

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

До Акционерите
на АД "Нева Холдинг"
гр. Пловдив

Ние извършихме одит на приложения счетоводен баланс на АД "Нева Холдинг", гр. Пловдив към 31 декември 2006 година и на свързаните с него отчет за приходи и разходи, за паричните потоци и за промените в собствения капитал за годината завършваща тогава.

Отговорността за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на Дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен, така че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва проверка на базата на тестове за доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Одитът също включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

В баланса на дружеството съществуват непотвърдени вземания и задължения, неуточнени инвестиции в други предприятия, които са съществени и ние не сме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно достоверното им представяне.

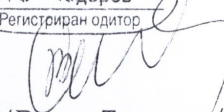
0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

Като се изключи ефекта от възможните промени в резултат на резервите изказани по-горе удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички аспекти на същественост, имущественото и финансово състояние на Дружеството към 31 декември 2006 г., както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци и промените в собствения капитал за годината, в съответствие със Счетоводните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в Република България.

Обръщаме внимание на факта, че собственият капитал е отрицателна величина и текущите пасиви превишават текущите активи и е нарушен счетоводният принцип за "Действащо предприятие".

30.03.2007 г.
гр. Пловдив

Регистриран одитор:

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

/Васил Тодоров/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"НЕВА ХОЛДИНГ" АД
гр. Пловдив - ул. Пещерско шосе № 9
Булстат: 115145935

Приложение № 1
към НСФО МСП № 1

към
31-Декември-2006

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил. лв.) | |
|---|-----------------|---------------|
| | Година | |
| | Текуща | Предходна |
| АКТИВ | | |
| Раздел А: Дълготрайни (дългосрочни) активи | | |
| Група I : Дълготрайни материални активи | | |
| Машини и оборудване | 7 | 15 |
| Транспортни средства | 10 | 19 |
| Други дълготрайни материални активи | 4 | 5 |
| Общо за група I : | 21 | 39 |
| Група II : Дълготрайни нематериални активи | | |
| Общо за група II : | | |
| Група III : Дългосрочни финансови активи | | |
| Дялове и участия, в т.ч.: | | |
| - дъщерни предприятия | 3 468 | 3 623 |
| - асоциирани предприятия | 3 466 | 3 466 |
| - други предприятия | 2 | 157 |
| Дългосрочни вземания, в ч.: | | |
| - от свързани предприятия | 10 087 | 10 087 |
| - от не свързани предприятия | 10 087 | 10 087 |
| Общо за група III : | 13 555 | 13 710 |
| Група IV : Отсрочени данъци : | | |
| Група V : Търговска репутация | | |
| Общо за група V : | | |
| Общо за раздел А : | 13 576 | 13 749 |
| Раздел Б: Краткотрайни (краткосрочни) активи | | |
| Група I : Материални запаси | | |
| Общо за група I : | | |
| Група II : Краткосрочни вземания | | |
| Вземания от свързани предприятия | 3 299 | 865 |
| Вземания от клиенти и доставчици | | 2 |
| Съдебни и присъдени вземания | | 3 199 |
| Данъци за възстановяване | 3 | 3 |
| Други краткосрочни вземания | 1 269 | 1 269 |
| Общо за група II : | 4 571 | 5 338 |
| Група III : Краткосрочни финансови активи | | |
| Общо за група III : | | |
| Група IV : Парични средства | | |
| Парични средства в брой | | |
| Парични средства в безсрочни депозити | | |
| Общо за група IV : | | |
| Група V : Разходи за бъдещи периоди : | | |
| Общо за раздел Б : | 4 571 | 5 338 |
| Сума на актива (Раздел А + Раздел Б) : | 18 147 | 19 087 |

0173 **Васил Тодоров**
Регистриран одитор

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С

"НЕВА ХОЛДИНГ" АД
гр. Пловдив - ул. Пещерско шосе № 9
Булстат: 115145935

Приложение № 1
към НСФО МСП № 1

към
31-Декември-2006

| ПАСИВ | Сума (хил. лв.) | |
|--|------------------|----------------|
| | Година | |
| | Текуща | Предходна |
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | | |
| Раздел А : Собствен капитал | | |
| Група I : Основен капитал | | |
| Записан капитал | 51 | 51 |
| Общо за група I : | 51 | 51 |
| Група II : Резерви | | |
| Общо за група II : | | |
| Група III : Финансов резултат | | |
| Натрупана печалба (загуба), в т.ч.: | (1 242) | (693) |
| - Неразпределена печалба | | |
| - Непокрита загуба | (1 242) | (693) |
| Текуща печалба (загуба) | (1 112) | (549) |
| Общо за група III : | (2 354) | (1 242) |
| Общо за раздел А : | (2 303) | (1 191) |
| Раздел Б : Дългосрочни пасиви | | |
| Група I : Дългосрочни задължения | | |
| Други дългосрочни задължения | 1 874 | |
| Общо за група I : | 1 874 | |
| Общо за раздел Б : | 1 874 | |
| Раздел В : Краткосрочни пасиви | | |
| Група I : Краткосрочни задължения | | |
| Задължения към свързани предприятия | 5 747 | 5 895 |
| Задължения към доставчици и клиенти | 12 257 | 12 257 |
| Задължения към персонала | 2 | 2 |
| Задължения към осигурителни предприятия | 1 | 1 |
| Данъчни задължения | 29 | 27 |
| Други краткосрочни задължения | 540 | 2 096 |
| Общо за група I : | 18 576 | 20 278 |
| Общо за раздел В : | 18 576 | 20 278 |
| Сума за пасива (Раздел А + Раздел Б + Раздел В) : | 18 147 | 19 087 |

Дата: 1-Март-2007

Съставител:

Райна Димитрова Пелева

Ръководител:

Пеню Донев Пенев

Заверил:

Регистриран одитор Васил Стойлов Тодоров - Пер.№ 0173

0173 **Васил Тодоров**
Регистриран одитор

30.03.2007г



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 КЪМ
 31-Декември-2006

Приложение № 3
 към НСФО МСП № 1

"НЕВА ХОЛДИНГ" АД
 гр. Пловдив - ул. Пещерско шосе № 9
 Булстат: 115145935

| НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ | Сума (хил. лв.) | |
|--|------------------|-----------|
| | Година | |
| | Текуща | Предходна |
| A | 1 | 2 |
| A. Приходи от обичайната дейност | | |
| I. Нетни приходи от продажби на: | | |
| Други | | 73 |
| Общо за група I: | | 73 |
| II. Приходи от финансираня | | |
| в т. ч. от правителството | | |
| III. Финансови приходи | | |
| Приходи от лихви: | | 172 |
| в т.ч лихви от свързани предприятия | | |
| Общо за група III: | | 172 |
| Б. Общо приходи от дейността (I + II + III) | | 245 |
| B. Загуба от обичайната дейност | 1 112 | 549 |
| IV. Извънредни приходи | | |
| Г. Общо приходи (Б + IV) | | 245 |
| D. Счетоводна загуба | 1 112 | 549 |
| E. Загуба (Д + V) | 1 112 | 549 |
| Всичко (Г + E) | 1 112 | 794 |
| A. Разходи от обичайната дейност | | |
| I. Разходи по икономически елементи | | |
| Разходи за материали | 1 | |
| Разходи за външни услуги | 320 | 2 |
| Разходи за амортизации | 18 | 9 |
| Разходи за възнаграждения | | 674 |
| Други разходи, в т.ч: | 767 | |
| - обезценка на активи | | |
| - провизии | | |
| Общо за група I: | 1 106 | 685 |
| II. Суми с корективен характер | | |
| Общо за група II: | | |
| III. Финансови разходи | | |
| Разходи за лихви: | 6 | 108 |
| в т ч лихви от свързани предприятия | 1 | |
| Други разходи по финансови операции | | 1 |
| Общо за група III | 6 | 109 |
| Б. Общо разходи за дейността (I + II + III) | 1 112 | 794 |
| B. Печалба от обичайна дейност | | |
| IV. Извънредни разходи | | |
| Г. Общо разходи (Б + IV) | 1 112 | 794 |
| D. Счетоводна печалба | | |
| V. Разходи за данъци от печалбата | | |
| E. Печалба (Д - V) | | |
| Всичко (Г + V + E) | 1 112 | 794 |

Съставител:

Дата:

1-Март-2007

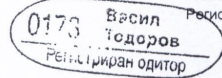
Ръководител:

Райна Димитрова Пелева

Пеню Донев Пенев

Заверил:

Васил Тодоров
 Регистриран одитор Васил Стоилов Тодоров - Рег.№ 0173



30.03.2007г



"НЕВА ХОЛДИНГ" АД
 р. Пловдив - ул. Пещерско шосе № 9
 Булстат: 115145935

**ОТЧЕТ
 ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 към
 31-Декември-2006**

Приложение № 6
 към НСФО МСП № 1

(хил.лв.)

| Показатели | Основен капитал | РЕЗЕРВИ | | | | | ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ | | Резерв от преводи | Общо собствен капитал |
|--|-----------------|------------------|--|----------------|----------------|-------|-------------------|---------|-------------------|-----------------------|
| | | Премии от емисия | Резерв от последващи оценки на активи и пасиви | ЦЕЛЕВИ РЕЗЕРВИ | | | Печалба | Загуба | | |
| | | | | Общи | Специализирани | Други | | | | |
| Салдо в началото на отчетния период | 51 | | | | | | | (1 242) | | (1 191) |
| 1 Финансов резултат за текущия период | x | x | x | x | x | x | | (1 112) | | (1 112) |
| Салдо към края на отчетния период | 51 | | | | | | | (2 354) | | (2 303) |
| Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период | 51 | | | | | | | (2 354) | | (2 303) |

Дата: 1-Март-2007

Съставител: Райна Димитрова Пелева

Ръководител: Петю Донеv Перев



Заверил: Регистриран одитор Васил Тодоров

30-03-2007г



НСФО МСП № 1:

17.3. В статия "Промени в счетоводната политика, грешки и други" се посочва сумата, с която се коригира салдото на неразпределената печалба съгласно СС 8 - Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

17.4. В статия "Други изменения в собствения капитал" се посочва сумата на увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерва от последващи оценки на активите и пасивите.

17.5. Сумата по статия "Преизчислен собствен капитал" се получава, като към салдото в края на отчетния период се прибавят или извадят сумите от промените при преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина;

17.6. В отчета за собствения капитал се записват и други промени, настъпили в капиталовите елементи в резултат на прилагането на други счетоводни стандарти.

17.7. При изготвяне на консолидирания отчет за собствения капитал към посочената в приложение № 6 схема се добавя колона "Малцинствено участие".

"НЕВА ХОЛДИНГ" АД
 гр. Пловдив - ул. Пещерско шосе № 9
 Булстат: 115145935

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-Декември-2006

Приложение № 1
 към НСФО МСП № 7

(хил.лв)

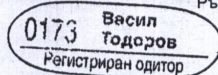
| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|--|--------------|----------|-------------|------------------|------------|-------------|
| | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| А. Парични потоци от основна дейност | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | | | | 7 | 4 | 3 |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | | | | 3 | (3) |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | | | | 170 | 171 | (1) |
| Други парични потоци от основна дейност | 3 | 3 | | | 1 | (1) |
| Всичко парични потоци от основна дейност (А) | 3 | 3 | | 177 | 179 | (2) |
| Б. Парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | | | | 140 | 155 | (15) |
| Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б) | | | | 140 | 155 | (15) |
| В. Парични потоци от финансова дейност | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | | | | 8 | | 8 |
| Всичко парични потоци от финансова дейност (В) | | | | 8 | | 8 |
| Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | 3 | 3 | | 325 | 334 | (9) |
| Д. Парични средства в началото на периода | | | | | | 9 |
| Е. Парични средства в края на периода | | | | | | |

Дата: 1-Март-2007

Съставител: Райна Димитрова Пелева

Ръководител: Пеню Донеv Пелев

Заверил: Регистриран одитор Васил Стоянов Тодоров



30.03.2007 г.

