

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
31 ДЕКЕМВРИ 2007

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2007

СЪДЪРЖАНИЕ	Стр.
Консолидиран годишен доклад за дейността	3
Консолидиран счетоводен баланс	9
Консолидиран отчет за доходите	10
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	11
Консолидиран отчет за паричните потоци	12
Приложения към годишния консолидиран финансов отчет	13 – 33

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2007

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2007 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети в Европейския съюз. Този отчет е одитиран от ПрайссуотърхаусКупърс Одит ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Атия Холидейс ЕАД („Групата”) е регистрирано през октомври 2004 г. Основната дейност на Групата се състои в изготвянето на бизнес планове, продажба и разработване на недвижими имоти с цел препродажба и предоставяне на брокерски услуги при продажбата на недвижими имоти.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитие и резултати от дейността на дружеството

Основните аспекти от дейността през изминалата година включват:

- Проучване на възможности за реализиране на нови инвестиционни проекти
- Започване на строителството на проект: Курортно - възстановителен център и ваканционно селище с. Баня, община Разлог;
- Подготвяне на програмата за експлоатацията на Курортно - възстановителен център и ваканционно селище с. Баня, община Разлог;
- Стартиране продажбите на имотите от първия инвестиционен проект на Групата

Състоянието на Групата е оповестено в приложения финансов отчет, заедно с всички приложения. Към датата на финансовия отчет, Групата има добри показатели на ликвидност, като коефициента на незабавна ликвидност (съотношението на текущите вземания и парични средства към размера на текущите задължения) е 4.50 пъти. Групата отчита нестабилен коефициент на финансова автономност (съотношението между капитал и пасиви) е размер на -1.48 %, което се дължи на получените заеми за изграждане на проекта. Ръководството на Групата вярва, че този коефициент ще бъде подобрен през следващите отчетни периоди при получаване на постъпления от продажби на проекта.

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.

**АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2007**

Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Дружеството планира да реализира 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 извършвало действия в областта на научноизследователската и развойна дейност през 2007 година.

Политика по опазване на околната среда

Съгласно българското законодателство, на всеки строителен проект се прави оценка за въздействието върху околната среда и водите. Ръководството на Дружеството ще се съобрази с всички законови изисквания по опазване на околната среда и ще съгласува всички проекти с държавните органи.

Политика по отношение на персонала

Дружеството няма нает персонал.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Собствения капитал на дружеството е разделен на 75 000 акции с номинал 1 лев всяка и притежавани еднолично от Иммофинанс ЕАД.

Малцинственото участие принадлежи на община Разлог в размер на 33% от капитала на Баня Холидей АД.

Собственик на капитала е Екуест Инвестмънт Болкан ПЛС, листван на регулирания пазар на борсата в Дъблин и на алтернативния пазар в Лондон.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

Членовете на Съвета на директорите са получили възнаграждения от Дружеството през отчетния период в размер на 15 хил.лв. Членовете на Съвета на директорите нямат притежавани, придобити или прехвърлени акции от Дружеството, както и нямат права да придобиват акции и облигации на Дружеството.

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2007

Иван Кирилов Николов, Председател на Съвета на директорите и изпълнителен директор, не участва като съдружник в други дружества. Участва в управлението на следните дружества:

Първа ликвидна частна къща ЕООД, гр. София, ул. Хан Аспарух № 8, Управител

Баня Холидей АД, гр. Разлог, ул. Стефан Стамболов 1, член на Съвета на директорите и изпълнителен директор

Иммофинанс ЕАД, гр. София, ул. Хан Аспарух 8, Председател на Съвета на директорите и изпълнителен директор

Иван Янчов Таков, член на Съвета на директорите и изпълнителен директор, не участва като съдружник в други дружества. Участва в управлението на следните дружества:

Иммофинанс ЕАД, гр. София, ул. „Хан Аспарух“ 8, член на Съвета на директорите и изпълнителен директор.

Св. Георги – Ризорт енд СПА АД, гр. Самоков, ул. Търговска № 21, член на Съвета на директорите.

Белвю Пропърти Мениджмънт ЕАД, гр. София, ул. Хан Аспарух 8, член на Съвета на директорите

Веселин Красимиров Цочев, член на Съвета на директорите и изпълнителен директор. Участва в управлението на следните дружества:

Аурига ЕАД, София, ул. Хан Аспарух 8., Изпълнителен Директор

Лексингтън, София, ул. Хан Аспарух 8, Изпълнителен Директор

Родакар АД, Варна, бул. Владислав Варненчик 271, член на Съвета на директорите

Търговска Правна Къща– Веселин Цочев ЕТ, София, бул. Мария Луиза 116, Едноличен собственик

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Дружеството няма обекти или клонове извън мястото на регистрация.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И ФИНАНСОВ РИСК

Групата 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 2008

Задачите за следващата година се концентрират върху завършване на строителството и въвеждане в експлоатация на Курортно - възстановителен център и ваканционно селище с. Баня, община Разлог;

**АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2007**

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, приети от Европейския съюз.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2007 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 Изпълнителния Директор:

.....
Иван Николов

Изпълнителен Директор

Атия Холидейс ЕАД

София, 2008



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА “АТИЯ ХОЛИДЕЙС” ЕАД

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на “Атия холидейс” ЕАД („Групата”), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 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 консолидирания финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран 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 консолидиран 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 консолидираният финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет.

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

Мнение

По наше мнение, консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "Атия холидейс" ЕАД към 31 декември 2007 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети в Европейския съюз.

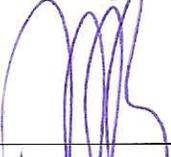
Без да изразяваме резерва, обръщаме внимание на факта, че към 31 декември 2007 г. вписаният акционерен капитал на "Атия холидейс" ЕАД („Дружеството“) надхвърля чистата стойност на имуществото (собствения капитал), а това не е в съответствие с чл. 252, ал. 1, т. 5 от Търговския закон, който изисква в такъв случай акционерите да вземат решение за намаляване на капитала, за реструктуриране или ликвидация на дружеството, или други подходящи мерки. В противен случай регистрацията на Дружеството може да бъде прекратена от съда. Към датата на одобряване на приложения консолидиран финансов отчет, акционерите не са взели решение за реструктуриране, ликвидация или намаляване на регистрирания основен капитал или други подходящи мерки.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

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

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

По наше мнение, консолидираният годишен доклад за дейността изложен от стр. 3 до стр. 6 е изготвен в съответствие с приложения консолидиран годишен финансов отчет на Групата към 31 декември 2007 г.


Ирена Вакова
Регистриран одитор

24 март, 2008 г.
гр. София




Жан-Пиер Вигру
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2007

(Всички суми са в хиляди лева)	Прил.	31 декември, 2007 г.	31 декември, 2006 г.
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	6	16,839	40
Дълготрайни нематериални активи	7	3	3
Отсрочени данъчни активи	12	-	94
		16,842	137
Краткотрайни активи			
Незавършено строителство		-	5,104
Търговски и други вземания	8	8,178	3,007
Корпоративен данък		2	2
Парични средства и еквиваленти	9	683	273
		8,863	8,386
Общо активи		25,705	8,523
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	10	75	75
Натрупана загуба		(1,196)	(619)
		1,121	544
Малцинствено участие в капитала	10	735	839
Общо капитал		(386)	295
Дългосрочни пасиви			
Заеми от свързани лица	11,21	8,370	7,057
Заеми от банки	11	14,626	-
Лихви от свързани лица	11,21	1,124	601
		24,120	7,658
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	13	1,971	570
		1,971	570
Общо собствен капитал и пасиви		25,705	8,523

Финансовите отчети са одобрени на 18 Март 2008 и подписани съответно от:

Иван Николов
 Изпълнителен Директор

Хроника ООД
 Съставител на ГФО

Заверил съгласно одиторски доклад:
 Ирена Вакова
 Регистриран одитор

24 Март 2008 г.

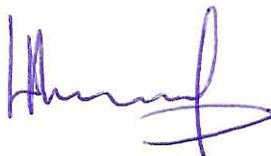


АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2007

(Всички суми са в хиляди лв.)	Прил.	2007 г.	2006 г.
Приходи от продажби		-	-
<u>Административни разходи</u>			
Заплати, възнаграждения и осигуровки		(16)	(16)
Разходи за външни услуги	14	(289)	(43)
Разходи за еднократни данъци и такси		(5)	(8)
Други разходи	15	(282)	(22)
Други приходи	16	257	-
Оперативна загуба		(335)	(112)
Финансови приходи	17	4	19
Финансови разходи	17	(256)	(254)
Загуба преди данъчно облагане		(587)	(347)
Разходи за данъци	18	(94)	(10)
Нетна загуба		(681)	(357)
Малцинствено участие		(104)	(14)
Загуба на групата		(577)	(343)

Финансовите отчети на страница са одобрени на 18 Март 2008 и подписани съответно от:

Иван Николов
 Изпълнителен Директор



Хроника ООД
 Съставител на ГФО



Заверил съгласно одиторски доклад:
 Ирена Вакова
 Регистриран одитор



24 март 2008 г.

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2007

(Всички суми са в хиляди лева)

	Прил.	Основен капитал	Неразпределена печалба	Малцинствено участие	Общо
Към 1 януари 2006 г.	10	75	(276)	853	652
Нетна загуба от текущата година		-	(343)	(14)	(357)
Към 31 декември 2006 г.		75	(619)	839	295
Към 1 януари 2007 г.		75	(619)	839	295
Нетна загуба от текущата година		-	(577)	(104)	(681)
Към 31 декември 2007 г.	10	75	(1,196)	735	(386)

Финансовите отчети са одобрени на 18 Март 2008 и подписани съответно от:

Иван Николов
 Изпълнителен Директор



Хроника ООД
 Съставител на ГФО



Заверил съгласно одиторски доклад:
 Ирена Вакова
 Регистриран одитор

24 март 2008 г.



АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2007 г.

(Всички суми са в хиляди лв)

	Прил.	2007 г.	2006 г.
Загуба преди данъчно облагане		(587)	(347)
Корекция начислени лихви		252	252
Корекция разходи за амортизация		7	2
Парични средства от оперативна дейност		(328)	(93)
Увеличение в незавършеното строителство		-	(4,114)
Увеличение в търговските и други вземания		(5,171)	(2,914)
Увеличение в търговските и други задължения		1,401	557
Получени лихви		-	50
Платен данък		-	(3)
Нетни парични наличности от оперативна дейност		(4,105)	(6,519)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на дълготрайни материални активи	6	(11,702)	
Покупка на дълготрайни нематериални активи	7	-	(1)
Нетни парични наличности от инвестиционна дейност		(11,702)	(1)
Парични потоци от финансова дейност			
Нетни постъпления от получаването на заеми		16,206	5,257
Нетни парични наличности от финансова дейност		16,206	5,257
Нетно намаление на паричните средства и паричните еквиваленти		406	(1,263)
Отрицателни валутни разлики		4	2
В началото на годината		273	1,534
В края на годината	9	683	273

Финансовите отчети са одобрени на 18 Март 2008 и подписани съответно от:

Иван Николов
Изпълнителен Директор

Хроника ООД
Съставител на ГФО

Заверил съгласно одиторски доклад:
Ирена Вакова
Регистриран одитор

24 март 2008г.



1 Резюме на дейността

Атия Холидейс ЕАД е акционерно дружество. Основната дейност на дружеството се състои в изготвянето на бизнес планове, продажба и разработване на недвижими имоти с цел препродажба и предоставяне на брокерски услуги при продажбата на недвижими имоти.

Атия Холидейс ЕАД притежава 67% от Баня Холидей АД. Баня Холидей АД е акционерно дружество, регистрирано на 26.04.2004 г. Основната дейност на Дружеството се състои в изготвяне на бизнес планове, продажба и разработване на недвижими имоти с цел препродажба и брокерски услуги с недвижими имоти.

Адресът на компанията е: ул. Хан Аспарух 8, София
Дружеството е регистрирано и има адрес в София, България.

Финансовата му година приключва на 31 декември.

Дружеството е основано на 31.10.2004 г..

Към 31 декември 2007 г., Дружеството е 100 % собственост на Имофинанс ЕАД.

2 Счетоводна политика

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на консолидирания финансов 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 Групата ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Групата 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 Групата 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 Групата считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

2 Счетоводна политика (продължение)

2.1 База за изготвяне на консолидиrania финансов отчет

Приложеният консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети в Европейския съюз. Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите, посочени в счетоводната политика.

Стандарти, изменения и разяснения в сила от 2007 г.

МСФО 7 „Финансови инструменти:Оповестявания“, и допълнителни изменения към МСС 1, „Представяне на финансовите отчети –оповестяване на капитала“, въвежда нови оповестявания отнасящи се до финансовите инструменти и не засяга класификацията и оценката на финансовите инструменти на Групата, или оповестяванията, отнасящи се до данъците и търговските и други вземания.

КРМСФО 8 „Обхват на МСФО 2“, изисква разглеждане на транзакции свързани с емитирането на капиталови инструменти, когато идентифицируемата насрещна престация е по-ниска от справедливата стойност на емитирания капиталов инструмент, за да установи дали те попадат в обхвата на МСФО 2. Този стандарт не оказва влияние върху финансовите отчети на Дружеството.

КРМСФО 10 „Междинни финансови отчети и обезценка“ забранява признати загуби от обезценка в междинния 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. КРМСФО 10 не оказва влияние върху финансовите отчети на Дружеството.

Следните стандарти, допълнения и тълкувания са задължителни за прилагане за отчетни периоди започващи на или след 01 януари 2007 г., но не са приложими за Дружеството:

- МСФО 4 „Застрахователни договори“;
- КРМСФО 7 „Прилагане на подхода на преизчисление според МСС 29, Финансово отчитане в условията на хиперинфлация“;
- КРМСФО 9 „Повторна преценка на производни деривативи“.

Стандарти, допълнения, разяснения и тълкувания на вече съществуващи стандарти, които не са влезли в сила и не са по-рано приложени от Дружеството.

МСФО 8, „Оперативни сегменти“ (в сила от 1 януари 2009 г.). Този стандарт заменя МСС 14 и приравнява отчитането по сегменти с изискванията на Американския стандарт SFAS 131, „Оповестявания за сегментите на предприятието и свързана информация“. Новият стандарт изисква „управленски подход“, който изисква сегментната информация да бъде представена на същата база, като тази използвана за вътрешнофирмени и управленски отчети. Дружеството няма оперативни

2 Счетоводна политика (продължение)

2.1 База за изготвяне на консолидиrania финансов отчет (продължение)

сегменти и не се очаква този стандарт да окаже влияние върху финансовите отчети на Дружеството. КРМСФО 14, „МСС 19 – Ограничение на активите на планове с дефинирани доходи, изисквания за минимални фондове и тяхното взаимодействие“ (в сила от 1 януари 2008). КРМСФО 14 дава насоки за преценка на границата в МСС 19 на сумата на превишението, която може да бъде призната като актив. Той също разяснява как пенсионният актив или задължение могат да бъдат повлияни от законови или конструктивни изисквания за минимални фондове. Дружеството ще приложи КРМСФО 14 от 1 януари 2008 г., но това не се очаква да окаже влияние върху отчетите на Дружеството.

Тълкувания към съществуващи стандарти, които не са влезли в сила и не се отнасят към дейността на Групата

КРМСФО 12 „Концесионни договори за предоставяне на услуги“ (в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2008 г.). КРМСФО 12 разяснява прилагането на съществуващите МСФО от операторите по концесионни договори за предоставяне на услуги при отчитането на техните права и задължения по концесионните договори. КРМСФО не е приложим за Дружеството, защото нито една от компаниите от Дружеството не предоставя услуги в публичния сектор.

КРМСФО 13, „Програми за лоялни клиенти“ (в сила от 1 юли 2008 г.). КРМСФО 13 разяснява, че когато стоки и услуги се продават заедно с цел поощряване на лоялните клиенти (например, точки за лоялност или безплатни продукти), тази транзакция представлява многоелементна сделка и сумата, която се получава от клиента, се разделя между нейните компоненти въз основа на техните справедливи цени. КРМСФО 13 не е приложим за Дружеството.

МСС 1, Представяне на финансови отчети (изменен през септември 2007 г.; в сила за отчетни периоди започващи на или след 1 януари 2009 г.). Основната промяна в МСС 1 е замяната на отчета за доходите с отчета за пълните доходи, който ще включи също така и всички промени в капитала, които не са по решение на собствениците, както например преоценката на финансовите активи на разположение за продажба. Като алтернатива, дружествата ще могат да представят два отчета: отделен отчет за доходите и отчет за пълните доходи. Измененият МСС 1 също така въвежда изискването да представи баланс към началото най-ранният представен период в случаите когато дружеството промени сравнителните отчети поради рекласификации, промени в счетоводните политики или коригиране на грешки. Дружеството очаква измененият МСС 1 да доведе до промени в представянето на финансовите отчети, но да няма отражение върху признаването или оценката на отделни стопански операции или балансови позиции.

МСС 23 (Изменение), „Разходи по заеми“ (в сила от 1 януари 2009 г.). Изменението на стандарта е все още обект на одобрение от Европейския съюз. Според него предприятията трябва да капитализират разходите по заеми свързани с придобивания, строежи или производство на отговарящ на условията актив (актив, изискващ значително време за привеждане в състояние за употреба или продажба) като част от разходите за този актив. Вариантът с незабавното осчетоводяване на тези разходи по заеми в отчета за доходите, ще бъде премахнат. Дружеството ще приложи МСС 23 (Изменен) от 1 януари 2009 г., но към момента той е неприложим за Дружеството, защото то няма отговарящи на условията активи.

МСС 27, Консолидирани и индивидуални финансови отчети (изменен през януари 2008 г.; в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2009 г.). Измененият МСС 27 ще изисква дружеството да отдели цялостния доход на собствениците на фирмата-майка от този на малцинствените акционери дори ако това доведе до това, че участието на неконтролиращите акционери се окаже отрицателно салдо (в момента стандарта изисква в повечето случаи допълнителните загуби да бъдат разпределени между собствениците на фирмата-майка). Изменения стандарт уточнява, че измененията в собствеността на фирмата-майка в дъщерното дружество, които не водят до загуба на контрол трябва да бъдат отразени като капиталови операции. Той също така уточнява как едно дружество трябва да оцени печалбата или загубата произтичаща от загубата на контрол върху дъщерното дружество. На датата, на която бъде загубен контрола, всяко участие в бившето дъщерно дружество трябва да бъде оценено по справедлива стойност.

Групата използва българския лев за отчетна единица. Финансовите отчети са изготвени в български лева, тъй като това е основната валута, използвана при извършване на стопанските операции в Групата.

При изготвянето на финансовите отчети е необходимо ръководството да извърши оценки и предположения, които оказват ефект върху отчетените суми на активите и пасивите и оповестяването на условните активи и пасиви към датата на консолидиран финансов отчет, както и отчетените приходи, разходи и парични потоци през отчетния период. Действителните суми може да се различават от тези оценки.

2 Счетоводна политика (продължение)

2.2 Консолидация

Консолидирани са дъщерните предприятия, в които Групата притежава пряко или косвено повече от 50% от акциите с право на глас или по друг начин упражнява контрол върху тяхната дейност. Дъщерните фирми са консолидирани от датата, на която ефективно е започнало упражняването на контрол. Консолидацията се преустановява от датата на продажба или загуба на ефективен контрол върху дъщерното предприятие.

На 29 Октомври 2004 г. Атия Холидейс ЕАД придобива 1% и на 11 Ноември 2004 66% от акциите на Баня Холидей АД. При придобиването на акциите не възниква търговска репутация. За текущата година придобитото дружество няма приходи и допринася с 317 хил. лева към консолидираната загуба на Атия Холидейс ЕАД. Активите на Баня Холидей АД към 31 Декември 2007 г. възлизат на 25,707 хил. лева, а към 31 Декември 2006 г. на 8,412 хил. лева.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на всички предприятия в Групата 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.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2007 г.	31 декември 2006 г.
	лева	лева
1 щатски долар се равнява на	1.31122	1.48506
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

2 Счетоводна политика (продължение)

2.4 Дълготрайни материални активи

Машините и съоръженията включват компютърно оборудване и друга подобна техника. Машините и съоръженията са представени в баланса по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите намалена с натрупаната амортизация и разходи от обезценка.

Групата е приела стойностен праг за признаване на ДМА в размер на 500 лв.

Метод на амортизация

Земята не се амортизира. Амортизацията на останалите имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

Сгради	25 години
Машини и съоръжения	2 –4 години
Транспортни средства	5 години
Стопански инвентар, обзавеждане и оборудване	7 години

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалби и загуби от продажба се отчитат при сравнение на постъпленията с балансовата стойност на активите и се прибавят, като печалба или загуба в отчета за доходите.

2.5 Дълготрайни материални активи в процес на изграждане

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане се отчитат в баланса по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите. Разходите за лихви по финансови пасиви се капитализират в стойността на дълготрайните материални активи в процес на изграждане.

2 Счетоводна политика (продължение)

2.6 Дълготрайни нематериални активи

(а) Програмни продукти

Придобитите лицензи за програмни продукти се капитализират на базата на разходите, необходими за придобиване и пускане в експлоатация на специфичния програмен продукт. Те се амортизират върху техния очакван полезен живот (2 години). В общия случай, разходите за разработване и поддръжка на компютърни програмни продукти се признават на разход в момента на възникването им. Разходи, които са директно свързани с разграничим и уникален програмен продукт, контролиран от Групата, за който е сигурно, че за период, по-дълъг от една година ще допринесе повече от направените разходи стопански изгоди, се признават като нематериален актив. В преките разходи се включват разходите за персонала, разработвал компютърните програми и разпределения дял на съответните непреки разходи. Разходите за развитие на програмен продукт се признават като актив и се амортизират през очаквания полезен живот (не повече от 2 години).

2.7 Обезценка на активите

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци.

2.8 Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котират на активен пазар. Те възникват, когато Групата дава парични средства, стоки или услуги директно на дебитора без намерение да търгува с тези разчети. Заемите и вземанията се включват в категорията на търговски и други вземания в счетоводния баланс.

2 Счетоводна политика (продължение)

2.9 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.

2.10 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.

2.11 Собствен капитал

Обикновените акции се класифицират като основен капитал.

Разходите по емисията на нови акции, които са пряко свързани с нея, се отчитат в собствения капитал като намаление на постъпленията от емисията, като се елиминира ефекта на данъците върху дохода. Разходите по емитирането на акции или опции, или директно свързани с бизнескомбинация, са включени в цената на придобиване.

2.12 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 по извършването на 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 Групата има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

2 Счетоводна политика (продължение)

2.13 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, 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.

2.14 Задължения за пенсиониране

Задължения към персонала включват сегашната стойност на задължението на Дружеството за пенсионно осигуряване към 31 декември 2007 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.

2.15 Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки и след елиминиране на вътрешно - груповите продажби. 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

При обезценка на вземане, Дружеството намалява балансовата му стойност до възстановимата му стойност, която представлява очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани на база на първоначалната ефективен лихва. Приходите от лихви по обезценените заеми се признават или при събиране на дължимите лихви, или на базата на признаване на свързаните условни гаранции.

2 Счетоводна политика (продължение)

2.16 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия консолидиран 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 21.

2.17 Разпределяне на дивиденди

Разпределянето на дивиденди на собствениците на Групата се признава като задължение във финансовите отчети на Групата в периода, в който е одобрено от собственикът на Групата.

3 Управление на финансовия риск

3.1 Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Групата е изложена на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Групата 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 Групата

(а) Пазарен риск

(i) 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, пасиви и от нетни инвестиции в чуждестранна дейност.

Финансовите пасиви на дружеството са деноминирани в следните валути:

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.

3 Управление на финансовия риск (продължение)

3.1 Фактори на финансовия риск (продължение)

	2007			2006		
	Лева хил.лв	Евро хил.лв	Общо хил.лв	Лева хил.лв	Евро хил.лв	Общо хил.лв
Финансови активи	8,861	-	8,861	3,280	-	3,280
Финансови пасиви	(1,971)	-	(1,971)	(570)	-	(570)
Краткосрочна експозиция	6,890	-	6,890	(2,710)	-	(2,710)
Финансови пасиви	-	(24,120)	(24,120)	-	(7,658)	(7,658)
Дългосрочна експозиция	-	(24,120)	(24,120)	-	(7,658)	(7,658)

(б) Кредитен риск

В Групата няма значителна концентрация на кредитен риск. Групата има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукцията и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

Групата има изградена политика, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделна финансова институция.

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.

3 Управление на финансовия риск (продължение)

3.1 Фактори на финансовия риск (продължение)

(в) Ликвиден риск

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

Поради динамиката на основните бизнес процеси, Групата 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.

2007	До 1	Между 1 и 2	Между 2 и 5	Над 5
	година	години	години	години
	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв
Финансови активи				
Търговски и други вземания	8,178	-	-	-
Финансови пасиви				
Заеми от свързани предприятия	-	(10,654)	-	-
Заеми от банки	-	-	(16,259)	(1,110)
Търговски и други задължения	(1,971)	-	-	-
2006				
2006	До 1	Между 1 и 2	Между 2 и 5	Над 5
	година	години	години	години
	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв
Финансови активи				
Търговски и други вземания	3,007	-	-	-
Финансови пасиви				
Заеми от свързани предприятия	-	(6,066)	(3,083)	-
Заеми от банки	-	-	-	-
Търговски и други задължения	(570)	-	-	-

3 Управление на финансовия риск (продължение)

3.1 Фактори на финансовия риск (продължение)

(г) Лихвен риск

Приходите на Групата 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 Групата и са с фиксиран лихвен процент. Политиката на Групата е да поддържа оптимален валутен ресурс за депозит с договорен лихвен процент. Групата ползва дългосрочните заеми с фиксиран и променлив лихвен процент и фиксиран срок на изплащане на лихвата, като внимателно следи лихвената си експозиция.

Ако пазарните лихвени нива по финансовите пасиви на Дружеството бяха нарастнали / спаднали с 25% при равни други условия, то това би довело до намаление / увеличение на финансовия резултат след данъци с 63 хил. лв (2006: 63 хил. лв) и на увеличение / намаление на стойността на активите в процес на изграждане с 276 хил. лв (2006: 12 хил. лв).

4 Управление на капиталовия риск

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността на Дружеството да продължи като действащо предприятие с цел да осигури възвръщаемост за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, Дружеството може да коригира сумата на изплатените дивиденди, да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да изплати дългове.

В съответствие с останалите в индустрията, Дружеството контролира капитала на база на коефициент на задлъжнялост. Този коефициент се изчислява като нетния дълг се раздели на общия капитал. Нетния дълг се изчислява като от общите заеми (включващи „текущи и нетекущи заеми”, както са показани в консолидирания счетоводен баланс) се приспадат парите и паричните еквиваленти. Общият капитал се изчислява като „собствения капитал”, както е показан в консолидирания счетоводен баланс, се събере с нетния дълг.

Нивата на задлъжнялост към 31 декември 2007 г. и 2006 г. са както следва:

	<u>31.12. 2007 г.</u>	<u>31.12. 2006 г.</u>
Общо заеми (Прил.11)	24,120	7,658
Пари и парични еквиваленти (Прил. 9)	(683)	(273)
Нетен дълг	23,437	7,385
Общо собствен капитал	(386)	295
Общо капитал	<u>23,051</u>	<u>7,680</u>
Съотношение на задлъжнялост	102%	96%

Нивото на задлъжнялост през 2007 г. е повишено с 6%, в резултат на получения банков кредит за продължаване изграждането на Курортно – възстановителния център в с.Баня.

5 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.

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.

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

6 Дълготрайни материални активи

	Земи и сгради	Активи в процес на изграждане	Общо
31 декември 2006			
Начално салдо	872	160	1,032
Трансформиране в незавършено производство	(830)	(160)	(990)
Амортизация	(2)	-	(2)
Балансова стойност - крайно салдо	40	-	40
Към 31 декември 2006 г.			
Цена на придобиване	42	-	42
Натрупана амортизация	(2)	-	(2)
Балансова стойност	40	-	40
31 декември 2007 г.			
Начално салдо	40	-	40
Трансферирано от незавършено производство	-	5,104	5,104
Новопридобити	-	11,702	11,702
Амортизация	(7)	-	(7)
Балансова стойност - крайно салдо	33	16,806	16,839
Към 31 декември 2007 г.			
Цена на придобиване	42	16,806	16,848
Натрупана амортизация	(9)	-	(9)
Балансова стойност	33	16,806	16,839

7 Дълготрайни нематериални активи

	Хил. лв.
2006 г.	
Начално салдо – 1 януари 2006г.	2
Новопридобити	1
Отписани	-
Балансова стойност – 31 декември 2006 г.	3
2007 г.	
Начално салдо	3
Балансова стойност – крайно салдо	3

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2007 г.

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

8 Търговски и други вземания	31.12.2007	31.12.2006
Търговски вземания	6,645	1,927
ДДС за възстановяване	1,533	1,080
	8,178	3,007

Според датата на възникване търговските вземания се класифицират по следния начин:

	31.12.2007	31.12.2006
До 30 дни	8	10
От 30 до 90 дни	8,170	1,080
От 90 до 180 дни	-	-
Над 180 дни	-	1,917
	8,178	3,007

9 Парични средства и еквиваленти

	31.12.2007 г.	31.12.2006 г.
Пари в банкови сметки	683	273
	683	273

Към 31.12.2007 г. Групата няма овърдрафти.

10 Основен капитал

Основен капитал	Брой акции (хиляди)	Обикновени акции лева
Към 31 декември 2006 г.	75	75
Към 31 декември 2007 г.	75	75

Всички акции са изцяло изплатени. Малцинственото участие принадлежи на община Разлог, в размер на 33% от капитала на Баня Холидей АД.

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.

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

11 Получени заеми

	31.12.2007	31.12.2006
Дългосрочни	22,996	7,057
Лихви по заеми	1,124	601
	24,120	7,658
От свързани лица – Приложение 21		

Падежна структура

	31.12.2007	31.12.2006
Между 1 и 2 години	9,494	5,304
Между 2 и 5 години	13,691	2,354
Над 5 години	935	-
	24,120	7,658

Към датата на баланса дъщерното дружество Баня Холидей АД има сключен Договор за инвестиционен кредит от Банка ДСК ЕАД. Съдлъжници по кредита са Иммофинанс ЕАД и Атия Холидейс ЕАД. Кредитът е обезпечен чрез Договор за залог на търговско предприятие между Баня Холидей АД и Банка ДСК ЕАД, както и с договорна ипотека върху два апартамент в ж.к. Ембаси Скуитс, собственост на Имофинанс ЕАД и договорна ипотека върху поземлен имот в землището на с.Баня, местността Конечица, община Разлог, заедно с правото на строеж за изграждане на „Курортно – възстановителен център и ваканционно селище”, собственост на Баня Холидей АД. Лихвеният процент на заема е 3-месечен Euribor плюс надбавка от 2.8%.

Справедливата стойност на заемите не се различава съществено от тяхната преносна стойност към датата на баланса.

12 Отсрочени данъци

Движението на отсрочените данъци е както следва:

Отсрочен данъчен актив:	Обезценка на вземания	Слаба капитализация	Общо
Към 1 януари 2006 г.	59	45	104
Приход в отчета за доходите	(22)	12	(10)
Към 31 декември 2006 г.	37	57	94
Приход (разход) в отчета за доходите	(37)	(57)	(94)
Към 31 декември 2007 г	-	-	-

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2007 г.

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

12 Отсрочени данъци – продължение

Движение на данъчните активи, непризнати към 31 декември 2007	Разлика между данъчна и счетоводна балансова стойност на активите	Обезценка на вземания	Слаба капитализация	Данъчна загуба	Общо
Към 1 януари 2006 г.	-	37	57	36	130
Възникнали	-	-	-	11	11
Проявени	-	-	-	-	-
Към 31 декември 2006 г.		37	57	47	141
Възникнали	8	-	25	26	59
Проявени	-	-	-	-	-
Към 31 декември 2007 г.	8	37	82	73	200

13 Търговски и други задължения

	2007	2006
Търговски задължения	387	146
Удържани гаранции за добро изпълнение от доставчици	1,584	424
	1,971	570

Според датата на възникване търговските задължения се класифицират по следния начин:

	31.12.2007	31.12.2006
До 30 дни	11	34
От 30 до 90 дни	16	-
От 90 до 180 дни	1,944	-
Над 180 дни	-	536
	1,971	570

14 Разходи за външни услуги

	2007	2006
<u>Административни разходи</u>		
Счетоводни услуги	(22)	(24)
Нотариални и правни услуги	-	(2)
Комисионна по сделка	(4)	-
Разходи за реклама	(261)	-
Други	(2)	(17)
	(289)	(43)

15 Други разходи за дейността

	2007	2006
Платен ДДС при deregистрация	-	(20)
Неустойка	(274)	-
Други	(8)	(2)
	(282)	(22)

Неустойката е по договор с Белвю пропъртис мениджмънт за придобиване на апартамент и конферентна зала. Сделката е анулирана през декември 2007 г.

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2007 г.

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

16 Други приходи

	2007	2006
Приходи от неустойки	257	-
	257	-

Приходите са от неустойки по договори за продажба на апартаменти с Ю Ес Кей ООД, Оринж Трий ЕООД и Магнит Пол Пойнт ЕООД. Сделките са анулирани през декември 2007 г.

17 Финансови приходи/(разходи), нетно

	2007	2006
Приходи от лихви по банкови депозити	4	19
Разходи за лихви по заеми	(252)	(252)
Отрицателни валутни разлики	(4)	(2)
Финансови разходи нетно	(252)	(235)

18 Данъци

Групата не е начислила данъци върху печалбата за 2007 г., тъй като финансовият резултат е отрицателен.

Данъчните власти могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите за петте последователни години от отчетния данъчен период и да наложат допълнителни данъчни актове или глоби. На Ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени задължения в тази област.

	31.12.2007	31.12.2006
Загуба преди данъчно облагане	(587)	(347)
Данък при ставка 10%(2006: 15%)	(59)	(52)
Корекция от промяна на данъчната ставка	-	35
Непризнати отсрочени данъчни активи	153	27
Ефективен данък за текущата година	94	10

Загуби за пренасяне (продължение)

Година на възникване на загубата	Краен срок за пренасяне на загубата	Загуба за пренасяне
2003	2008	157
2004	2009	79
2005	2010	313
2006	2011	343
2007	2012	255
		1,147

19 Възнаграждение на ръководството

	31.12.2007	31.12.2006
Разходи за възнаграждения	15	15

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2007 г.

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

20 Условни активи и пасиви

Групата няма условни активи и пасиви към датата на баланса.

21 Сделки със свързани лица

Получени заеми от Иммофинанс:

- главница

- лихви

	31.12.2007	31.12.2006
	8,370	7,057
	1,124	601
	9,494	7,658

Сроковете на издължаване на заемите към Иммофинанс ЕАД и съответните лихвени проценти са посочени по-долу.

От:	Краен срок за издължаване	Главница	Годишен лихвен процент
Иммофинанс ЕАД	2009 г.	6,570	7.224 %
Иммофинанс ЕАД	2009 г.	1,800	14.000%
		8,370	

Вземания:

Иммофинанс ЕАД

	31.12.2007 г.	31.12.2006г.
	2	-
	2	

21 Сделки със свързани лица (продължение)

Доставки – Белвю Пропъртис Мениджмънт ЕАД

Маркетингово проучване

Разходи за реклама

Неустойка за покупка на апартамент и конферентна зала

	2007	2006
	77	-
	178	-
	274	-
	529	-
	31.12.2007 г.	31.12.2006 г.

Търговски задължения – Белвю Пропъртис Мениджмънт ЕАД

	3	-
--	---	---

22 Поети ангажименти

Групата няма поети ангажименти към датата на баланса.

АТИЯ ХОЛИДЕЙС ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.

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

23 Събития след датата на баланса

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