Общо пасиви		25152	24225
Общо капитал и пасиви		36450	34794

Съставител:

/Нели Апостолова/

27.04.2007 г.

Изп. директор:

Изп. директор:

/Добродина Анданов



Поясненията на страници от 6 до 11 представляват неразделна част от финансовия отчет



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
 към 31 март 2007 г.

Приходи / разходи	Пояснения	31.03.2007 г. `000 лв.	31.03.2006 г. `000 лв.
Печалба от промяна в справедлива стойности	4	1175	-
Други финансови приходи/разходи, нетно	9	(385)	12
Общо приходи		790	12
Разходи за материали		(5)	(4)
Разходи за външни услуги		(12)	(12)
Разходи за персонала		(40)	(65)
Разходи за амортизации		(3)	(4)
Други оперативни разходи		(1)	(3)
Всичко оперативни разходи		(61)	(88)
Печалба/загуба преди облагане с данъци		729	(76)
Печалба/загуба за периода		729	(76)

Съставител:

/Нели Апостолова/

27.04.2007 г.

Изп. директор:

/Миачо Близнаков/

Изп. директор:

/Добромир Андонов/





МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 към 31 март 2007 г.

Наименование на паричните потоци	31.03.2007 г. '000 лв.	31.03.2006 г. '000 лв.
Парични средства от оперативна дейност		
Плащания на доставчици	(37)	(24)
Плащания за заплати, осигуровки и други	(9)	(63)
Изплатени данъци /без корпоративни/	(1)	(3)
Платени корпоративни данъци	(6)	(5)
Други постъпления от оперативна дейност	14	13
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(39)	(82)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Продажба на финансови активи	1929	-
Придобиване на финансови активи	-	(52)
Получени дивиденди	17	-
Придобиване на дълготрайни активи	(1358)	(3)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	588	(55)
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по получени и предоставени заеми	(529)	-
Получени лихви	-	62
Изплатени дивиденди	(3)	(7)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(532)	55
Нетно увеличение/(намаление) на парични средства	17	(82)
Парични средства в началото на периода	44	2350
Парични средства в края на периода	61	2268

Съставител:

/Нели Апостолова/

27.04.2007 г.

Изп.: директор

/Милчо Близнаков/

Изп.: директор

/Добромир Андонов/





МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31 март 2007 г.

	Основен капитал	Резерви	Преоценъчен резерв	Финансов резултат	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2006 г.	1000	679	690	2555	4924
Нетен резултат за периода				(76)	(76)
Салдо към 31 март 2006 г.	1000	679	690	2479	4848
Салдо към 1 януари 2007 г.	1000	679	192	8698	10569
Нетен резултат за периода				729	729
Салдо към 31 март 2007 г.	1000	679	192	9427	11298

Съставител:

/Нели Апостолова/

27.04.2007 г.

Изп. директор:

/Миачо Близнаков/

Изп. директор:

/Добромир Андонов/





СЪКРАТЕНИ ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1 Обща информация

Холдинг "Варна А" АД е акционерно дружество, регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 3908 от 07.11.1996 г.

Дружеството осъществява дейността си под наименованието Акционерно дружество "Холдинг Варна А". Холдингът е учреден без срок или друго прекратително условие.

Седалището на холдинга е град Варна, с адрес на управление град Варна, пощенски код 9000, ул. "Проф. Марин Дринов" №32, вх.А. ет.1 ап.1, електронен адрес office@holdingvarna.com.

Холдинг "Варна А" АД няма клонове.

Акциите на Дружеството са регистрирани на Българска фондова борса – Официален пазар, Сегмент "В".

Предметът на дейност е: Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинга участва; финансиране на дружества, в които холдинга участва; производство на стоки и услуги; осъществяване на търговска, посредническа дейност.

Междинния финансов отчет към 31 март 2007 г. е одобрен и приет от Управителния съвет на 27 април 2007 г.

2. Основа за изготвяне на финансовите отчети

Този съкратен 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 2006 г.

Междинните финансови отчети са изготвени в лева и това е и функционалната валута на дружеството.

Основните счетоводни политики на дружеството съответстват на тези, изложени в годишните финансови отчети на дружеството към 31 декември 2006 г.



3 Имоти, машини и оборудване

Имоти, машини и оборудване	Земя '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Стопански инвентар '000 хил.	Други '000 лв.	Общо '000 лв.
Към 1 януари 2006 г.					
Отчетна стойност		39	36	5	80
Натрупана амортизация		(10)	(11)	(4)	(25)
Балансова стойност		29	25	1	55
За 2006 г.					
Начално салдо балансова стойност		29	25	1	55
Новопридобити активи	3337		2		3339
Начислена амортизация за периода		(9)	(11)	(1)	(21)
Крайно салдо балансова стойност	3337	20	16		3373
За 2007 г.					
Начално салдо балансова стойност	3337	20	16		3373
Начислена амортизация за периода		(1)	(2)		(3)
Крайно салдо балансова стойност	3337	19	14		3370
Към 31 март 2007 г.					
Отчетна стойност	3337	39	38		3414
Натрупана амортизация		(20)	(24)		(44)
Балансова стойност	3337	19	14		3370



4 Дългосрочни финансови активи

Име на предприятието	31.03.2007		31.12.2006	
	'000 лв.	Участие %	'000 лв.	Участие %
Кораборемонтен завод "Одесос" АД, гр. Варна	255	3,76	340	5,00
ИД "Ти Би Ай Евробонд", гр. София	-	-	21	-
"ТПО" ЕООД, гр. Варна	11	100	11	100
Общо:	266		372	

Дружеството притежава обикновени поименни акции и дялове в посочените по-горе дружества, които ръководството е класифицирало като дългосрочни финансови инвестиции.

До момента на изготвяне на финансовия отчет няма съдебно решение за вписване на придобиването на "ТПО" ЕООД и ръководството счита това обстоятелство като невъзможност за упражняване на контрол върху дружеството.

Към 31 март 2007г. съгласно решение на ръководството на Холдинг "Варна А" АД 1,24 % от участието в КРЗ "Одесос" АД са представени като краткосрочни финансови активи поради намерението за тяхната продажба

5 Търговски и други вземания

	31.03.2007 г. '000 лв.	31.12.2006 г. '000 лв.
Вземания от цесии и предоставени кредити	754	236
Вземания от дивиденди	37	37
Вземания от доставчици и клиенти	-	1
Общо:	791	274

Търговските вземания са дължими в срок от една година и не съдържат ефективна лихва.

6 Краткосрочни финансови активи

Име на предприятието	31.03.2007		31.12.2006	
	'000 лв.	Участие %	'000 лв.	Участие %
Кораборемонтен завод "Одесос" АД, гр. Варна	1260	1,24	-	-
Общо:	1260			

Представените като краткосрочни финансови активи обикновени, безналични, поименни акции в КРЗ "Одесос" са оповестени по справедлива стойност на база борсова котировка към 31 март 2007г.

Печалбата възникнала от промяната в справедливата стойност е призната в Отчета за доходите



7 Задължения по облигационен заем

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

Разходите по емисията на облигациите в размер на 130 хил.лв. 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.

Дата на емитиране	18.10.2006
Падеж на емисията	18.10.2013
Срок на емисията	7 години
Общ размер на облиг. емисия	19558 хил.лв.
Общо разходи по облигационния заем	129 хил.лв.
Брой дни на облигационния заем	2557
Признат разход за първо тримесечие 2007	4 хил. лв.

8 Текущи пасиви

8.1 Задължения към доставчици

	31.03.2007 г. `000 лв.	31.12.2006 г. `000 лв.
Задължения за покупка на активи	1211	2579
Получени аванси за продажба на инвестиции	2086	
Търговски задължения	13	23
Задължения по договор за цесия	234	234
Общо:	3544	2836

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

8.2 Краткосрочни финансови активи

	31.03.2007 г. `000 лв.	31.12.2006 г. `000 лв.
Получен търговски заем	-	178
Начислени лихви по търговски заеми	1	1
Общо:	1	179

Получения търговски заем в размер на 178 хил. лв. към 31 март 2007 г. е трансформиран в получени аванси

8.3 Задължения за лихви по облигационен заем

Задълженията по лихви по облигационен заем включват начислената за към 31 март 2007г. част от лихва в размер на 703 хил. лв. по облигационната емисия, дължима към 18.10.2007 г.

	31.03.2007 г. `000 лв.	31.12.2006 г. `000 лв.
Задължения за лихви по облигационна емисия	703	317
Общо:	703	317



9 Други финансови приходи и разходи

	31.03.2007 '000 лв.	31.03.2006 '000 лв.
Приходи от лихви	12	12
Приход от продажба на акции – нетно	1	-
Общо:	13	12
Разходи за лихви	(393)	-
Разходи по емисия облигации	(5)	-
Общо:	(398)	
Финансови приходи / разходи - нетно	(385)	12

Разходите за лихви включват : начислената лихва по облигационна емисия към 31 март 2007г.в размер на 386 хил. лв. и дължимата лихва по приети депозити в размер на 7 хил. лв.

Разходите по издаване на емисия облигации се признават като текущ финансов разход на линейна база , призната част към 31 март 2007 г. е 5 хил. лв..

10 Доходи на акция

Основният доход на акция и доходът на акция с намалена стойност са изчислени като за знаменател е използвана величината – нетен печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основния доход на акция, както и нетната печалба подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акционерите, е както следва:

	31.03.2007 '000 лв.	31.03.2006 '000 лв.
Нетна печалба/(загуба) в лв.	729668	(76246)
Среднопретеглен брой акции	1 000 000	1 000 000
Основен доход на акция (лева за акция)	0.73	(0.08)

11 Сделки и разчети със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

11.1 Сделки с дъщерни предприятия

	31.03.2007 '000 лв.	31.03.2006 '000 лв.
Разходи за лихви по договор за депозит с "Камчия" АД	7	-



По договора за депозит Холдинг "Варна А" АД дължи лихва, която не се различава от обичайната лихва, изплащана от банките по приети депозити.

11.2 Сделки с ключов управленски персонал

	31.03.2007	31.03.2006
	'000 лв.	'000 лв.
Заплати	36	56
Разходи за социални осигуровки	-	2

11.3 Разчети със свързани лица към датата на баланса

	31.03.2007	31.12.2006
	'000 лв.	'000 лв.
Вземания от:		
- дъщерни предприятия	5	18
- асоциирани предприятия	121	120
- други предприятия	463	463
Общо :	589	618
Задължения към:		
- акционери	228	231
- дъщерни предприятия	714	730
Общо :	942	329

12 Събития след дата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му, са погасени задължения в размер на 1211 хил. лв. за покупка на активи.