ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010г

НА

„Империал Инвест"ЕООД

ЕИК 126724198

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ОТЧЕТ ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ НА ДРУЖЕСТВОТО

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

2.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

3.БАЛАНС

4.ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

5.СВЪРЗАНИ ЛИЦА

6.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Империал Инвест" ЕООД
За 2010 г.

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под №126724198

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**5**	***5***
1. Земи и сгради, в т.ч.:	193	202	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- земи	4	4	- неразпределена печалба	118	118
- сгради	189	198	- непокрита загуба	-113	-107
2. Съоръжения и други	59	59	***Общо за група II:***	***5***	***11***
Общо за група I:	**252**	**261**	**III. Текуща печалба (загуба)**	-6	-6
Общо за раздел А:	**252**	**261**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**4**	**10**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			**Б. Задължения**		
II. Вземания			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	382	382
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	29	29	- над 1 година	382	382
- над 1 година	29	29	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
2. Други вземания в т.ч.:	126	124	- до 1 година		1
- над 1 година	126	124	- над 1 година	1	
Общо за група II:	***155***	***153***	3. Други задължения, в т.ч.:	26	25
III. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	9	8
- в брой	3	1	- над 1 година	17	17
Общо за група III:	***3***	***1***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
Общо за раздел Б:	**158**	**154**	- до 1 година	2	1
В. Разходи за бъдещи периоди	3	3	- данъчни задължения	7	7
			- до 1 година	7	7
			Общо за раздел Б, в т.ч.:	409	408
			- до 1 година	9	9
			- над 1 година	400	399
СУМА НА АКТИВА	**413**	**418**	**СУМА НА ПАСИВА**	**413**	**418**

Дата на съставяне:15.03.2011

Съставител:.....
/Митко Кирилов Паликаров/

Ръководител:.....
/Стоян Бисеров Асенов/

ИМПЕРИАЛ ИНВЕСТ ДИМИТРОВГРАД ЕООД

Обратно към Съдържание

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Империал Инвест" ЕООД
За 2010 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							118	-107	-6	**10**
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**118**	**-107**	**-6**	**10**
3. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:									-6	6	**0**
4. Финансов резултат от текущия период										-6	**-6**
5. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**118**	**-113**	**-6**	**4**
6. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**118**	**-113**	**-6**	**4**

Дата на съставяне:15.03.2011

Съставител:.....
/Митко Кирилов Паликаров/

Ръководител:.....
/Стоян Бисеров Асенов/

ИМПЕРИАЛ ИНВЕСТ ДИМИТРОВГРАД ЕООД

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Империал Инвест" ЕООД
За 2010 г.

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под №126724198

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3	1	2	328	14	314
2	Други парични потоци от основна дейност			0		322	-322
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3**	**1**	**2**	**328**	**336**	**-8**
Б.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми			0	10		10
	Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**10**	**0**	**10**
В.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	**3**	**1**	**2**	**338**	**336**	**2**
Г.	Парични средства в началото на периода			**1**	0		**-1**
Д.	Парични средства в края на периода			**3**			**1**

Дата на съставяне:15.03.2011

Съставител: ..... /Митко Кирилов Паликаров/

Ръководител: ..... /Стоян Бисеров Асенов

ИМПЕРИАЛ ИНВЕСТ ДИМИТРОВГРАД ЕООД

Обратно към Съдържание

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2010 г.

"Империал Инвест" ЕООД

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под №126724198

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	215	0	0	215	0	0	215	13	9	0	22	0	0	22	193
- земи	4			4			4				0			0	4
- сгради	211			211			211	13	9		22			22	189
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	59			59			59				0			0	59
Общо за група I:	274	0	0	274	0	0	274	13	9	0	22	0	0	22	252
Общо нетекущи активи	*274*	*0*	*0*	*274*	*0*	*0*	*274*	*13*	*9*	*0*	*22*	*0*	*0*	*22*	*252*

Дата на съставяне:15.03.2011

Съставител: .....
/Митко Кирилов Паликаров/

Ръководител: .....
/Стоян Бисеров Асенов/

ИМПЕРИАЛ ИНВЕСТ
ДИМИТРОВГРАД
ЕООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

"Империал Инвест" ЕООД е дружество, регистрирано по търговския закон в Хасковски Окръжен Съд с решение №668/2006г като Еднолично дружество с ограничена отговорност с капитал 5 000 лв., разпределен в 500 дяла с номинал 10лв.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

Седалище на предприятието- гр.Димитровград, ул."Трети Март"№5А

ЕИК 126724198

Дружеството е регистрирано по ЗДДС от 14.11.2006г.

1.1 Управление

Собствеността на капитала е 100% на Стоян Бисеров Асенов гражданин на Република България. Дружеството се представлява от собственика.

1.2. Предмет на дейност

Предмета на дейност е: покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, покупка на стоки или други вещи с цел продажба в преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство – земеделска, животинска и промишлена продукция, търговско представителство и посредничество, комисионни и спедиционни сделки, складови сделки, сделки с интелектуална собственост, хотелиерски услуги извън случаите на чл.2 т.3 и ресторантьорство, тур операторска и тур агентска дейност в страната и чужбина, рекламни, информационни, програмни, импресарски услуги, транспортна дейност в страната и чужбина, внос на автомобили, външнотърговска дейност под формата на предприятие

Основната дейност на дружеството през отчетния период е отдаване под наем на недвижимо имущество

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "Империал Инвест" ЕООД е изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005г., изменени с ПМС 251 от 17.10.2007г. (ДВ бр.86/26.10.2007 г.) в сила от 01.01.2008г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвят своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) на предприятието са представени в хил.лв.

2.2Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

2.3. Сравнителни данни

Сравнителната информация в този финансов отчет е за една предходна година (период).

Сравнителните данни са рекласифицирни:

в баланса

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на предприятието е българският лев. От 01.07.1997 г . левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1. Заключителният обменен курс на БНБ към 31.12.2010 за щатския долар е 1.47276 лв/$

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третират като текущи приходи и разходи.

2.5. Акции и дялове в асоциирани предприятия и дъщерни дружества

През отчетния период дружеството не притежава акции и дялове в асоциирани и дъщерни дружества.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци: паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения във валута се преоценят в лева ежемесечно по фиксинг на БНБ към датата на преоценка.

2.9. Получени заеми

Всички получени заеми са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в групата се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, разпоредбите на действащото осигурително законодателство и вътрешните правила за труд и формиране на работната заплата.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет предприятието прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишен финансов отчет не е направена актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да се включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите, тъй като е преценено, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

2.11.Капитал и резерви

"Империал Инвест"ЕООД е капиталово дружество задължено да се регистрира в търговския регистър определен минимален размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на предприятието с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Имуществото на предприятието през текущата година се разпределя в следните фондове:

- Записан капитал
- Текуща печалба/загуба/

2.12. Финансови инструменти

Предприятието класифицира своите финансови активи в категорията "финансови активи на разположение и за продажба " и "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи на групата. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на предприятието към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно предприятието признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която тя се е обвързала (поела е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на предприятието, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и предприятието е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако предприятието продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10%.

Към 31.12.2010 г.предприятието няма отсрочените данъци .

2.14. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от предприятието и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Структурата на приходите е формирана от :

- приходи от продажба на стока
- приходи от услуги;
- други приходи.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи и се състоят от: приходи от лихви и приходи от промяна във валутните курсове.

2.15. Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми и разходи от промяна на валутните курсове.

3.БАЛАНС

3.1Дълготрайни материални и нематериални активи

Признават се по цена на придобиване. В предприятието е възприет стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи - 700 лева.

Дружеството не е придобило нетекущи (дълготрайни) материални активи, не е продало дълготрайни активи. В патримониума на дужеството се водят – Земя, Склад 2, Склад 3, Склад 4, Склад 5, Склад 6, Рено Туинго, Ситроен и БМВ.

Амортизациите се начисляват по линейния метод.

3.2.Материални запаси

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Суровините (материалите) в предприятиятието е възприето да се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Закупените материали през отчетния период не се предават за складово съхранение и се изписват като текущи разходи.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване, не се включват: административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

3.3.Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, вземанията от клиенти и другите текущи вземания във валута се преоценят в лева в края на отчетния период по фиксинг на БНБ към датата на преоценка.

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Дружеството има следните вземания към края на отчетния период:

	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2009г BGN '000*
Вземания от клиенти	29	29
Други вземания	126	124
Общо	**155**	**153**

3.4. Парични средства

Наличните към 31.12.2010г. парични средства са:

	31.12.2010г BGN '000	*31.12.2009г BGN '000*
Каса в лева	3	1
Разплащателни сметки	0	0
Общо	**3**	**1**

3.5. Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди са формирани в размер на 3хил.лв

3.5. Собствен капитал

Собственият капитал посочен в баланса съответства на записания капитал в актуалната му регистрация, неразпределената печалба, нерапределената загуба и текущия резултат за отчетния период.

Към 31.12.2010 капитала на дружеството е 5 000 лв. разпределен в 500 дяла с номинал 10лв.

3.6. Задължения

Задълженията на дружеството включват:

	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
Задължения до 1 год.	9	9
Задължения над 1 год.	400	399
Общо	**409**	**408**

Текущите задължения (до 1 год.) включват:

	31.12.2009 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
I.Задължения:		
Осигурителни задължения	2	0
Задължения към доставчици	0	1
Данъчни задължения	7	7
Други	0	1
Общо	**9**	**9**

Средносписъчния състав в дружеството е 1 човека и към 31.12.2010 няма назначен персонал по трудов договор и няма задължения по неизползвани отпуски, но дължи осигуровки.

4.ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

4.1.Приходи от дейността.

Нетните приходи за 2010г от продажба на стоки са:

	количество	*BGN '000*
Наем		3
Общо		**3**

Разходите за придобиване на активи по стопански начин през текущия отчетен период не са отчетени.

Финансовите приходи са от положителни разлики при промяна на валутните курсове.

4.2.Разходи за дейността.

Разходи за суровини и материали през текщия период дружеството не е правило:

	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
Ел. Енергия	0	3
Вода	0	1
Материали за ремонт на ДА	0	51
Общо	**0**	**55**

Разходите за външни услуги са:

	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
Юридически, счетоводни и консултантски услуги	0	10
Общо	**0**	**10**

Финансови разходи също не са реализирани през отчетния период

5. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

5.1. Сделки със свързани лица

През отчетната 2010г. в дружеството не са извършвани сделки със свързани лица.

6. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

6.1.Възнаграждения за одиторски услуги /чл.38, ал.5 от ЗСч./

За отчетната година не са правени разходи за одиторски услуги и независим финансов одит. За данъчни и счетоводни консултации не са начислявани суми.

6.2.Заведени съдебни дела

Не са завеждани съдебни дела от дружеството през отчетната година.

6.3.Бизнес комбинации

Предприятието не е осъществявало бизнес комбинации през отчетната година.

6.3.Работа с финансови инструменти

През отчетната година фирмата не е работила с финансови инструменти по смисъла на СС 32 – Финансови инструменти.

Дата 15.03.2011г.

Съставител:.....

Управляващ:.....

ИМПЕРИАЛ ИНВЕСТ ДИМИТРОВГРАД ЕООД