

БРОСС ХОЛДИНГ АД

гр.Варна

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 Март 2008

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

БАЛАНС
към 31.03.2008

	Бележки	31.03.2008 '000 лв.	2007 '000 лв.
Активи			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	А	21 136	20 787
Нематериални активи	Б	36	35
Инвестиции в дъщерни предприятия	В	1 816	1 811
Инвестиции в асоциирани предприятия	В	198	198
Дългосрочни финансови активи от други свързани лица	Г	58	58
Дългосрочни вземания от свързани предприятия в групата	Г	989	898
		24 233	23 787
Краткотрайни активи			
Материални запаси		3 839	4 383
Краткосрочни вземания от свързани предприятия в групата	Г	6 324	6 213
Търговски вземания от клиенти и доставчици	Г	6 252	5 634
Други вземания	Г	44	48
Пари и парични еквиваленти		157	333
		16 616	16 611
Разходи за бъдещи периоди		31	30
		40 880	40 428
Общо активи			
Собствен капитал			
Акционерен капитал		1 180	1 180
Резерви		11 886	11 886
Финансов резултат от предходни периоди		2 398	1 934
Текущ финансов резултат		11	464
		15 475	15 464
Пасиви			
Дългосрочни пасиви			
Дългосрочни финансови задължения по облигационни заеми		11 735	11 735
Дългосрочни задължения към банки		3 853	2 933

Дългосрочни задължения към свързани предприятия в групата	Δ	111	114
Дългосрочни задължения към други свързани лица	Δ	120	120
Дългосрочни задължения по търговски заеми		587	587
Други дългосрочни задължения	Δ	44	52
Отсрочени данъчни пасиви		1 199	1 199
		17 649	16 740
Краткосрочни пасиви			
Краткосрочни задължения към свързани предприятия в групата	Δ	297	256
Краткосрочни задължения към доставчици и клиенти	Δ	7 171	7 566
Други задължения	Δ	288	402
		7 756	8 224
Общо пасиви		40 880	40 428
Общо капитал и пасиви		56 355	55 892

Съставил:
ССП Елит консулт ЕООД
Нели Желязкова

Изпълнителен Директор
Бросс Холдинг АД
Здравко Гючлиев

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

към 31.03.2008

	Бележки	31.03.2008 '000 лв.	31.03.2007 '000 лв.
Приходи от основна дейност			
Приходи от продажба на стоки	Ж	5 154	5 062
Приходи от продажба на услуги		76	87
Други приходи		14	4
		<u>5 244</u>	<u>5 153</u>
Разходи по икономически елементи			
Отчетна стойност на продадените активи		(4 141)	(4 189)
Разходи за материали		(40)	(43)
Разходи за външни услуги		(121)	(150)
Разходи за заплати		(70)	(75)
Разходи за осигуровки		(15)	(19)
Разходи за амортизация		(190)	(195)
Други разходи		(15)	(22)
		<u>(4 592)</u>	<u>(4 693)</u>
Финансова дейност			
Приходи от финансовата дейност			
Приходи от финансова дейност	3	13	31
Разходи от финансова дейност	3	(653)	(483)
		<u>(640)</u>	<u>(452)</u>
		-	-
Резултат за периода преди данъци		<u>12</u>	<u>8</u>
Данъчен разход/приход		<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
Нетен резултат за периода		11	7

Съставил:
ССП Елит консулт ЕООД
Нели Желязкова

Изпълнителен Директор
Бросс Холдинг АД
Здравко Гючлиев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31.03.2008

	31.03.2008	31.03.2007
	'000 лв.	'000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	6153	4984
Плащания на доставчици	(4867)	(4601)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(93)	(95)
Парични потоци от отрицателни валутни курсови разлики	(6)	-
Платени данъци от ДДС, др. данъци	(629)	(409)
Платени данъци върху печалбата	(39)	-
Други постъпления от оперативна дейност		4
Други плащания за оперативна дейност	(26)	
Нетен паричен поток от оперативна дейност	493	(117)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дълготрайни активи	(828)	(2 321)
Други плащания за инвестиционна дейност	(5)	(143)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(833)	(2 464)
Финансова дейност		
Постъпления от емитиране на облигации		-
Постъпления от получени и предоставени заеми	978	165
Плащания по получени и предоставени заеми	(152)	(89)
Платени лихви, такси, комисионни и др.	(663)	(462)
Други постъпления от финансова дейност	-	14
Нетен паричен поток от финансова дейност	163	(372)
Нетно увеличение на паричните средства	(177)	(2 953)
Парични средства в началото на периода	334	3080
Парични средства в края на периода	157	127

Съставил:
ССП Елит консулт ЕООД
Нели Желязкова

Изпълнителен Директор
Бросс Холдинг АД
Здравко Гючлиев

Отчет за изменението в собствения капитал
към 31.03.2008

Всички суми са в '000 лв.	Акционерен капитал	Резерви	Финансов резултат	Общо
Салдо към 1 януари 2007	1 180	10 173	1 931	13 284
Нетен резултат за периода			7	7
Салдо към 31 март 2007	1 180	10 173	1 938	13 291
Салдо към 1 януари 2008	1 180	11 886	2 398	15 464
Нетен резултат за периода			11	11
Салдо към 31 март 2008	1 180	10 173	2 409	15 475

Съставил:
ССП Елит консулт ЕООД
Нели Желязкова

Изпълнителен Директор
Бросс Холдинг АД
Здравко Гючлиев

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.
- от 2002г капиталът на дружеството е 1180 х.лв.

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 31.03.2008г е одобрен и приет от Съвета на директорите на 25.04.2008г.

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 2007 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 2007г.

3. Бележки към междинен финансов отчет

А. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Всички суми са в '000 лв.	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Към 1 януари 2007							
Отчетна стойност	6 113	9 420	2 011	391	440	191	18 566
Натрупана амортизация			162	236	224		622
Балансова стойност	6 113	9 420	1 849	155	216	191	17 944
За 2007г							
Начално салдо балансова стойност	6 113	9 420	1 849	155	216	191	17 944
Новопридобити активи		58	1 145	59	86	506	1 854
Отписани активи				4		74	78
Отписана амортизация		206	401	4			611
Начислена амортизация за периода		206	439	73	61		779
Преоценка	1 332	28	(125)				1 235
Крайно салдо балансова стойност	7 445	9 506	2 831	141	241	623	20 787
Към 1 януари 2008							
Отчетна стойност	7 445	9 506	3 031	446	526	623	21 577
Натрупана амортизация			200	305	285		790
Балансова стойност	7 445	9 506	2 831	141	241	623	20 787
За 2008г							
Начално салдо балансова стойност	7 445	9 506	2 831	141	241	623	20 787
Новопридобити активи			3	6	17	512	538

Начислена амортизация за периода		55	100	18	16		189
Крайно салдо балансова стойност	7 445	9 451	2 734	129	242	1 135	21 136
Към 31 март 2008							-
Отчетна стойност	7 445	9 506	3 034	452	543	1 135	22 115
Натрупана амортизация	-	55	300	323	301		979
Балансова стойност	7 445	9 451	2 734	129	242	1 135	21 136

Б. Нематериални активи

Всички суми са в '000 лв.	Права върху собственост	Програмни продукти	Други	Общо
Към 1 януари 2007				-
Отчетна стойност	37	42		79
Натрупана амортизация	28	38		66
Балансова стойност За 2007г	9	4		13
Начално салдо балансова стойност	9	4		13
Новопридобити активи	27	3	1	31
Начислена амортизация за периода	5	5		10
Преоценка				-
Крайно салдо балансова стойност	31	2	1	34
Към 1 януари 2008				-
Отчетна стойност	64	45	1	110
Натрупана амортизация	33	43		76
Балансова стойност За 2008г	31	2	1	34
Начално салдо балансова стойност	31	2	1	34
Новопридобити активи	3			3
Начислена амортизация за периода	1			1

Крайно салдо балансова стойност	33	2	1	36
Към 31 март 2008				-
Отчетна стойност	67	45	1	113
Натрупана амортизация	34	43		77
Балансова стойност	33	2	1	36

В. Дългосрочни капиталови инвестиции

Име на дружество	31.03.2008		31.12.2007	
	'000 лв.	Участие %	'000 лв.	Участие %
Дъщерни дружества				
В страната				
Провентусс АД гр. Варна	900	90	900	90
Битранс ООД гр. Варна	99	99	99	99
Битур ООД гр. Варна	372	72	371	72
Ден бравен интернационал ЕООД Варна	5	100	5	100
Аукторис Сийлантс ЕООД гр. Варна	50	100	5	100
Прима Кемикълс ООД гр. Варна	7	70	7	70
Бистерфелд Про ООД гр. Варна	100	50	100	50
Прувън Секюрити ЕООД	5	100	-	-
В чужбина				
Провентусс ДОО – Сърбия	9	100	9	100
Провентусс Шемикълс ООД Румъния	98	100	98	100
Провентусс ООД – Полша	13	50	13	50
Провентусс ООД – Украйна	11	50	11	50
Жиоцел Про ООД - Румъния	147	50		50
Асоциирани дружества				
Мастер ООД гр. Варна	198	30	198	30

Дружеството притежава обикновени поименни акции и дялове в посочените по-горе дружества, които ръководството е класифицирало като дългосрочни финансови инвестиции. През отчетния период Бросс Холдинг АД придобива дялове в новоучреденото дружество Прувън Секюрити ЕООД в размер на 5 хил. лева.

Г. Вземания

	31.03.2008	31.12.2007
	'000 лв.	'000 лв.
Дългосрочни вземания, в т.ч.		
- свързани предприятия в групата по предоставени заеми	989	898
- други свързани лица по предоставени търговски заеми	-	-
- предоставени търговски заеми	58	58
Краткосрочни вземания, в т.ч.		
Свързани предприятия в групата	6324	6213
Търговски вземания от клиенти	1014	1194
Вземания от доставчици по аванси	5238	4440
Съдебни вземания	20	34
Данъци за възстановяване, в т.ч.:	-	-
Други краткосрочни вземания	24	14

Д. Задължения

	31.03.2008	31.12.2007
	'000 лв.	'000 лв.
Дългосрочни задължения		
Задължения по облигационен заем	11735	11735
Към предприятия в групата по получени заеми	111	114
Задължения по получени заеми от банки	3853	2933
Задължения по получени заеми от други свързани лица	120	120
Задължения по получени търговски заеми	587	587
Задължения по лизинг	44	52
Общо :	14 650	15 541
Краткосрочни задължения, в т.ч.		

Към свързани предприятия в групата	297	256
Към доставчици	7 171	7 566
Към персонала	70	70
Задължение за корпоративен данък	1	39
Задължение за данък върху добавената стойност	133	193
Задължение за други данъци	72	80
Задължение към осигурителни предприятия	12	12
Други задължения		8
Общо :	7 756	8 224

Е . Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Таблицата по- долу представя салдата със свързаните лица за тримесечието приключващо на 31 март 2008г и годината приключваща на 31 декември 2007

	Вземания		Задължения	
	31.03.2008	31.12.2007	31.03.2008	31.12.2007
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
<u>Дългосрочни</u>	989	898	231	234
Битранс ООД - Варна	82	82	-	-
Бутур ООД – Варна	871	800	-	-
Бистерфелд Про ООД-Варна	-	-	-	-
Физически лица			120	120
Провентусс АД -Варна			-	-
Мастер ООД			69	69
Аукторисс сийлант енд полимерс	36	16	42	45
<u>Краткосрочни</u>				
от местни лица	1 999	2 358	176	178
Битранс ООД - Варна	126	92	159	165
Бутур ООД – Варна	152	151		
Провентусс АД - Варна	1692	1 976		
Мастер ООД-Варна	-	69	2	3
Бистерфелд Про ООД-Варна	21	66	15	4
Аукторисс сийлант енд полимерс	8	4	-	6
<u>Краткосрочни</u>				

от чуждестранни лица	4325	2083	121	78
Провентусс ДОО - Сърбия	2798	1566		-
Провентус Украина ООД	626	264		
Провентусс Кемикълс ООД- Румъния	573	169	9	
Провентусс ООД Полша	90	84	87	78
Жиоцел Про ООД	238		25	

През отчетното тримесечие основно сделките на дружеството в страната са с дъщерните търговски дружества “ Провентусс “ АД, Мастер ООД, Битранс ООД, “Бистерфелд Про” ООД При извършените през отчетния период сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

	31.03.2008	31.03.2007
	'000 ЛВ.	'000 ЛВ.
<u>Оборот от продажби</u>	5163	6722
<u>на местни свързани лица</u>	3700	3640
Битранс ООД - Варна	1	-
Бутур ООД – Варна	-	2
Провентусс АД - Варна	2874	2816
Мастер ООД-Варна	757	821
Бистерфелд Про ООД-Варна	67	1
Аукторисс сийлант енд полимерс	1	-
<u>на чуждестранни свързани лица</u>	1463	1285
Провентусс ДОО - Сърбия	545	788
Провентус Украина ООД	418	60
Провентусс Кемикълс ООД- Румъния	648	376
Провентусс ООД Полша	-	
Жиоцел Про ООД	32	61

Ж . Разходи по облигационен заем

Предлаганите облигации от настоящата емисия са за срок от 60 (шестдесет) месеца с шестмесечни купонни плащания. За отделните шестмесечни периоди се начислява проста лихва върху номиналната стойност на всяка облигация. Лихвеният процент по настоящата

емисия облигации е плаващ, равняващ се на 6-месечен EURIBOR + 450 (четиристотин и петдесет) базисни пункта годишно. Начислената и платена лихва през първо тримесечие на 2008г в размер на. 540 хил. лева

3. Финансови приходи и разходи

	31.03.2008	31.03.2007
	'000 лв.	'000 лв.
Финансови приходи		
Приходи от лихви	-	33
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	13	
Общо :	13	33
	31.03.2008	31.03.2007
	'000 лв.	'000 лв.
Финансови разходи		
Разходи за лихви	619	463
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11	5
Други финансови разходи - банкови такси	23	15
Общо :	653	483

Съставил:
ССП Елит консулт ЕООД
Нели Желязкова

Изпълнителен Директор
Бросс Холдинг АД
Здравко Гючлиев