

К Л В К А Д

Финансови отчети

за годината, приключваща на 31 декември 2004

С независим одиторски доклад

Отчет за приходите и разходите

За годината към 31 декември 2004

<i>В хиляди лева</i>	Прил.	2004	2003
Приходи от услуги	1	<u>148</u>	<u>42</u>
		148	42
Разходи за дейността	2	<u>(59)</u>	<u>(36)</u>
Нетен доход от дейността		89	6
Нетни финансови разходи	3	<u>(101)</u>	<u>(3)</u>
Печалба преди данъчно облагане		(12)	3
Разходи за данъци	4	<u>2</u>	<u>-</u>
Печалба след данъчно облагане		<u>(10)</u>	<u>3</u>

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 11.

Финансовите отчети са одобрени на 8 март 2005 година.

Данета Желева
Изпълнителен директор

Тошка Василева
Съставител

Гилбърт МакКол
Управител

Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

КПМГ България ООД

Счетоводен баланс

към 31 декември 2004 година

<i>В хиляди лева</i>	Прил.	2004	2003
Дълготрайни активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	5	3,465	-
Актив по отсрочени данъци	7	5	-
Общо дълготрайни активи		3,470	-
Краткотрайни активи			
Търговски и други вземания	6	2	-
Парични средства и парични еквиваленти	8	13	49
Общо краткотрайни активи		15	49
Общо активи		3,485	49
Собствен капитал			
Основен капитал	9	75	50
Премия от емисия	9	843	-
Неразпределена печалба (нетно)		(16)	(6)
Общо капитал и резерви		902	44
Дългосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	10	2,561	-
Общо дългосрочни задължения		2,561	-
Краткосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	11	14	-
Други задължения	12	8	5
Общо краткосрочни задължения		22	5
Общо собствен капитал и пасиви		3,485	49

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 11.

Данета Желева
 Изпълнителен директор

Тошка Василева
 Съставител

Гилбърт МакКол
 Управител
 КПМГ България ООД

Красимир Хаджидинов
 Регистриран одитор

Отчет за паричните потоци

За годината към 31 декември 2004

	2004	2003
<i>В хиляди лева</i>		
Оперативна дейност		
Получени постъпления по повод продажба на услуги	148	42
Плащания по повод на получени услуги	(35)	(27)
Плащания, свързани с възнаграждения	(22)	(4)
Други плащания	(3)	-
<i>Нетен паричен поток от оперативна дейност</i>	88	11
Инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(3,468)	-
<i>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</i>	(3,468)	-
Финансова дейност		
Получени вноски за попълване на регистрирания капитал	868	38
Постъпления от заеми	3,532	-
Погашения по заеми	(971)	-
Платени лихви по заеми	(85)	-
Постъпления/(плащания) по курсови разлики	-	(3)
<i>Нетен паричен поток от финансова дейност</i>	3,344	35
Увеличение/(намаление) на паричните средства и парични еквиваленти	(36)	46
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	49	3
Парични средства и парични еквиваленти в към 31 декември 2004	13	49

Отчетът за паричният поток следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 11.

Данета Желева
 Изпълнителен директор

Тошка Василева
 Съставител

Гилбърт МакКол
 Управител, КПМГ България ООД

Красимир Хаджидинов
 Регистриран одитор

Отчетът за промените в капитала

За годината към 31 декември 2004

<i>В хиляди лева</i>	Основен капитал	Премии от емисия	Неразпределена печалба	Общо
Салдо към 1 януари 2003	50	-	(9)	41
		-		
Печалба (загуба) за периода	-	-	3	3
Салдо на 31 декември 2003	50	-	(6)	44
Салдо към 1 януари 2004	50	-	(6)	44
Вноски в капитала	25	843	-	868
Печалба за периода	-	-	(10)	(10)
Салдо на 31 декември 2004 г.	75	843	(16)	902

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 11.

Данета Желева
Изпълнителен директор

Тошка Василева
Съставител

Гилбърт МакКол
Управител
КПМГ България ООД

Красимир Хаджидинов
Регистриран одитор

(а) Правен статут

КЛВК АД (Дружеството) е акционерно дружество, регистрирано в Република България по фирмено дело 7596 от 2001 г. със седалище гр. София.

Дружеството е с регистриран капитал 74 800 лв.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите.

Предметът на дейност на дружеството е: търговска и производствена дейност, покупка и производство на стоки с цел продажба, представителство и агентство, външноикономическа дейност, маркетингова дейност, инвеститорска и проектантска дейност, както и всяка дейност, която не е забранена със закон.

Дейността на Дружеството не се ограничава със срок или друго прекратително условие.

Дружеството е регистрирано по закона за Данъчното производство под данъчен № 2221166682. Извършено е вписване в Единния държавен регистър на стопанските субекти "БУЛСТАТ" под идентификационен код №130735957, както и в Държавно обществено осигуряване.

Финансовите отчети са одобрени за издаване от директорите на 1 март 2005 г.

(б) Съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните Стандарти за Финансова Отчетност (МСФО), приети от Борда на Международните Счетоводни Стандарти (БМСС) и тълкуванията, издадени от Комитета за Тълкуване на Международната Финансова Отчетност към БМСС.

(в) База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева. Като база за изготвяне е използвана историческата стойност.

Счетоводната политика е прилагана систематично от Дружеството през всички периоди представени във финансовите отчети.

(г) Отчетна валута

Функционалната и отчетната валута на Дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е свързан с еврото в съотношение BGN 1.95583 за EUR 1.

(д) Операции с чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по валутния курс, валиден за деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса, са преизчислени в лева по валутния курс, валиден за тази дата. Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията, се отнасят в Отчета за приходите и разходите.

(е) Парични средства

Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки и парични средства по предоставени депозити в местни банки.

(ж) Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съответстваща на актуалната му съдебна регистрация.

(з) Търговски и други задължения

Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по амортизирана стойност.

(и) Признаване на приходите и разходите

Финансовите и нефинансови приходи и разходи са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите и разходите за лихви се начисляват като се използва ефективен лихвен процент.

(й) Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи данъци. Данък върху печалбата се признава в отчета за приходи и разходи, освен ако не е свързан със статии, които се отнасят директно в капитала, като в този случай данъкът също се представя в капитала.

Текущият данък е очакваното данъчно плащане върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс.

Пояснителни сведения към финансовите отчети

	Стр.
1. Приходи от услуги	8
2. Разходи за дейността	8
3. Нетни финансови разходи	8
4. Разходи за данъци	8
5. Дълготрайни активи	9
6. Търговски и други вземания	9
7. Активи по отсрочени данъци	9
8. Парични средства и парични еквиваленти	10
9. Основен капитал	10
10. Дългосрочни задължения към свързани предприятия	10
11. Краткосрочни задължения към свързани предприятия	10
12. Други краткосрочни задължения	10
13. Сделки със свързани лица	11
14. Сделки след датата на баланса	11

1. Приходи от услуги

Приходите от услуги за 2004 година в размер на 148 хил.лв. са във връзка с оказани консултантски услуги на предприятията от групата на „Индустриален Холдинг България” АД.

2. Разходи за дейността

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Разходи за външни услуги	30	32
Разходи за възнаграждения 2(a)	22	4
Разходи за амортизации	4	-
Други разходи	3	-
	59	36

2(a) Разходи за възнаграждения

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Възнаграждения на персонала	1	-
Възнаграждения по договор за управление	16	3
Разходи за социално осигуряване	5	1
	22	4

3. Нетни финансови разходи

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Приходи от лихви	25	-
Разходи за лихви	(124)	-
Положителни/(отрицателни) курсови разлики	(1)	(3)
Други приходи/(разходи)по финансови операции	(1)	-
	(101)	(3)

Разходите по лихви са във връзка със заем от основния акционер, използван за покупката на земя.

4 Разходи за данъци

Към 31 декември 2004 година КЛВК АД дължи данък съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане в размер на 2 хил. лв., като резултат на прилагането на чл. 26 от ЗКПО за регулиране на слабата капитализация и след приспадане на загуба от предходни периоди.

5. Дълготрайни активи

<i>В хиляди лева</i>	Земи	Сгради и конструкции	Машини съоръжения и други	Общо
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо към 1 януари 2004	-	-	-	-
Придобити	3,286	154	29	3,469
Салдо към 31 декември 2004	3,286	154	29	3,469
<i>Амортизация и загуби от обезценки</i>				
Салдо към 1 януари 2004	-	-	-	-
Разход за амортизация	-	3	1	4
Салдо към 31 декември 2004	-	3	1	4
<i>Балансова стойност</i>				
На 1 януари 2004	-	-	-	-
На 31 декември 2004	3,286	151	28	3,465

През годината дружеството е придобило недвижим имот на стойност 3,286 хил. лв., намиращ се в курортен комплекс „Шкорпиловци”, област Варна.

6. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Вземания от подотчетни лица	2	-

7. Актив по отсрочени данъци

<i>В хиляди лева</i>	2004	2003
Актив по отсрочени данъци	5	-

Активът по отсрочени данъци възниква във връзка с разхода за лихви, регулиран по чл. 26 от Закона за корпоративното подоходно облагане. Непризнатият разход за лихви възлиза на 33 хил. лв. и поражда актив по отсрочени данъци в размер на 5 хил. лв, изчислен при данъчна ставка 15% - ставката, която ще бъде приложима, когато се очаква обратното проявление на данъчната временна разлика. Изменението в отсрочените данъци се отчита в отчета за приходи и разходи.

8. Парични средства и парични еквиваленти

	2004	2003
<i>В хиляди лева</i>		
Парични средства в брой	-	-
Парични средства в банки	13	49
	13	49

9. Основен капитал

Акционерният капитал е отчетен по номинал в съответствие със съдебната регистрация в Софийски градски съд, Решение № 6 от 04.11.2004 год. Към 31 декември 2004 година акционерният капитал включва 74 800 обикновени акции (2003: 50 000), всяка с номинална стойност от 1 лев, и е изцяло внесен.

Съгласно решение на Общо събрание на акционерите на Дружеството от октомври 2004 г. е взето решение за увеличение на основния капитал от 50 000 лева на 74 800 лева, чрез издаване на нови 24 800 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев и емисионна стойност 35 лева. Цялото увеличение на капитала е записано от “Международен индустриален холдинг България” АГ със седалище в Швейцария. Разликата между емисионна и номинална стойност поражда премии от емисии в размер на 843 хил. лева. Привилегировани акции и акции на приносител няма.

Структурата на акционерния капитал е както следва:

Акционер	Брой акции 31 декември 2004	2004 %	2003 %
ИХ България АД	49,999	66.844%	99.99%
Приват инженеринг АД	1	0.001%	00.01%
Международен индустриален холдинг България	24,800	33.155%	00.00%
	74,800	100.00%	100.00%

10. Дългосрочни задължения към свързани предприятия

Към 31.12.2004 г. дружеството има неиздължена част от дългосрочен паричен заем към ”Индустриален Холдинг България” АД в размер на 2,561 хил.лв.

11. Краткосрочни задължения към свързани предприятия

Сумата от 14 хил. лв. представлява начислена, но неизплатена лихва по паричен заем към „Индустриален Холдинг България” АД.

12. Други краткосрочни задължения

	2004	2003
<i>В хиляди лева</i>		

Данъчни задължения	5	-
Задължения към доставчици	3	5
	8	5

13. Сделки със свързани лица

<i>В хиляди лева</i>		2004	2003
Разходи за лихви			
- Индустриален Холдинг България АД	<i>Основен акционер</i>	124	-
Приходи от продажба на услуги			
- Приват инженеринг АД	<i>Индиректен контрол</i>	84	-
- ЗММ България Холдинг АД	<i>Индиректен контрол</i>	64	42
Възнаграждения по договори за управление		16	-
Задължения по получени заеми, включително лихви			
- Индустриален Холдинг България АД	<i>Основен акционер</i>	2,575	-

14. Събития след датата на баланса

Няма настъпили съществени събития след датата на изготвяне на годишния финансов отчет, които подлежат на оповестяване.