

Д О К Л А Д

НА ДИПЛОМИРАНИЯ ЕКСПЕРТ - СЧЕТОВОДИТЕЛ
БОЙКА БРЕЗОЕВА

ДО РЪКОВОДСТВОТО
НА "ЕЛВИ ГРУП ХОЛДИНГ" АД
ГР. СОФИЯ

ОТНОСНО: ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2005 Г.


Извърших одит на годишния финансов отчет на "Елви груп холдинг" АД към 31.12.2005 г. Отговорността за изготвянето на финансовия отчет се носи от ръководството на дружеството. Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от мен одит.

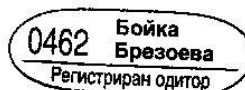
Моят одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в достатъчна степен доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени грешки и пропуски. Считаю, че извършеният от мен одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на дружеството към 31.12.2005, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с националното счетоводно законодателство.

24.03.2006 г.

Дипломиран
експерт-счетоводител:


/Б.Брезоева/



Справка за оповестяване на счетоводната политика на "ЕЛВИ ГРУП ХОЛДИНГ" АД

1. Учредяване и регистрация.

"ЕЛВИ ГРУП ХОЛДИНГ" АД е акционерно дружество регистрирано в Софийски градски съд по ф.д. 14555/1996 год.

Основният капитал на 31.12.2004 година възлиза на 1 000 000 лв. разпределен в 40 000 акции, с номинална стойност 25 лв. всяка. Записаният капитал е внесен. Основният капитал съответства на актуалната съдебна регистрация.

Предметът на дейност на дружеството е търговско представителство и посредничество, продажба на стоки, ремонтни строително-монтажни работи.

2. Счетоводна политика.

Финансовият отчет на дружеството за 2005 г. е изготвен на базата на изискванията на Закона за счетоводството и на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия при спазване на принципите за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Всички данни за 2004 и 2005 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Дружеството обработва счетоводната информация с помощта на програмен продукт "Ажур Л".

"ЕЛВИ ГРУП ХОЛДИНГ" АД отчита инвестиции в:

А. Дъщерни предприятия:

- "Конкордия Винченцо" ООД
- "Персика" ООД
- "Сортоизпитване Царев Брод" ЕООД
- "ЗАВЕТ" АД
- "Спектротмед" АД
- "Агротехремонт 61" АД

В. Асоциирани предприятия

- "Пещоремонт" АД
- "Агротехремонт" АД
- "Минералимпекс 98" АД

като има трансформация на асоциирано в дъщерно предприятие.

3. Дълготрайни материални активи / ДМА /

Дружеството отчита ДМА, съгласно СС 16 - Материални дълготрайни активи.

Първоначалното заприходяване на активите се извършва по цена на придобиване. Цената на придобиване е покупната цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

Дружеството е приело праг на същественост на ДМА - 600 лв.

Последващата оценка на ДМА е възприета да се извършва по препоръчителен подход, т. е. цена на придобиване минус натрупана амортизация минус евентуална обезценка на ДМА.

За 2005 г. не е извършвана обезценка на ДМА, поради липса на обстоятелства за наличие на обезценка .

Балансовата стойност към 01.01.2005 г. е 177 хил.лв.

Балансовата стойност към 31.12.2005 г. е 233 хил.лв.

Дружеството има изготвен и утвърден счетоводен и данъчен амортизационен план.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните активи.

През отчетния период счетоводно са начислени амортизации в размерите на данъчно-признатите норми, в размер на 13 754,41 лв. по чл.22 от ЗКПО.

4. Стоково-материални запаси - /СМЗ/

СМЗ са отчитани съгласно изискванията на СС - 2

Стоките се заприходяват по доставна стойност, която включва покупна цена, транспорт и други разходи по доставката .

При продажба стоките се изписват по средно претеглена стойност - т. е прилага се препоръчителният подход.

Разчетните взаимоотношения с доставчици и клиенти са потвърдени към 31.12.2005 г.

5. Приходи и разходи

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите се признават, съгласно изискванията на СС 18, т. 6.1., за които се издава фактура при датата на сделката.

Дружеството отчита приходи от продажби в размер на 1634 хил.лв

“ЕЛВИ ГРУП ХОЛДИНГ”АД е отпуснал кредит на “ЗАВЕТ”АД за осъществяване на инвестиционната политика на дружеството във връзка с регистрацията по ЈМР. Фиксирана лихва по кредита - годишна 12%.

Във връзка с договор и отпуснат кредит на “Агротехремонт”АД 21950 лв. Фиксирана лихва по кредита - годишна 12%.

Начислена и платена лихва към 31.12.2005 г. в размер на 24 651. лв

Във връзка с отдаден под наем инвестиционен имот към 31.12.2005 са реализирани приходи в размер на 21 000 лв.

Във връзка с начислена амортизация на инвестиционен имот за периода 2002 г. 2004 г. има корекция на корпоративния д/к изчислена по реда на чл.29Б от ЗКПО в размер на 2293,29 лв.

В дружеството няма възникнали коригиращи и некоригиращи събития след датата на баланса, по изискванията на СС 10.

През отчетния период не е отразено отклонение от възприетите принципи на утвърдената счетоводната политика.

Дата: 24.03.2006.....

Съставител:.....

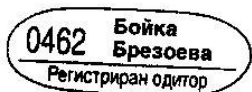
Ръководител:.....

„ЕЛВИ ГРУП ХОЛДИНГ АД“
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2005 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума-хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи за обичайна дейност			
I. Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	1120	10	
Разходи за външни услуги	1130	37	51
Разходи за амортизации	1160	14	5
Разходи за възнаграждения	1140	5	
Разходи за осигуровки	1150		
Други разходи	1170		
в това число:			
- обезценка на активи	1171		
- провизии	1172		
Общо за група I	1100	66	56
II. Суми с корективен характер			
Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за угояване и дълготрайни материални и нематериални активи)	1010	1576	1406
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	1020		(11)
от тях със строителен характер	1021		
Изменение на запасите от продукцията и незавършено производство	1030		
Приплоди и прираст на животни	1040		
Други суми с корективен характер	1050		
Общо за група II	1000	1576	1395
III. Финансови разходи			
Разходи за лихви	1210		
в т. ч. лихви към свързани предприятия	1211		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1220		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1230		
Други разходи по финансови операции	1240		
Общо за група III	1200		
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	1300	1642	1451
В. Печалба от обичайна дейност	1310	37	10
IV. Извънредни разходи	1250		
Г. Общо разходи (Б+IV)	1350	1642	1451
Д. Счетоводна печалба	1400	37	10
V. Разходи за данъци	1450	5	2
Данъци от печалбата	1451	5	2
Други	1452		
Е. Печалба (Д-V)	0454	32	8
Всичко (Г+V+E)	1500	1679	1461

Наименование на приходите	Код на реда	Сума-хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи от обичайна дейност			
I. Нетни приходи от продажби на:			
- продукция	1551		
- стоки	1552	1634	1418
- материали	1553		
- услуги	1560		3
в т. ч. приходи от посредническа дейност	1561		
- услуги на ишлеме	1562		
- дълготрайни материални и нематериални активи, наеми (с/ка 704)	1554		
от тях наеми	1555	21	12
- други	1556	21	12
Общо за група I	1610	1655	1433
II. Приходи от финансираня	1620		
в т. ч. от правителството	1621		
III. Финансови приходи			
Приходи от лихви	1710	24	28
в т. ч. лихви от свързани предприятия	1711		
Приходи от участия	1720		
в т. ч. дивиденди	1721		
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1730		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1740		
Други приходи от финансови операции	1745		
Общо за група III	1700	24	28
Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	1600	1679	1461
В. Загуба от обичайната дейност	1810		
IV. Извънредни приходи	1750		
Г. Общо приходи (Б+IV)	1800	1679	1461
Д. Счетоводна загуба	1850		
Е. Загуба (Д+V)	0455		
Всичко (Г+Е)	1900	1679	1461

Заверил: *JK*
24.03.2006г.



Изп. Директор: *JK*
(Виненцо Каревски)

„ЕЛВИ Груп Холдинг“ АД
СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2005 ГОДИНА

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци свързани, с търговски контрагенти	2201	2271	2263	8	1664	1871	(147)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		5	(5)		10	(10)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2204	90		90	163		163
Парични потоци, от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206		2	(2)			
Плащания при разпределения на печалби	2207					1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	2208						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	2361	2270	91	1827	1822	5
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2303						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300						

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403	25	120	(95)	140	200	(60)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2404					1	(1)
Плащания на задължения по лизингови договори	2405						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406						
Други парични приходи от финансова дейност	2407						
Всички парични потоци от финансова дейност (В)	2400	25	120	(95)	140	201	(61)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	2500	2386	2361	(5)	1967	2023	(56)
Д. Парични средства в началото на периода	2600			51			107
Е. Парични средства в края на периода	2700			46			51

Дата: 24.03.2006г.

Ръководител: Витенко КаревскиСъставител: Светлана Ив. Георгиева
(име, презиме, фамилия)Лице за контакт: _____
(име, презиме, фамилия)

Заверих: БМ
24.03.2006г.



"Елви Груп Холдинг" АД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ПРЕДПРИЯТИЯТА КЪМ 31.12.2005 ГОДИНА

А К Т И В			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума-хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
Земи (терени)	0011		
Сгради и конструкции	0012	137	
Машини и оборудване	0013	2	12
Съоръжения	0014		
Транспортни средства	0015	7	
Основни стада	0016		
Други дълготрайни материални активи	0017	66	24
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	0018	21	141
Общо за група I	0010	233	177
II. Дълготрайни нематериални активи			
Права върху собственост	0021		
Програмни продукти	0022		
Продукти от развойна дейност	0023		
Други дълготрайни нематериални активи	0024		
Общо за група II	0020		
III. Дългосрочни финансови активи			
Дялове и участия в:	0031		
- дъщерни предприятия	0032	328	65
- смесени предприятия	0033		
- асоциирани предприятия	0034	140	403
- други предприятия	0035		
Инвестиционни имоти	0041	87	101
Други дългосрочни ценни книжа	0042		
Дългосрочни вземания от:	0043		
- свързани предприятия	0044		
- търговски заеми	0045		
- други дългосрочни вземания	0046	425	330
Общо за група III	0040	980	899
IV. Търговска репутация			
Положителна репутация	0051		
Отрицателна репутация	0052		
Общо за група IV	0050		
V. Разходи за бъдещи периоди			
Общо за раздел А	0100	1213	1076

А К Т И В			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума-хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			
I. Материални запаси			
Материали	0071		
Продукция	0072		
Стоки	0073	16	6
Млади животни и животни за угодяване	0074		
Дребни продуктивни животни	0075		
Незавършено производство	0076		
Други материални запаси	0077		
Общо за група I	0070	16	6
II. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия	0081		
Вземания от клиенти и доставчици	0082	1	260
Вземания по предоставени търговски заеми	0083		
Съдебни и присъдени вземания	0084		
Данъци за възстановяване	0085	7	26
Други краткосрочни вземания	0086	9	
Общо за група II	0080	17	286
III. Краткосрочни финансови активи			
Финансови активи в свързани предприятия	0091		
Изкупени собствени дългови ценни книжа	0092		
Краткосрочни ценни книжа	0093		
Благородни метали и скъпоценни камъни	0094		
Други краткосрочни финансови активи	0095		
Общо за група III	0090		
IV. Парични средства			
Парични средства в брой	0151	2	1
- от тях легова равностойност на чуждестранната валута	0152		
Парични средства в безсрочни депозити	0153	36	50
- от тях легова равностойност на чуждестранната валута	0154		
Блокирани парични средства	0155	8	
- от тях легова равностойност на чуждестранната валута	0156		
Парични еквиваленти	0157		
Общо за група IV	0150	46	51
V. Разходи за бъдещи периоди	0160	1	1
Общо за раздел Б	0200	80	344
Сума на актива (А+Б)	0300	1293	1420
В. Условни активи	0350		



ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума-хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Основен капитал			
Записан капитал	0411	1000	1000
- акционерен капитал:	0412	1000	1000
- котиран акция на финансови пазари	0413		
- некотиран акция на финансови пазари	0414		
- други видове основен капитал	0415		
Невнесен капитал	0416		
Изкупени собствени акции	0417		
Общо за група I	0410	1000	1000
II. Резерви			
Премии от емисия	0421		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0422		
Целеви резерви:	0423		
- общи резерви	0424	2	
- специализирани резерви	0425		
- други резерви	0426		
Общо за група II	0420	2	
III. Финансов резултат			
Натрупана печалба (загуба) от минали години	0451	5	7
- неразпределена печалба	0452	7	9
- непокрита загуба	0453	(2)	(2)
Текуща печалба	0454	32	8
Текуща загуба	0455		
Общо за група III	0450	37	15
Общо за раздел А	0400	1039	1015
Б. Дългосрочни пасиви			
I. Дългосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0511		
Задължения към финансови предприятия	0512		
от тях към банки	0513		
Задължения по търговски заеми	0514		
Задължения по облигационни заеми	0515		
Отсрочени данъци	0516		
Други дългосрочни задължения	0517		
Общо за група I	0510		
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0520		
Общо за раздел Б	0500		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума-хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Краткосрочни пасиви			
I. Краткосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0611		
Задължения към финансови предприятия	0612		
от тях към банки	0605		
Задължения към доставчици и клиенти	0613	42	259
Задължения към търговски заеми	0614		
Задължения към персонала	0615		
Задължения към осигурителни предприятия	0616		
Данъчни задължения	0617	2	1
Други краткосрочни задължения	0618	200	145
Провизии	0619		
Общо за група I	0610	254	405
II. Приходи от бъдещи периоди и финансираня			
Общо за раздел В	0750	254	405
Сума на пасива (А+Б+В)	0800	1293	1420
Г. Условни пасиви			
	0900		



Заверил: *БМ*
24.03.2006г.

Дата: 24.03.2006

Ръководител: Винценцо Кочевски

Съставител: Светлана МВ. Георгиева
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: _____
(име, презиме, фамилия)



Показатели	Код на реда	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			премии от емисии	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	цели резерви			печалба	загуба		
					общи	специализирани	други				
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Промени в счетоводната политика, грешки и други	15							(8)			
Други изменения в собствения капитал	16										
Салдо към края на отчетния период	17	1000			2			39	(2)		1039
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	18										
Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинсталация	19										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	20	1000			2			39	(2)		1039

0462 Бойка Брезоева
Регистриран одитор

Дата: 24.03.2006

Заверил: *[Signature]*
24.03.2006г.

Ръководител: *Винцентио КАРЕВОКИ*

Съставител: *Светлана Цв. Георгиева*
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: _____
(име, презиме, фамилия)



(подпис)

(телефон)