

ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ЕС ПИ АЙ - 95“ АД
КЪМ 31.12.2010 Г.



Преглед на дейността на дружеството

Обща информация съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

- Ес Пи Ай 95 АД е Дружество, учредено през 1996 година.
- Дружеството е със седалище и адрес на управление : гр. София, бул. "България"
- Основната дейност на Ес Пи Ай 95 АД е покупка на недвижими имоти с цел продажба, строително предприемачество, проектиране вътрешно архитектурно строителство и др.

Резултати от дейността

	2010	2009
■ Нетни приходи (в х. лв.)	1309	2145
■ Нетна печалба (загуба)(в х. лв.)	(756)	(7955)
■ Разходи за оперативна дейност (в х.лв.)	(2 009)	(3 071)

През 2010 г. Дружеството извърши няколко операции с финансови активи и инструменти, а именно:

Апорт на апартаменти и гаражи в капитала на акционерно дружество за 2 783 хил.лв. В резултат е реализиран финансов приход от 75 хил.лв.

Продажба на акции в капитала на акционерно дружество за 3 775 хил.лв. От сделката не е реализиран финансов резултат.

Отчетени са приходи от продажби на стоки за 1 262 хил.лв., услуги за 47 хил.лв. и други приходи /основно от продажби на дълготрайни материални активи/ за 753 хил.лв.

Състояние и развитие

„Ес Пи Ай-95“ АД има задължение по инвестиционни кредити към финансови институции в размер на 4 692 х.евро. През 2011 г. предстои издължаване на 499 хил.евро главници по кредитите в евро към финансовите институции, съгласно погасителните планове от договорите за кредит.

Дружеството е предоставило временно свободни собствени средства под формата на заеми на нефинансови предприятия с общ размер 1 910 х.лева, при годишен лихвен процент 8 %, което гарантира допълнителни приходи.

Научноизследователска дейност

Вероятно развитие на Дружеството в областта на научноизследователската и развойната дейност в обозримо бъдеще не се очаква.



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

Наличие на клонове на предприятието

Дружеството няма клонове в страната и в чужбина.

Финансови инструменти и рискове

Поради некачественото извършени СМР от изпълнителя на обект „Ваканционно селище, хотел и КОО ", Дружеството е задържало гаранция към 31.12.2009 г. в размер на 650 х.лв., и в момента тече процедура по отстраняването на възникналите дефекти в обекта. Задължението по гаранцията към 31.12.2010 г.е за 519 хил.лв.

Възможност от валутен риск за Дружеството не съществува на този етап, тъй като сделките се осъществяват в български лева или евро.

Ликвиден риск за дружеството не съществува, тъй като на този етап разполага с достатъчно бързоликвидни активи, за да изпълни ежедневните си задължения.

Лихвеният риск изразява възможността цената на капитала, който Дружеството използва за финансиране на дейността си, да се увеличи. Това до голяма степен е преодоляно - договорът за заем в евро от ТБ „Инвестбанк" АД не е с фиксиран лихвен процент.

Информация по чл. 187 д. и чл. 247 от ТЗ

През 2010 г. Дружеството е ръководено от Съвет на директорите, състоящ се от 3-ма членове.

Изплатените възнаграждения на членовете на Съвета на директорите за 2010 година са ежемесечно в размер на минималната месечна работна заплата.

Основната дейност на Дружеството се извършва от външни контрагенти, с което рискът от напускане на ключови служители е преодолян.

Дружеството не е придобило и прехвърлило през годината собствени акции.

28.02.2011г., град София

Изпълнителен директор:

(Наталия Георгиева)





ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА "ЕС ПИ АЙ-95" АД ГР. СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ЕС ПИ АЙ-95" АД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на дружеството. 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; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско 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



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

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 във финансовия отчет.

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

Мнение

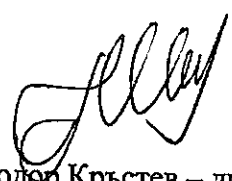
В резултат на проверката удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "ЕС ПИ АЙ-95" АД към 31 декември 2010 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

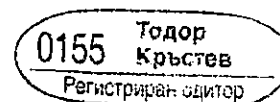
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние извършихме проверка на годишния доклад за дейността относно съответствието му с годишния финансов отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31.12.2010 г. на "ЕС ПИ АЙ-95" АД по отношение на финансовата информация.

18.05.2011 г.
гр. София
ул. "Траянови врата" №9

Одитор: 
/Тодор Кръстев – дипломиран
експерт-счетоводител/



"ЕС ПИ АЙ-95" АД

Съставител (предприятие)

Гр.София, бул.България № 83-А

Град, (село) ул. №



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

БУЛСТАТ: 103051264

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ЕС ПИ АЙ-95" АД
към 31.12.2010

Наименование на разходите	Бележ ки	Сума (г.л.л.)		Наименование на приходите	Бележ ки	Сума (г.л.л.)	
		текуща година 1	предходна година 2			текуща година 1	предходна година 2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Назначение на запасите на продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажба, в т.ч.:		1 309	2 145
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		155	300	а) продукция			
а) суровини и материали		1	81	б) стоки		1 262	1 851
б) външни услуги		154	219	в) услуги		47	294
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		10	10	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		9	9	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	1	4. Други приходи от дейността, в т.ч.: ДА		753	532
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансиране			
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		17	932	Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4+5)		2 062	2 677
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:		17	932	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизации		17	541	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи за обезценка			391	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		126	-
б) разходи за обезценка на текущи активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:		1 827	1 829	7. Други лъжни и финансови приходи, в т.ч.:		179	724
а) балансова стойност на продадените активи		1 819	1 747	а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи		75	431
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)		2 009	3 071	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:		22		Общо финансови приходи (5+6+7)		305	724
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лъжни и други финансови разходи, в т.ч.:		1 092	8 285				
а) разходи, свързани с предприятия от групата							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи загуба от апорт на активи			7 540				
Общо финансови разходи (6+7)		1 114	8 285				
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ				8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		756	7 955
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		3 123	11 356	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		2 367	3 401
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА				10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		756	7 955
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния							
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)		-	-	11. ЗАГУБА		756	7 955
ВСИЧКО		3 123	11 356	ВСИЧКО		3 123	11 356

Дата: 28.2.2011

Съставител: Наталия Георгиева

Ръководител: Наталия Георгиева

Одговор:

Дата: 18.05.2011

0155 Тодор
Кръстев
Регистриран одитор





**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**
Б/УСТАТ: 103051264

СЧЕТОВИДЕН БАЛАНС
на "ЕСПД АР-95" АД
към 31.12.2011

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздел, група, статия	Бележка и	Сума (лв. ле.)		Раздел, група, статия	Бележка и	Сума (лв. ле.)	
		Текуща година	Преките година			Текуща година	Преките година
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Нематериални активи				1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
2. Кошове, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
3. Търговска репутация				3. Задължения по ползване, в т.ч.:			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изтичане				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
Общо за група II				5. Задължения по ползване, в т.ч.:			
III. Долгосрочни материални активи				6. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
1. Земи и сгради в т.ч.:				7. Задължения свързани с осигуряване и осигуряване			
- земи				8. Други задължения, в т.ч.:			
- сгради				9. Други задължения, в т.ч.:			
2. Машини, производствено оборудване и инвентар				10. Други задължения, в т.ч.:			
3. Съоръжения и други				11. Други задължения, в т.ч.:			
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изтичане				12. Други задължения, в т.ч.:			
Общо за група III				13. Други задължения, в т.ч.:			
IV. Долгосрочни финансови активи				14. Други задължения, в т.ч.:			
1. Акции и дялове в предприятия от групата				15. Други задължения, в т.ч.:			
2. Предоставени аванси на предприятия от групата				16. Други задължения, в т.ч.:			
3. Акции и дялове с капиталово участие				17. Други задължения, в т.ч.:			
4. Предоставени аванси, свързани с осигуряване и осигуряване				18. Други задължения, в т.ч.:			
5. Инвестиционни вноски				19. Други задължения, в т.ч.:			
6. Други аванси				20. Други задължения, в т.ч.:			
7. Измислени собствени акции				21. Други задължения, в т.ч.:			
номинална стойност ... лв.				22. Други задължения, в т.ч.:			
Общо за група IV				23. Други задължения, в т.ч.:			
Общо за раздел "А"				24. Други задължения, в т.ч.:			
Общо за раздел "Б"				25. Други задължения, в т.ч.:			
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Материални активи				1. Облигационни заеми с одено посочване на конвертируемост, в т.ч.:			
2. Строения и материални				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
3. Нематериално производство				3. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
4. Производни и стоки, в т.ч.:				4. Задължения по ползване, в т.ч.:			
- продукция				5. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
- стоки				6. Задължения по ползване, в т.ч.:			
5. Предоставени аванси				7. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
Общо за група I				8. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
II. Вземания				9. Задължения по ползване, в т.ч.:			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				10. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
над 1 година				11. Задължения по ползване, в т.ч.:			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:				12. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
над 1 година				13. Задължения по ползване, в т.ч.:			
3. Вземания, свързани с осигуряване и осигуряване				14. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
над 1 година				15. Задължения по ползване, в т.ч.:			
4. Други вземания, в т.ч.:				16. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
над 1 година				17. Задължения по ползване, в т.ч.:			
Общо за група II				18. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
III. Инвестиции				19. Задължения по ползване, в т.ч.:			
1. Акции и дялове в предприятия от групата				20. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
2. Измислени собствени акции				21. Задължения по ползване, в т.ч.:			
номинална стойност ... лв.				22. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
3. Други инвестиции				23. Задължения по ползване, в т.ч.:			
Общо за група III				24. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
IV. Парични средства, в т.ч.:				25. Задължения по ползване, в т.ч.:			
- в брой				26. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
- в безплатни сметки (депозити)				27. Задължения по ползване, в т.ч.:			
Общо за група IV				28. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
Общо за раздел "В"				29. Задължения по ползване, в т.ч.:			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				30. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
Общо за раздел "Г"				31. Задължения по ползване, в т.ч.:			
Общо за раздел "А+Б+В+Г"				32. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			

Дата: 28.2.2011

Съставител: Наталия Георгиева

Ръководител: Наталия Георгиева

Одговор:

Дата: 18.25.2011

0155 Тодор
Кръстев
Регистриран одитор



"ЕС ПИ АЙ-95" АД

Съставител (предприятие)

Гр.София, бул.България № 83-А

Град, (село) ул. №



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

БУЛСТАТ: 103051264

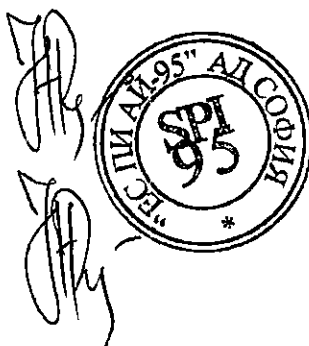
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "ЕС ПИ АЙ-95" АД
към 31.12.2010

Наименование на паричните потоци	Бележ ки	Текуща Година	Предходна година
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти и контрагенти		614	1 673
Платания на доставчици и контрагенти		(707)	(3 243)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(10)	(10)
Курсови разлики			-
Възстановено/платено ДДС			(166)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)			-
Платени данъци върху печалбата			(96)
Получени лихви			12
Платени лихви			-
Платени банкови такси, комисионни и други подобни			-
Други постъпления			
Други плащания			(1)
Паричен поток от оперативната дейност		(103)	(1 831)
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Покупки на дълготрайни активи			(302)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи			-
Предоставени заеми			(177)
Възстановени /платени/ предоставени заеми, в т.ч. по фин.лизинг			327
Получени лихви по предоставени заеми			179
Покупки на инвестиции			-
Постъпления от продажби на инвестиции			591
Получени дивиденди от инвестиции			
Паричен поток от (използван в) инвестиционната дейност		-	618
Паричен поток от финансова дейност			
Постъпления от емисия на регистриран капитал		-	-
Изплатени дивиденди		-	-
Получени заеми		1 347	2 000
Изплатени заеми		(860)	(176)
Получени лихви		129	
Изплатени лихви		(1 045)	(1 048)
Плащания по договори за финансов лизинг			
Паричен поток от финансовата дейност		(429)	776
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		(532)	(437)
Парични средства на 1 януари		538	975
Парични средства на 31 декември		6	538

Дата: 28.2.2011

Съставител: Наталия Георгиева

Ръководител: Наталия Георгиева



Одитор:

Дата: 16.05.2011

0155 Тодор
Кръстев
Регистриран одитор

"ЕС ПИ АЙ-95" АД
Съставител (предприятие)
Гр.София, бул.България № 83-А
Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: 103051264

ОТЧЕТ ЗА СОВСТВЕННИЯ КАПИТАЛ

на "ЕС ПИ АЙ-95" АД
към 31.12.2010

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележка	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерв					Финансов резултат		Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителния акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1. Салдо в началото на отчетния период		800			8 648					(7 955)	1 493		
2. Промени в счетоводната политика											-		
3. Грешки											-		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		800	-	-	8 648	-	-	-	-	(7 955)	1 493		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											-		
- увеличение											-		
- намаление										(756)	-		
6. Финансов резултат за текущия период											-		
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:											-		
- за дивиденди											-		
8. Покриване на загуба					(7 955)					7 955	-		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-		
- увеличение											-		
- намаление											-		
10. Други изменения в собствения капитал											-		
11. Салдо към края на отчетния период		800	-	-	693	-	-	-	-	(756)	737		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
Собствен капитал към края на отчетния период		800	-	-	693	-	-	-	-	(756)	737		

Дата: 28.2.2011

Одитор:

Дата: 18.05.2011 0155 Кръстев
Регистриран одитор

Съставител: Наталия Георгиева

Ръководител: Наталия Георгиева



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



"ЕС ПИ АЙ-95" АД

Съставител (предприятие)

Гр.София, бул.България № 83-А

Град. (като) ул. №

БУЛСТАТ: 103051264



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

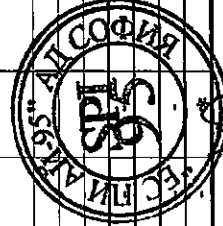
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

на "ЕС ПИ АЙ-95" АД

към 31.12.2010

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преценка стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка		Преценка амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпките през периода	На излизките през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление			
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни	4			4			4	2	1		3			3	1	
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-	
Общо за група I:	4	-	-	4	-	-	4	2	1	-	3	-	-	3	1	
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради в т.ч.:	421	-	408	13	-	-	13	17	9	25	1	-	-	1	12	
- земи				-			-				-			-	-	
- сгради	421	-	408	13			13	17	9	25	1			1	12	
2. Машина, производствено оборудване и апаратура				-			-				-			-	-	
3. Съоръжения и други	-			-			-		-		-			-	-	
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-	
Общо за група II:	421	-	408	13	-	-	13	17	9	25	1	-	-	1	12	
III. Дългосрочни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от групата	992	2 783	3 775	-			-				-			-	-	
2. Предоставени земи на предприятия от група				-			-				-			-	-	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-	
4. Предоставени земи, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-	
5. Инвестиционни имоти	681		681	-			-	78		78	-			-	-	
6. Други земи				-			-				-			-	-	
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-	
Общо за група III:	1 673	2 783	4 456	-	-	-	-	78	-	78	-	-	-	-	-	
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-	
Общо за група IV:				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV):	2 098	2 783	4 864	17	-	-	17	97	10	103	4	-	4	4	13	



Съставител: Наталия Георгиева

Одитор:

Тодор Ръководител:

Наталия Георгиева

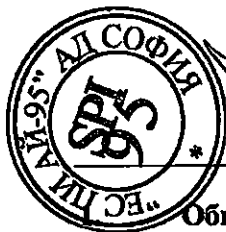
0755

Кръстес

Регистриран одитор

Дата: 28.2.2011

Дата: 16.05.2011



**ВАРНО С
ОРИГИНАЛА**

„ЕС ПИ АЙ 95“ АД
Приложение към финансовите отчети
31 Декември 2010

Обща информация

“Ес Пи Ай - 95” АД (Дружеството) е регистрирано по фирмено дело 2038/1996 на Варненски Окръжен Съд. През 2004 година Дружеството сменя своето седалище от гр. Варна в гр. Поморие, ул. “Ахелой” № 8, което обстоятелство е вписано от Бургаския окръжен съд под фирмено дело 1438/2004 година.

През 2007 г. Дружеството е сменило отново своето седалище от гр. Поморие в град София, бул. “България” № 83 А, под фирмено дело 17871/2007 г.

Основната дейност на “Ес Пи Ай - 95” АД е покупка на недвижими имоти с цел продажба, строително предприемачество, проектиране, вътрешно архитектурно строителство и др.

Бордът на директорите се състои от трима души. Изпълнителен директор е Наталия Георгиева.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Изразяване на съответствие

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия (НСФОМСП или „Националните Стандарти“) в сила от 01.01.2005 г., изменени и допълнени с ДВ бр. 86 от 2007 в сила от 01.01.2008 г.

За нерешени въпроси в Националните стандарти, Дружеството е прилагало счетоводни политики в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане, приети от ЕС. Когато това е ставало е надлежно оповестено.

2.2. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети на базата на историческата цена.

2.3. Изменения и допълнения в приложимите счетоводни стандарти

Считано от 01.01.2008 година са в сила изменения и допълнения към НСФОМСП. Дружеството не е извършвало корекции на сумите за предходни отчетни периоди, вследствие на приемането на измененията и допълненията в приложимите счетоводни стандарти.

2.4. Функционална валута и валута на представяне

Отчетната валута на дружеството е българския лев (BGN). Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

2.5. Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовите отчети в съгласие със счетоводните норми изисква използването на субективни оценки, които имат пряко отражение върху оценката на активите и пасивите, показването на условните активи и пасиви, приходите и разходите за отчетния период. Въпреки че тези оценки се базират на най-добрите знания на ръководството, резултатите може да се различават от тези оценки.

Счетоводните политики посочени по-долу са прилагани последователно през всички периоди, представени в настоящите финансови отчети.

2.6. Действащо предприятие

Настоящите финансови отчети а изготвени при предположението, че предприятието е действащо.

2.7. Операции в чуждестранна валута



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

„ЕС ПИ АЙ 95” АД
Приложение към финансовите отчети
31 Декември 2010

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 приходите и разходите. 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 приходите и разходите. Заключителния курс на щатския долар към датата на баланса е 1.47276 лева за ЩД (2009:1.36409 лева за ЩД).

2.8. Дълготрайни материални активи

2.8.1. Първоначално признаване

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване. Себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на Баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност, според ръководството на Дружеството е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните материални активи.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

В Дружеството няма дълготрайни материални активи, временно извадени от употреба.

2.8.2. Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на дълготраен материален актив, който се отчита отделно, включително и разходи за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

2.8.3. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Прилаганите амортизационни норми на отделните видове активи са както следва:

Сгради	- 4%
Стопански инвентар	- 15%
Машини и оборудване	- 30%
Компютри и софтуер	- 50%
Други дълготрайни активи	- 15%
Права върху интелектуална собственост	- 15%



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

„ЕС ПИ АЙ 95“ АД
Приложение към финансовите отчети
31 Декември 2010

За данъчни цели, Дружеството прилага същите амортизационни норми.

2.9. Нематериални активи

Нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по себестойност при тяхното първоначално придобиване. Себестойността включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност според ръководството на Дружеството, е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните нематериални активи.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериални активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очаквания полезен живот на софтуера е 2 години.

2.10. Инвестиционни имоти

(а) Първоначално признаване

Инвестиционните имоти са тези, които се държат по скоро за получаване на приходи от наеми и за увеличаване стойността на капитала, отколкото за използване в производството. Инвестиционните имоти, притежавани от дружеството са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация и евентуална загуба от обезценка. В тяхната стойност се включват стойността на притежаваната земя, сграда, а така също и на машините, съоръженията и оборудването към съответната сграда, която е отдадена под наем. Когато в инвестиционния имот се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

(б) Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на дълготраен материален актив, който се отчита отделно, включително и разходи за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

2.11. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. В случая на нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за приходи и разходи.



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

Възстановяване на загуби от обезценка

Загубата от обезценка на вземанията и другите активи се възстановява в случаите, когато е имало промяна в оценките, използвани за определянето на възстановимата сума.

Загуба от обезценка се възстановява само до размер, на балансовата стойност на актива, която не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулирана амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

2.12. Материални запаси

2.12.1. Материали и стоки

Материалните запаси са представени във финансовите отчети по по-ниската от двете стойности: цена на придобиване или нетната им реализируема стойност. При тяхното потребление материалните запаси се оценяват по средно-претеглена себестойност.

2.13. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Краткосрочните вземания са представени по тяхната номинална стойност.

2.14. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности, разплащателни сметки в банки и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от три месеца или по-кратък.

2.15. Капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

2.16. Доходи на персонала

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, съгласно действащата в страната нормативна уредба.

2.17. Търговски и други задължения

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

2.18. Лихвени заеми и дългове

Лихвените заеми и кредити се осчетоводяват първоначално по номинал, намален с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в Отчета за доходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

2.19. Приходи

2.19.1 Приходи от продажба на стоки

Приходите от продажба на стоки се признават когато на купувача се прехвърлят



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

„ЕС ПИ АЙ 95“ АД
Приложение към финансовите отчети
31 Декември 2010

значителни рискове и изгоди от собствеността и когато работа. Приход не се признава, тогава когато съществуват значителни съмнения относно възстановяването на дължимата стойност, свързаните разходи, или има вероятност стоките да бъдат върнати.

2.19.2 Приходи от продажба на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в Отчета за доходите пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса. Приход не се признава, тогава когато съществуват значителни съмнения относно възстановяването на дължимата стойност или свързаните разходи.

2.19.3 Приходи от продажба на недвижими имоти

Приходите от продажба на недвижими имоти се признават в отчета за доходите след като правото на собственост бъде прехвърлено на купувача. В случай, че Дружеството има да извършва значими допълнителни дейности след прехвърлянето на правото на собственост върху недвижимия имот, приходите се признават след тяхното извършване. Приходите от прехвърляне на вещното право на ползване върху даден апартамент (право на строеж) се отсрочват като приходи за бъдещи периоди и се признават като текущи приходи в периода на предаване на обекта на клиента.

2.20. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащането на свързаните с тях суми.

2.21. Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущ и отсрочен разход за данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

„ЕС ПИ АЙ 95” АД
Приложение към финансовите отчети
31 Декември 2010

Обяснителни приложения към финансовите отчети

3. Приходи	2010	2009
3.1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1309	2145
- продукция	-	-
- стоки	1262	1851
- услуги	47	294
3.2 Други приходи	2010	2009
в т.ч. продажба на ДМА	753	532
	<u>753</u>	<u>532</u>

През отчетния период са реализирани оперативни приходи от продажба на дълготрайни активи и стоки, придобити в предходни години във връзка с новопостроения хотел на дружеството, който в последствие бе апортиран в активите на друго дружество.

4. Разходи за външни услуги	2010	2009
Държавни и нотариални такси	5	37
Професионални и консултантски услуги	135	147
Изработка на интернет сайт	-	-
Други разходи за външни услуги	14	35
	<u>154</u>	<u>219</u>

5. Други разходи	2010	2009
Балансова стойност на продадени активи	1819	1747
Начислени неустойки	-	-
Платени лихви по ДРА	-	-
Местни данъци и такси	-	78
Други разходи	8	4
	<u>1827</u>	<u>1829</u>

6. Нетни финансови приходи/(разходи)

Финансови приходи	2010	2009
Приходи от лихви по сметки	4	10
Приходи от лихви по предоставени заеми	226	284
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	75	431
	<u>305</u>	<u>724</u>



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

„ЕС ПИ АЙ 95” АД
Приложение към финансовите отчети
31 Декември 2010

Финансови разходи	2010	2009
Разходи за лихви и др.фин.разходи	1092	945
Разходи за обезценка на фин.активи	22	-
Отрицателни курсови разлики	-	-
Загуби от апорт на активи	-	7340
	<u>(1,114)</u>	<u>(8,285)</u>
Нетни финансови приходи/(разходи)	<u>(809)</u>	<u>(7,561)</u>

7. Дълготрайни материални активи

През м.юни 2010 година в следствие на извършен апорт на недвижими имоти, бяха отписани от активите на дружеството апартаменти и гаражи, находящи се във Ваканционно селище, хотел и КОО в гр. Поморие.

8. Инвестиционни имоти

През 2010 г. дружеството не притежава активи, отчитани като инвестиционни имоти.

9. Вземания

<i>В хил. лева</i>	2010	2009
От клиенти и доставчици	8,395	2,977
Други вземания		
Предоставени заеми	1,910	3,257
Начислени лихви по предоставени заеми	-	37
Данъци за възстановяване	-	12
Други	-	4
	<u>1,910</u>	<u>3,310</u>

10. Инвестиции

Като други инвестиции в размер на 143 хил. лева са отчетени закупени краткосрочни акции с цел търгуване от капитала на финансова институция.

Инвестициите са представени в баланса по тяхната цена на придобиване.

11. Собствен капитал

(а) Регистриран капитал

Към датата на баланса регистрираният капитал е в размер на 800 хил. лева и разпределен на 8000 броя акции на приносител със 100 лева номинална стойност всяка една.

(б) Резерви

Отчетените законови резерви в размер на 693 хил.лева са формирани от неразмеслените печалби на Дружеството през изминали периоди.

12. Лихвени заеми и дългове

Тази бележка предоставя информация за договорните взаимоотношения на Дружеството, относно ангажименти по лихвени заеми и кредити.



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

„ЕС ПИ АЙ 95” АД
Приложение към финансовите отчети
31 Декември 2010

В хил. лева

2010

2009

Дългосрочни задължения

Инвестбанк – в евро

5496

6278

Инвестбанк – в лева

2000

2000

Общинска банка

705

975

8201

9253

В хил. лева

2010

2009

Краткосрочни задължения

Инвестбанк – в евро

782

782

Инвестбанк – в лева

-

-

Общинска банка

193

-

975

782

14. Други задължения

В хил. лева

2010

2009

Удържки от главен изпълнител по
договор за строителство

522

654

Дължимо ДДС

-

57

Разчети по лихви

27

-

Други задължения

-

1

549

712

16. Свързани лица

През годината няма сделки със свързани лица.

17. Събития след датата на баланса

Няма събития настъпили след датата на баланса, които да налагат корекции в годишните финансови отчети, или са съществени, за да бъдат оповестени.

Изпълнителен директор:.....

/Наталья Георгиева/

Съставител:

/Наталья Георгиева/



28.02.2011 г.

