

„ЕкоИнвест Холдинг” АД – гр. Козлодуй

Консолидиран Финансов Отчет за периода 01.01.2007 - 31.12.2007 год.

СЪДЪРЖАНИЕ:

Консолидиран Финансов отчет	стр. 2
Бележки към финансов отчет	стр. 6

Бележки към консолидиран финансов отчет за периода 01.01.2007 г. – 31.12.2007 г.

Дружеството е учредено през месец май 1996 година, като Приватизационен фонд “ЕКОИНВЕСТ”, със седалище и адрес на управление гр. Козлодуй. Дружеството е регистрирано като акционерно дружество на 29.09.1996 година. В съответствие със законодателството в РБългария бе преобразувано на 22.11.1997 година в “ЕкоИнвест Холдинг” АД. Дружеството няма разкрити клонове. Според изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа холдингът е публично дружество. Той е с едностепенна система на управление с органи: Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Предметът на дейност на дружеството е: придобиване, управление, оценка и продажба на акции и дялове от български и/или чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации на тези дружества; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество има участие, производствена, инженерингова, вътрешно и външнотърговска дейност, маркетинг, реклама, спедиция и транспорт, консултации и услуги, както и извършване на всякаква дейност, незабранена със закон.

Дружеството не е ограничено със срок.

Акционерният капитал е 289 249 (двеста осемдесет и девет хиляди двеста четиридесет и девет) лева, разпределен в 289 249 (двеста осемдесет и девет хиляди двеста четиридесет и девет) броя акции с номинална стойност 1 лев всяка. Регистрирания капитал е изцяло внесен. Възприета е финансовата концепция за капитала.

Акциите са безналични, поименни и обикновени. Всяка акция дава на своя притежател право на един глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент, съразмерен с номиналната стойност на акцията, право на ликвидационен дял, пропорционален на номиналната стойност на акцията, както и на контрол върху воденето на дружествените дела. За акциите не са предвидени особени права и привилегии. Акциите на холдинга са приети за търговия на Българска Фондова Бурса и се котират във всички финансови справочници.

Всеки акционер може да прехвърли всички или някои от акциите, регистрирани на негово име, на друго лице, независимо от това дали е физическо или юридическо лице, акционер или не.

Финансов отчет на “Екоинвест Холдинг” АД гр. Козлодуй е изготвен в съответствие с изискванията на действащите в Р България нормативни актове – Закона за счетоводството, МСС – които са приложими за 2007 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2007 година. Както и други нормативни актове от данъчното и търговско законодателство и утвърдени от ръководството на дружеството вътрешни нормативни актове свързани със спецификата на дейността. От началото на 2003 година „ЕкоИнвест Холдинг” АД изготвя своите отчети съгласно Международните счетоводни стандарти. Изготвен е нов индивидуален сметкоплан, съобразен с промените в счетоводното законодателство. Дружеството

се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации.

Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2007 год. и 2006 год. са представени в годишният отчет в хил. лева.

Приложението на новите счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Финансовият отчет към 31.12.2007 година е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

1. Текущо начисляване;
2. Действащо предприятие;
3. Предимство на съдържанието пред формата;
4. Документална обосновааност;
5. Предпазливост;
6. Съпоставимост на приходите и разходите;

Доколкото е възможно е запазена счетоводната политика от предходния отчетен период.

Няма дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Дълготрайните материални активи не са преоценявани и няма формиран преоценъчен резерв.

Дълготрайните активи при тяхното придобиване се оценяват по историческа цена, която включва покупната цена и всички преки разходи. Дълготрайните материални и нематериални активи се класифицират и признават като такива, когато отговарят на изискванията на МСС 16 и МСС 38.

Стойностният праг на същественост при класификацията на активите като дълготрайни е в размер на 500 лева. Активите, които носят малка изгода са отчетени като текущ разход.

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират, като се прилага линейният метод на амортизация и е прието данъчно признатите разходи за амортизация да съответствуват на счетоводните разходи за амортизация.

Последващо оценяване на активите и пасивите не е извършвано.

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани за 2007 година не са променени в сравнение с тези, които са прилагани

през 2006 година.

Дружеството не използва в дейността си дълготрайни активи, които са чужда собственост - по договор за наем,

Дружеството използва в дейността си дълготрайни активи /леки автомобили/ по договор за оперативен лизинг в размер на 119 016 лева съгласно изискванията на МСС 17.

В дружеството има ограничения върху правото на собственост на дълготрайни материални активи – „Офис сграда” – гр. Козлодуй в полза на „СИБАНК” АД.

Няма материални запаси, които да са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват един път на тримесечие по централния банков курс за последния ден на съответното тримесечие, съгласно изискванията на МСС 21.

Приходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип за начисляването. Формирани са от следните видове приходи за групата:

1. Продажба на продукция – 5 910 000 лв.
2. Продажба на стоки – 514 000 лв.
3. Предоставени услуги – 24 000 лв.
4. Други продажби общо – 1 297 000 лв.
5. Приходи от лихви – 24 000 лв.
6. Приходи от дивиденди – 17 000 лв.
7. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти – 117 000 лв.
8. Положителни разлики от промяна на валутни курсове – 5 000 лв.
9. Други финансови приходи – 60 000 лв.
10. Извънредни приходи – 1 000 лв.

Приходите се оценяват по справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане.

Приходите от продажби се признават, както следва:

1. Приходите от продажба на готова продукция – след фактурирането ѝ на клиентите.
2. Останалите приходи се признават съгласно изискванията на МСС 18 “Приходи”.

Приходите и разходите, свързани с една и съща сделка се признават едновременно от гледна точка на принципа за съпоставимост на приходите и

разходите. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надлежно оценени. В този случай всяко получено плащане за продажбата на стоките се отчита като пасив. При извършване на услуги – приходът се признава, когато резултата от сделката може да се оцени надеждно в зависимост от етапа на завършеност /извършва се чрез преглед на извършената работа/. Лихвите се признават на времева пропорционална база за приход, когато носят икономически изгоди и могат да бъдат измерени.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. При инвентаризацията не са установени липси и излишъци. Създадената система за отчитане на разходите не е променяна. Разходите за дейността се групират и отчитат като следва:

1. Разходи за закупуване на материали в размер на 7 035 000 лв.
2. Разходи за външни услуги в размер на 717 000 лв.
3. Разходи за амортизации в размер на 304 000 лв.
4. Разходи за възнаграждения и осигуровки в размер на 1 489 000 лв.
5. Балансова стойност на продадените активи в размер на 600 000 лв.
6. Изменение на запасите от продукция в размер на /-851 000/ лв.
7. Други в размер на /- 2 047 000/ лв./суми с корективен характер/
8. Разходи за лихви (банков заем) в размер на 306 000 лв.
9. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове – 32 000 лв.
10. Други финансови разходи – 26 000 лв.

Разходите се признават на база връзката им с приходите.

Предприятието не отчита финансова информация по сектори.

Във връзка с доходите на персонала се оповестява следната информация:

- Сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове.

- Няма доходи, предоставени на персонала при напускане като компенсации под формата на акции и дялове, както и по други програми за дългосрочни доходи към 31.12.2007 година.

Има отразени разходи за бъдещи периоди в текущия период в размер на 77 000 лева представляващи застраховки и такси за обслужване на банкови кредити.

Няма операции с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период.

Към 31.12.2007 година холдинга не е получавал правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Предприятието има отношения със следните свързани лица:

1. “Растма май “ АД гр. Бойчиновци
2. “Яйца и птици” АД гр. Мизия

3. “Хидком” АД гр. Оряхово
4. „Метикар” АД с. Медковец
5. „АртФокус” ЕООД гр. Козлодуй

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност към 31.12.2007г.

На 06.02.2007 год. „ЕкоИнвест Холдинг” закупи 150 000 бр. акции с което стана съучредител във „Фонд за Инвестиции в Недвижими Имоти” АДСИЦ.

“ЕкоИнвест Холдинг” АД е задължен да съставя консолидирани финансови отчети за групата, която се състои от предприятието “майка” – “ЕкоИнвест Холдинг” АД и следните дъщерни дружества:

1. “Яйца и птици” АД гр. Мизия
2. “Хидком” АД гр. Оряхово
3. „Метикар” АД с. Медковец

Холдинга притежава дялове в следните асоциирани предприятия:

1. “Растма май “ АД гр. Бойчиновци

Холдинга притежава дялове в други предприятия както следва:

1. „Фонд за Енергетика и Енергийни Икономии” АДСИЦ.
2. „Фонд за Инвестиции в Недвижими Имоти” АДСИЦ.

“ЕкоИнвест Холдинг” изготвя консолидиран финансов отчет за групата съгласно МСС 27. Инвеститорът не консолидира финансовия си отчет с този на асоциираните предприятия и другите предприятия.

Инвестициите се отчитат по себестойността метод т.е. с разходите за придобиване им.

Размерът на предоставените средства за съучастия в капиталите на други предприятия чрез акции и дялове е:

В дъщерни предприятия:

- “Яйца и птици” АД гр. Мизия – 984 120 бр. акции - 99,17 %
- “Хидком” АД гр. Оряхово – 100 704 бр. акции - 83,92 %
- „Метикар” АД с. Медковец – 14 877 бр. акции – 97,66 %
- „АртФокус” ЕООД гр. Козлодуй – 9 000 дяла – 100 %

В асоциирани предприятия:

- “Растма май “ АД гр. Бойчиновци – 53 931 бр. акции

В други предприятия:

„Фонд за Енергетика и Енергийни Икономии” АДСИЦ. – 96 750 бр.
„Фонд за Инвестиции в Недвижими Имоти” АДСИЦ. – 169 000 бр.

Няма условия, при които инвестициите да са намалили стойността си.

Съществени събития настъпили след изготвяне на отчета към 31.12.2007 г.:

- „ЕкоИнвест Холдинг” АД започва процедура по продажба на дъщерното си дружество „АртФокус” ЕООД, която сделка е финализирана на 14.01.2008 г. С което инвеститора „ЕкоИнвест Холдинг” АД е извадил от консолидирания отчет към 31.12.2007 г. дружеството „АртФокус” ЕООД.

Холдинга е задължен да оповестява доход на акция, който към 31.12.2007 година е в размер на 0,58 лева на акция, за 2006 година е 0,04 лева на акция, а за 2005 година – 0,07 лева на акция.

Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на МСС 32 към 31.12. 2007 година.

Предприятието няма преустановена дейност към 31.12.2007 година.

Няма направени обезценки на активи по реда на МСС 36.

Към 31.12.2007 година не са осъществявани бизнескомбинации, няма начислени провизии, условни активи и условни пасиви.

Показатели за финансово-счетоводния анализ.

Въз основа на информацията, представена в отделните съставни части на междинния консолидиран финансов отчет към 31.12.2007 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели за рентабилност:

1. Коефициент за рентабилност на приходите от продажби – 0,04 % при 0,07 % за предходната година.

2. Коефициент за рентабилност на пасивите – 0,05 % при 0,06 % за предходната година.

3. Коефициент на рентабилност на активите – 0,04 % при 0,05 % за предходната година.

4. Коефициент на рентабилност на собствения капитал – 0,37 % при 0,78 % за предходната година.

Рентабилността е способността на дружеството да носи икономическа изгода на неговите собственици от умелото управление на активите, собствения и привлечения капитал и на другите пасиви. Коефициентите показват темповете на възвръщаемост на капитала.

Показатели за ефективност:

1. Коефициентът за ефективност на разходите е 0,96 % при 0,94 % за предходната година.

2. Коефициент за ефективност на приходите – 1,04 % при 1,06 % за предходната година.

Показатели за ликвидност:

1. Коефициент на обща ликвидност – 0,77 % при 0,81 % за предходната година.

2. Коефициент на бърза ликвидност – 0,34 % при 0,39 % за предходната година.

3. Коефициент на абсолютна ликвидност – 0,06 % при 0,05 % за предходната година.

Показатели за автономност:

1. Коефициент на платежоспособност – 0,12 % при 0,08 % за предходната година.

2. Коефициент на задлъжнялост – 8,35 % при 13,13 % за предходната година.

Няма събития, настъпили по време на съставянето на счетоводния баланс, които да не са отразени.

Отговорност за изготвянето и представянето на счетоводните отчети има ръководството на дружеството.

Форма на счетоводството – двустранна с използване на програмен продукт.

Счетоводни отчети – съгласно изискванията на ЗС и ЗППЦКФБ се съставят междинни /тримесечни/ счетоводни отчети и годишен такъв. Счетоводните отчети се представят в съответствие с МСС 1. Предприятието прилага същата счетоводна политика в своите междинни счетоводни отчети, каквато прилага в своите годишни счетоводни отчети.

Междинния счетоводен отчет съдържа:

1. Баланс – изготвен съгласно МСС 34;
2. Отчет за приходите и разходите - изготвен съгласно МСС 34;
3. Отчет за собствения капитал - изготвен съгласно МСС 34;
4. Отчет за паричния поток - изготвен съгласно МСС 7;
5. Счетоводни политики - оповестени съгласно МСС 34 /МСС 1/.

Годишния счетоводен отчет съдържа:

1. Баланс – изготвен съгласно МСС 1;
2. Отчет за приходите и разходите – изготвен съгласно МСС 1;
3. Отчет за собствения капитал – изготвен съгласно МСС 1;
4. Отчет за паричния поток – изготвен съгласно МСС 1;

5. Счетоводни политики – оповестени съгласно МСС 1.

Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите се съставят в двустранна форма към 31.12 на отчетната година. Съставят се от Ангел Иванов Сълински – гл.счетоводител и се подписват от същият. Сумите в баланса които са отрицателни величини са посочени със знак “– “. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод въз основа на информацията от счетоводните регистри.

Консолидирания счетоводен отчет се съставя в двустранна форма от гл.счетоводител – Ангел Иванов Сълински и се подписва от същият. При изготвянето на консолидираните счетоводни отчети се използва една и съща счетоводна политика. Изготвянето се извършва чрез обединяване /ред по ред/ на статиите от счетоводните отчети на предприятието “майка” – “ЕкоИнвест Холдинг” АД и горепосочените дъщерни дружества. Елиминират се вътрешногруповите сделки и салда. Малцинственото участие в консолидирания счетоводен отчет се представя отделно от пасивите и собствения капитал на предприятието – “майка”. Малцинственото участие в печалбата на групата също така се представя отделно.

Консолидирания счетоводен отчет съдържа:

1. Консолидиран Баланс – изготвен съгласно МСС 27;
2. Консолидиран Отчет за приходите и разходите – изготвен съгласно МСС 27;
3. Консолидиран Отчет за собствения капитал – изготвен съгласно МСС 27;
4. Консолидиран Отчет за паричния поток – изготвен съгласно МСС 27.

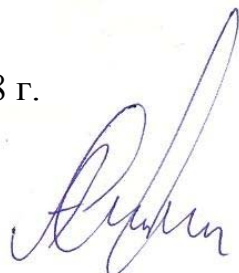
Отчет при свръхинфлация не се съставя.

Паричните наличности в началото на периода са в размер на 219 000 лева, а в края на периода - 303 000 лева. Консолидирана печалба към 31.12.2007 година е в размер на 335 хил.лв., а към 31.12.2006 година консолидирана печалба в размер на 378 хил.лева. Брой служители в края на периода – 5, от които с висше образование –4 и със средно специално 1 човека.

Няма значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието.

гр. Козлодуй,
Дата: 21 Април 2008 г.

Съставител:



/Ангел Сълински/

Ръководител:



/Олег Прокопиев/