

**ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2006**

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2006 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО). Този отчет е заверен от ПрайсуютърхаусКупърс Одит ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Първа Ликвидна Частна Къща ЕООД („Дружеството“) е регистрирано на 30 ноември 1994 г. с основна дейност закупуването и инвестирането в недвижима собственост. Едноличен собственик на капитала е Иммофинанс ЕАД съгласно Договор за покупка на дялове от 29.06.2005 г.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитието и резултатите от дейността на Дружеството

Основните аспекти от дейността през изминалата година включват:

- Извършване на предварителни проучвания относно избор на проект за реализиране на балнеоложки център на база учредено право на строеж върху общински имот от 20,005 м² в землището на село Баня, Община Разлог.
- Изготвяне на предварителен проект на изграждане на „Отклонение с водомерен възел от извор №4 и външен водопровод до имота в с. Баня, община Разлог съгласно Разрешително за водоползване 3478/03.01.2005 г.
- Проучване на възможности за инвестиране в недвижима собственост и финансови услуги.

Важни събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет

Дружеството няма съществени събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет.

Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Дружеството планира да започне практическата реализация на проекта в с. Баня. Освен това предприятието планира да работи и по други проекти в областта на недвижимата собственост.

Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството не е действия в областта на научноизследователската и развойна дейност през 2006 година.

Политика по опазване на околната среда

Съгласно българското законодателство, на всеки строителен проект се прави оценка за въздействието върху околната среда и водите. Проектът в с. Баня е все още в начална фаза, но ръководството на Дружеството ще се съобрази с всички законови изисквания по опазване на околната среда и ще съгласува проекта с държавните органи.

Политика по отношение на персонала

Дружеството няма нает персонал.

**ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2006**

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството е разпределен в 3,697 дяла от 100 лева притежавани еднолично от ИММОФИНАНС ЕАД, регистрирано в СГС.

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Дружеството има обект в с. Баня, освен мястото на регистрация.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И ФИНАНСОВ РИСК

Дружеството не притежава финансови инструменти. Експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток са оповестени в Приложение 3 от финансовия отчет.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2007 г.

Задачите за следващата година се концентрират върху:

- Започване на строителството на проекта в с. Баня и стартиране на маркетингова кампания за реализиране на проекта;
- Набелязването на други рентабилни проекти в недвижима собственост и придобиване на собственост върху тях

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с МСФО.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2006 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите МСФО, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на Управителя:

.....
Иван Николов
Управител

Първа ликвидна частна къща ЕООД
София, 2007 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА “ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА” ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “Първа частна ликвидна къща” ЕООД (Дружеството) включващ счетоводния баланс към 31 декември 2006 г. и отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал, отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети в Европейския съюз се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторското мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "Първа частна ликвидна къща" ЕООД към 31 декември 2006 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети в Европейския съюз.

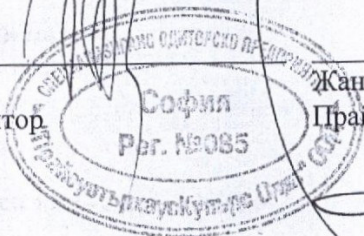
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на компанията и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишният доклад за дейността изложен от стр. 2 до стр. 3 е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на компанията към 31 декември 2006 г.

Ирена Вакова
Регистриран одитор



Жан-Пьер Вигру
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

14 март 2007г.
София

ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2006

(Всички суми са в хил. лева)	Прил.	31 Декември 2006 г.	31 Декември 2005 г.
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Разходи за придобиване на ДМА	5	79	-
Дълготрайни нематериални активи	5	-	17
		79	17
Краткотрайни активи			
Краткосрочни вземания		1	-
Парични средства и еквиваленти	6	93	-
		94	-
Общо активи		173	17
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	9	370	370
Неразпределена печалба		(429)	(392)
		(59)	(22)
Дългосрочни пасиви			
Заеми	13	200	-
Задължения по лихви	13	8	-
		208	-
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения		24	2
Провизии	7	-	37
		24	39
Общо собствен капитал и пасиви		173	17

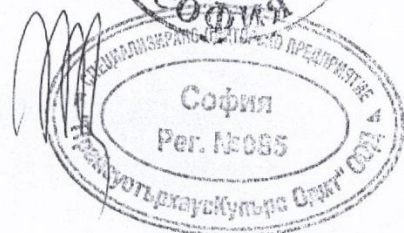
Финансовите отчети са одобрени на 09.03.2007 г. и подписани съответно от:

Иван Николов
Управител

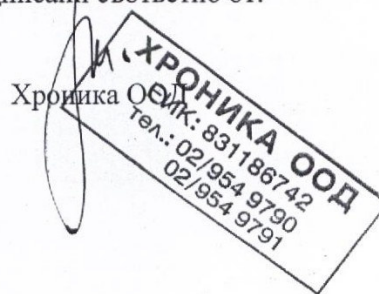


Заверил съгласно одиторския доклад:

Ирена Вакова
14 март 2007г.



Хроника ООД



ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2006

(Всички суми са в хил. лева)

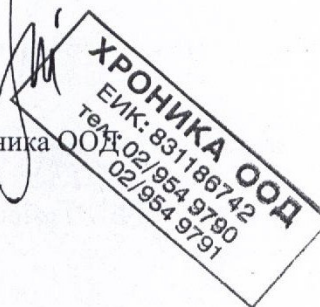
	Прил.	2006 г.	2005 г.
Административни разходи	10	(36)	(396)
Оперативна печалба / (загуба)		(36)	(396)
Финансови приходи/(разходи), нетно	11	(1)	-
Печалба/Загуба преди облагане с данъци		(37)	(396)
Нетна загуба		(37)	(396)

Финансовите отчети са одобрени на 09.03.2007 г. и подписани съответно от:

Иван Николов
Управител



Хроника ООД



Заверил съгласно одиторския доклад:

Ирена Вакова
14 март 2007г.



ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2006

(Всички суми са в хил. лева)

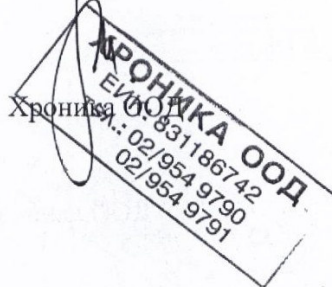
	Основен капитал	Печалба/ Загуба	Общо
Салдо на 31 Декември 2004 г. Неодитиран Коригиран	370	4	374
Загуба от текуща година	-	(396)	(396)
Салдо на 31 Декември 2005 г.	370	(392)	(22)
Загуба от текуща година	-	(37)	(37)
Салдо на 31 Декември 2006 г.	370	(429)	(59)

Финансовите отчети са одобрени на 09.03.2007 г. и подписани съответно от:

Иван Николов
Управител



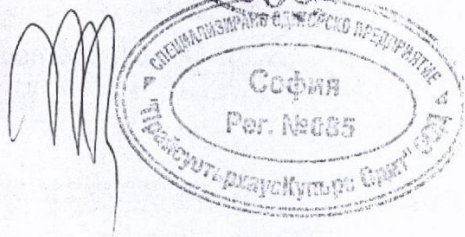
Хроника ООД



Заверил съгласно одиторския доклад

Ирена Вакова

14 март 2007г.



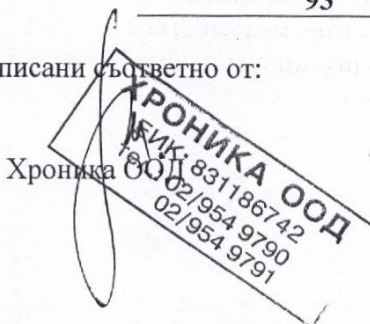
ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2006 г.

(Всички суми са в хил. лева)

	Прил.	2006 г.	2005 г.
Паричен поток от дейността			
Паричен поток, генериран от дейността	7	(108)	(61)
Постъпления от лихви		1	-
Нетен паричен поток от дейността		(107)	(61)
Парични потоци от финансова дейност			
Получен заем		200	-
Нетен паричен поток от финансова дейност		200	-
Увеличение/(намаление) на паричните средства и парични еквиваленти		93	(61)
Парични средства и парични еквиваленти:			
В началото на годината		-	61
Увеличение/(намаление) на паричните средства и парични еквиваленти		93	(61)
В края на годината		93	-

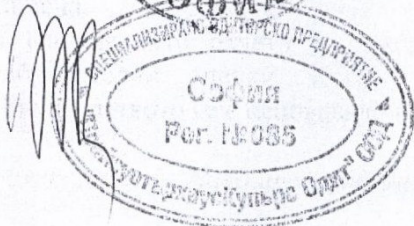
Финансовите отчети са одобрени на 09.03.2007 г. и подписани съответно от:

Иван Николов
Управител



Заверил съгласно одиторския доклад:

Ирена Вакова
14 март 2007г.



**ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2006 г.**

Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика

Първа ликвидна частна къща ЕООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление ул. Хан Аспарух 8, София.

Основната дейност на Дружеството е закупуването и инвестирането в недвижима собственост.

Дружеството е собственост на ИММОФИНАНС ЕАД, акционерно дружество със седалище и адрес на управление ул. Хан Аспарух 8, София.

Счетоводна политика

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

Принцип на действащото предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управителите на Дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети, приети в Европейския съюз (МСФО), при спазване принципа на историческата цена.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

Изменения на публикуваните стандарти влизащи в сила през 2006

МСС 19 (Изменение) Доходи на наети лица, е задължителен за Дружеството от 1 януари 2006г. Той представя алтернативен подход при признаване на актюерските печалби и загуби. Също така може да се налагат допълнителни изисквания за признаване при планове на множество работодатели (във връзка с планове за доходи на работници), където има не достатъчно информация за плановете за дефинираните доходи. Представени са и нови изисквания за оповестяване. Но тъй като Дружеството няма намерение да променя счетоводната си политика по отношение на признаване на актюерски печалби и загуби, а също така не участва в планове с множество работодатели, поправката ги засяга само в частта за формата и обхвата на оповестяването.

ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2006 г.

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)

Следните Стандарти, допълнения и тълкувания са задължителни за прилагане за отчетни периоди започващи на или след 01 януари 2006 г., но не са приложими за Дружеството:

- МСС 21 (Преработен) Нетна инвестиция в чуждестранни операции
- МСС 39 (Преработен) Хеджиране на парични потоци свързани с прогнозни транзакции
- МСС 39 (Преработен) Справедлива стойност на опция
- МСС 39 и МСФО 4 (Преработен) Договори за финансова гаранция
- МСФО 6 (Преработен) Експлоатация и оценка на минерални ресурси
- МСФО 1 (Преработен) Първо прилагане на МСФО и МСФО 6 (Преработен) Експлоатация и оценка на минерални ресурси
- КРМСФО 6 Задължения породени от участието на специфични пазари – отпадъци свързани с електричество и електронно оборудване
- КРМСФО 4 Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг
- КРМСФО 5 Права на участие във фондове за извеждане от експлоатация и възстановяване на околната среда.

Тълкувания на вече съществуващи стандарти, които не са влезли в сила и не са по-рано приложени от Дружеството.

КРМСФО 10 , Междинни финансови отчети и обезценка (в сила за годишни периоди започващи на или след 1 ноември 2006 г.). КРМСФО 10 забранява признати загуби от обезценка в междинният финансов отчет свързани с репутация, инвестиции в капиталови инструменти и инвестиции във финансови активи, които се отчитат по цена на придобиване да бъдат сторнирани на следваща дата на баланса. Дружеството ще прилага КРМСФО 10 от 1 януари 2007 г., но не се очаква да има отражение на груповите финансови отчети.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на всички предприятия в Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си (“функционална валута”). Финансовите отчети са представени в лева, която е функционалната валута.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за доходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за доходите.

ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2006 г.

2.2 Сделки в чуждестранна валута (продължение)

Значими валутни курсове:

	31 декември 2006 г.	31 декември 2005 г.
	лева	лева
1 щатски долар се равнява на	1.48506	1.65790
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

2.3 Разходи за придобиване на ДМА

Разходите за придобиване на ДМА в баланса са по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите, намалена с разходи от обезценка.

2.4 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се капитализират на базата на разходите, необходими за придобиване и пускане в експлоатация.

2.5 Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с ефективния лихвен процент. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за доходите.

2.6 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми.

2.7 Собствен капитал

Собственикът притежава основният капитал на дружеството под формата на дял, регистриран в съда.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрирания в съда дял. Всяка печалба и загуба, която възниква след разпределянето на печалбата се отчита като неразпределена печалба/ загуба.

2.8 Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите за транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва. Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

2.9 Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовите отчети. Ако обаче, данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив при различна от бизнес комбинация транзакция, което не е засегнало нито счетоводната, нито данъчната печалба (загуба) по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки (и нормативна уредба), и действат към датата на съставяне на баланса и които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.10 Задължения за пенсиониране

Задължения към персонала включват сегашната стойност на задължението на Дружеството за пенсионно осигуряване към 31 декември 2005 г. в случай на пенсиониране на служител, определени чрез периодични актюерски изчисления.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж работодателят Дружеството е задължено да му изплати обезщетение, което варира между две и шест брутни месечни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

2.11 Провизии

Провизии за възстановяване на околната среда, за правни и конструктивни задължения се признават, когато: Дружеството има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития; има вероятност за погасяването на задължението да бъде необходим поток ресурс, включващ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на задължението. Конструктивните задължения включват плащания за прекратяване на оперативни лизингови договори, както и за прекратяване на трудови договори. Не се признават провизии за бъдещи загуби.

2.11 Провизии (продължение)

Където има сходни задължения, вероятността от поток от ресурси за уреждането на тези задължения, е определена като е взет предвид класът от задължения като цяло. Провизия е призната дори, когато вероятността за изходящ поток от ресурси за уреждане на всяко едно от задълженията в даден клас е малка.

Провизиите се оценяват по сегашната стойност на разходите, които се очаква да бъдат необходими за погасяване на задължението, като се използва норма на дисконтиране, отразяваща текущата пазарна оценка на времевата стойност на парите и специфичния риск на задължението.

2.12 Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки. Приходи се признават като следва:

(а) Продажби на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

(б) Приходи от лихви

Приходите от лихви се разсрочват, като се използва метода на ефективната лихва. При обезценка на вземане, Дружеството намалява балансовата му стойност до възстановимата му стойност, която представлява очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани на база на първоначалната ефективна лихва.

2.13 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собственикът, дъщерни и асоциирани дружества, служителите на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 13.

3 Управление на финансовия риск

3.1 Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

3.1 Фактори на финансовия риск (продължение)

(а) Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск, произтичащ от експозиции в различни валути, най-вече по отношение на ЕВРО. Валутните рискове възникват от бъдещи търговски сделки, признати активи и пасиви.

Основната маса на регулярните доставки е в лева, поради което вариациите на валутните курсове (извън ЕВРО и лева) не оказват определящо влияние върху нивото на разходите спрямо реализираните приходи

(б) Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Дружеството има изградена политика, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделна финансова институция.

(в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити.

Поради динамиката на основните бизнес процеси, Дружеството има за цел да поддържа гъвкавост във финансирането, предимно със собствен ресурс, като не изключва вариант на ползуване на видове кредитни линии, овърдрафти и други кредитни лостове, при необходимост.

(г) Лихвен риск

Приходите на Дружеството и паричните потоци от дейността му са в голяма степен независими от измененията на пазарните лихвени проценти. Лихвоносните активи са малка част от общите активи на Дружеството и са с фиксиран лихвен процент. Дружеството ползва дългосрочните заеми с фиксиран и променлив лихвен процент и фиксиран срок на изплащане на лихвата, като внимателно следи лихвената си експозиция.

4 Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2006 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

5 Дълготрайни Активи

	Разходи за придобиване на ДМА	ДМА	Общо
На 01.01.2005	-	261	261
Амортизация	-	(55)	(55)
Обезценени	-	(189)	(189)
На 31.12.2005	-	17	17
Прекласифицирани	17	(17)	-
Амортизация	-	-	-
Придобити	62	-	62
На 31.12.2006	79	-	79

6 Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
Пари в каса	-	-
Банкови сметки	93	-
	93	-

7 Провизии

Провизиите са създадени през 2005 г. като задължение към Министерството на околната среда и водите в размер от 37 хил. лева във връзка със съдебно дело за концесионно задължение и съпътстващите го лихви и разходи по делото. Всички задължения по това дело са уредени през 2006 г.

8 Паричен поток от основна дейност

	31.12.2006 г.	31.12.2005 г.
Загуба от дейността	(37)	(396)
Корекция от:		
Амортизация	-	55
Обезценка		189
Намаление/(увеличение) на незавършеното производство	(62)	-
Намаление/(увеличение) на търговските и други вземания	(1)	52
Увеличение/(намаление) на търговските и други задължения	(15)	39
Други корекции	7	-
Нетен паричен поток от дейността	(108)	(61)

ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2006 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

Основен капитал

	Брой дялове	Обикновени акции лева
Към 31 декември 2005 г.	3,697	369,700
Към 31 декември 2006 г.	3,697	369,700

Общият брой записани дялове е 3,697 (2005 г.: 3,697) с номинална стойност 100 лева на акция (2005 г.: 100 лева). Всички дялове са изцяло изплатени.

Административни разходи

	2006	2005
Разходи за:		
- външни услуги	(16)	(56)
- амортизация	-	(55)
- разходи за персонала	(4)	(1)
- други разходи	(16)	(284)
	(36)	(396)

Финансови приходи/(разходи), нетно

	2006	2005
Приходи от лихви	1	-
Разходи за лихви	(2)	-
	(1)	-

Данъци

	2006	2005
Загуба	(37)	(396)
Данък, изчислен по приложимата данъчна ставка	(6)	(59)
Данъчни загуби, за които не е признат данъчен актив	6	59
Разход за данъци	-	-

Загуби за пренасяне

Година на възникване на загубата	Краен срок за пренасяне на загубата	Загуба за пренасяне
2005	2010	323
2006	2011	32
		355

ПЪРВА ЛИКВИДНА ЧАСТНА КЪЩА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2006 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

13 Сделки със свързани лица	31.12.2006	31.12.2005
Заеми		
- от Иммофинанс ЕАД	200	-
	<hr/> 200	<hr/> -
Задължения:		
- към Иммофинанс ЕАД (лихви)	8	-
	<hr/> 8	<hr/> -

Падежът на заема е на 07.06.2009 г. Приложимият лихвен процент е 7 % годишно. Няма предоставено обезпечение.

14 Възнаграждение на ръководството	2006	2005
Разходи за възнаграждения	4	1
	<hr/> 4	<hr/> 1

15 Условни активи и пасиви

Към 31 декември 2006 г. и 31 декември 2005 г. Дружеството няма условни активи и пасиви.

16 Поети ангажименти

Към 31 декември 2006 г. и 31 декември 2005 г. Дружеството няма поети ангажименти.

17 Събития след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса, които да оказват влияние върху годишния финансов отчет.