

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (консолидиран)
на "СОФИЯ ВЕНЧЪРС" АД
към 31.12.2009 г.

Приложение 1 към СС 1
Двустранична форма
ЕИК - 175250435

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а					
A. Нетекущи (дълготрайни) активи	1	2	A. Собствен капитал	1	2
I. Нематериални активи			I. Записан капитал		
1. Търговска репутация	148	139	II. Резерви	2157	2346
Общо за група I:	148	139	1. Други резерви	2157	2346
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	2157	2346
1. Земи и сгради	3373	3524	III. Непределена печалба (зауба) от минати години в т.ч.:	1003	(184)
в т.ч. сгради	3373	3524	- неразпределена печалба	1854	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	4	- непокрита зауба	(851)	(194)
3. Свържения и други	7	11	Общо за група III:	1003	(194)
Общо за група II:	3383	3539	IV. Текуща печалба (зауба)	(1029)	1270
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел A:	4786	6079
1. Акции и дялове в предприятия от група	18	16	B. Провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		342	1. Други провизии и сходни задължения в т.ч.:		1
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	150		Общо за раздел B:		1
4. Други заеми	341		B. Задължения		
Общо за група III:	509	360	1. Задължения към финансови предприятия в т.ч.:	2380	2450
IV. Отсрочени данъци	28		до 1 година	68	71
Общо за раздел A:	4068	4038	2. Задължения към доставчици в т.ч.:	2312	2379
B. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	27	34
I. Материални запаси			до 1 година	27	34
1. Суровини и материали	1	7	3. Задължения към предприятия от група в т.ч.:	127	
2. Предоставени аванси	1	30	до 1 година	127	
Общо за група I:	2	37	до 1 година	87	363
II. Вземания			до 1 година	87	322
1. Вземания от клиенти и доставчици	110	75	над 1 година	4	4
в т.ч. над 1 година	10		Данъчни задължения в т.ч.:	4	219
2. Вземания от предприятия от група	40	32	до 1 година	4	219
3. Други вземания	28	104	Общо за раздел B, в т.ч.:	2621	2847
в т.ч. над 1 година	6	6	до 1 година	309	427
Общо за група II:	178	211	над 1 година	2312	2420
III. Инвестиции					
1. Акции и дялове в предприятия от група	127				
Общо за група III:	127				
IV. Парични средства, в т.ч.:	3028	4639			
- брой	1	76			
- в безсрочни сметки (депозити)	3028	4563			
Общо за група IV:	3029	4639			
Общо за раздел B:	3336	4887			
B. Разходи за бъдещи периоди	3	2			
СУМА НА АКТИВА (A+B+B)	7407	8927	СУМА НА ПАСИВА (A+B+B)	7407	8927

Дата на съставяне: 25.06.2010 г.

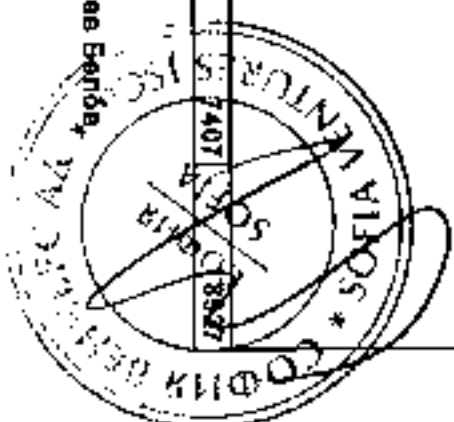
Съставител:  К. К. К.
Счетоводна катедра и к. управител Катя Крънчева

Ръководител:

Любен Силванов Бербев

Забележи: *св.масло 28.07.2010г. 98*

0307 Мария Величкова
Ръководител одитор



ОТЧЕТ

ЕИК - 175250435

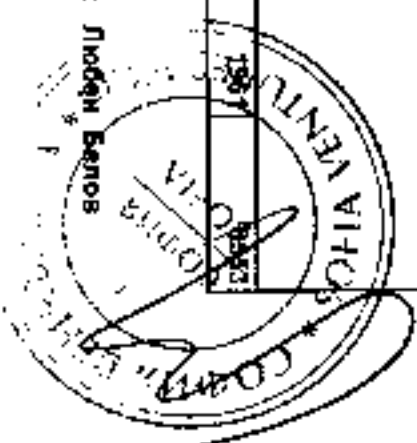
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (консолидиран)
на "СОФИЯ ВЕНЧЪРС" АД
към 31.12.2009 г.Приложение № 2 към ОС 1
Двустранична форма

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2	Б. Приходи	1	2
Разходи за оперативна дейност			Приходи от оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	832	1239	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	388	485
а) суровини и материали	518	744	а) стоки	4	
б) външни услуги	414	495	б) услуги	384	485
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	446	375	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	250	343
а) разходи за възнаграждения	348	303	3. Други приходи	4	3
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	98	72	Общо приходи от оперативна дейност	642	831
- осигуровки, свързани с пенсии	45	37	4. Приходи от участия в дъщерни асоциирани и смесени предприятия	86	
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	156	155	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	204	2722
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	156	155	в) приходи от предприятия от друга	8	18
- разходи за амортизация	156	155	б) положителни разлики от операции с финансови активи		2601
4. Други разходи, в т.ч.:	73	54	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	9	
а) балансова стойност на продадените активи	11		Общо финансови приходи	290	2722
б) промени		1	6. Загуба от обичайна дейност	1057	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1607	1823	Общо приходи	932	3553
5. Разходи от обезценка на финансови активи, експлицитно инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	112	1	7. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1057	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	112	1	5. Загуба	1029	
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	270	204			
а) разходи, свързани с предоставянето на кредити		13			
б) отрицателни разлики от операции с фин. активи	73				
Общо финансови разходи (5 + 6)	382	205			
7. Печалба от обичайната дейност		1525			
8. Извънредни разходи		15			
Общо разходи	1989	2043			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		1510			
10. Разходи за данъци от печалбата	(28)	240			
11. Печалба		1270			
Всичко	1961	3653	Всичко	1961	3653

Дата на съставяне: 25.08.2010 г.

Съставител: Счетоводна Кантора К и К, управлятел Катя Корнчева

Ръководител: Любен Белов

Завърши съгласно договор
28.08.2010г.0307 Мария
Величкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ (консолидиран)
на "СОФИЯ ВЕНЧЪРС" АД
 към 31.12.2009 г.

ЕИК - 175250435

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 на	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	2655						2348		(194)	1270	6079	
2. Финансов резултат за текущия период										(1029)	(1029)	
3. Разпределение на печалбата, в т. ч.:								1854	(917)	(1270)	(333)	
а) за дивиденди								(333)			(333)	
4. Покриване на загуба							(191)		191			
5. Салдо към края на отчетния период	2655						2157	1854	(920)	(1029)	4717	
6. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина									69		69	
7. Собствен капитал към края на отчетния период	2655						2157	1854	(851)	(1029)	4786	

Дата на съставяне: 25.06.2010 г.

Счетоводна Кантора К и К, управител Катя Крънчева

Съставител:



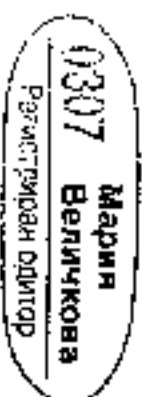
Ръководител:

Любен Силниев Бетов



Забързи съгласно доказателства

28.07.2010г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

(консолидиран)

на СОФИЯ ВЕНЧЪРС АД за 2009 г.

ЕИК - 175250435

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-	плаща-	нетен	постъп-	плаща-	нетен
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	659	877	(218)	574	1183	(609)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		526	(526)		379	(379)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		1	(1)		6	(6)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		213	(213)		3	(3)
Плащания при разпределения на печалби		295	(295)			
Платено и възстановено ДДС	8	30	(22)	742	62	680
Други парични потоци от основна дейност		71	(71)		85	(85)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	667	2014	(1347)	1316	1719	(403)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		177	(177)		91	(91)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	96	169	(73)	4424		4424
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни	87		87			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	183	346	(163)	4424	91	4333
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				174		174
Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми	232	322	(90)	118	1133	(1015)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни	187	195	(8)	103	180	(77)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)	3	75	(72)
Други парични потоци от финансовата дейност					43	(43)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	419	519	(100)	398	1431	(1033)
Г. Изменение на паричните средства през периода	1269	2879	(1610)	6138	3241	2897
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	4639	х	х	1742
Е. Парични средства в края на периода	х	х	3029	х	х	4639

Дата на съставяне: 25.06.2010 г.

Съставител:

Счетоводна Кантора КК К
управител Катя Крънчева К. К.

Любен Силанов Белов

Заверил съгласно доклад

28.07.2010г.

0307 Мария Величкова
управител

Учредяване и регистрация

София Венчърс АД (Предприятието майка)
е вписано в Търговския Регистър на Агенция по Вписвания
под номер 20080331172854/2008 г.
в съответствие с Търговския закон на Република България.
със седалище Република България София, ул. 11-ти Август 12
и адрес на извършване на дейност София, ул. 11-ти Август 12
Правната форма на Предприятието е Акционерно дружество
ЕИК BG175250435

Управляващ орган

Групата се управлява от Съвет на директорите в състав: Любен Силвиев Белов, Йенс Мюлхоф и Борислав Христов Пенчев.

Правен статут

СОФИЯ ВЕНЧЪРС АД притежава 100% от дяловете на Иновейтив Медиа ЕАД, със седалище Република България, гр. София, ул. Съборна 14 ет 2 ап б. Иновейтив Медиа ЕАД притежава 100% от дяловете на Медиа Нубо ООД, със седалище Сърбия, гр. Белград, бул. Крал Александър №24. Иновейтив Медиа ЕАД притежава 100% от дяловете на Иновейтив Медиа, Сърбия.

Към периода на изготвяне на настоящият консолидиран финансов отчет от дъщерното дружество Иновейтив Медиа Сърбия не са предоставили индивидуален годишен финансов отчет, поради което дъщерното дружество не участва в консолидирания отчет. Дъщерното дружество Иновейтив Медиа Сърбия не е извършвало дейност през отчетния период и управителя му не е предоставил изискваната информация във връзка с изготвянето на консолидирания финансов отчет на Групата. Участието в капитала на дъщерното дружество е придобито през 2008 година.

Предмет на дейност

Основната дейност на Предприятието майка е:
Отдаване под наем на собствени недвижими имоти

Консолидираният годишен финансов отчет е съставен към 31.12.2009 за периода 01.01.2009 - 31.12.2009
Отчета е одобрен на от органа на управление.
Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на
Стойностите в Консолидирания финансов отчет са представени в хиляди български лева (BGN'000).
Съставител на Консолидирания Финансов Отчет е , управлявано от Катя Крънчева.

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на консолидирания финансов отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на база и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при съобразяването със основни счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Предприятието майка води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Отчетите на дъщерното дружество Медиа Ново ООД, Сърбия са представени в сръбски динари, като информация за валутния курс на динар към евро е получена от сайта на Народната Банка на Сърбия: <http://www.nbs.rs>. Към 31.12.2009, 1 ЕВРО = 95.888 динара. (Към 31.12.2008, 1 ЕВРО = 88.601 динара.)

Преизчисленият валутен курс на динара към българския лев е 1 динар = 0.0203966 лева. (Към 31.12.2008 1 динар = 0.02207 лева.)
Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби.

Консолидираният годишен финансов отчет за 2009 г. на София Венчърс АД е изготвен при спазване на изискванията за ЗСч и СО27.

Всички неупоменати принципи и правила се прилагат, така както са визирани в правните норми в ЗСч и НСФОМСП, а ако липсва уредба или е по-удачно, за конкретен принцип или база се прилагат МСС.

База за консолидиране

Дъщерни дружества

Дъщерни дружества са тези дружества, които се контролират от друго предприятие (наричано предприятие майка). Контрол съществува тогава, когато предприятието майка има властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативната политика на едно предприятие, с оглед извличане на изгоди от дейността му. Финансовите отчети на дъщерните дружества се включват в консолидирания финансов отчет от датата на придобиване на контрола до датата на която контролът се прекратява.

Консолидационни процедури

Извършени са следните консолидационни процедури:

1. В консолидирания счетоводен баланс е елиминирано от Актива -съучастието на предприятието -майка в размер на 3904 хил.лева, срещу, формиране на Положителна Търговска репутация в Актива в размер на 148 хил.лева, формиране на текущи инвестиции в дъщерни предприятия в размер на 127 хил.лева и елиминиране на основен капитал от Пасива в размер на 3629 хил.лева.

Към 31.12.2009 година предприятие от групата е направило вноска в капитала на дъщерното предприятие Медиа Нуво ООД, Сърбия, за която към края на отчетния период не е приключила процедурата по регистрация и съответно не е включена в основния капитал на дъщерното предприятие. В тази връзка при изготвяне на консолидирания счетоводен баланс сумата от 127 хил.лева е отразена като текуща инвестиция в Актива.

2. В консолидирания отчет за приходите и разходите са елиминирани разходи за услуги и приходи от услуги размер на 1 хил.лева които представляват стойността на платения наем за ползване на офис от дъщерно дружество към предприятието майка.

3. В консолидирания отчет за паричните потоци са елиминирани вноските на предприятието -майка в капитала на дъщерното дружество в размер на 1262 хил.лева. Елиминирани са и постъпления и плащания по получени и предоставени заеми в размер на 46 хил.лева. Елиминирани са и постъпления и плащания свързани с търговски контрагенти в размер на 1 хил.лева в консолидирания отчет за паричните потоци.

Собствен капитал

СС 1

Изменението в собствения капитал на Групата между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

Изменението в собствения капитал на Групата е показано чрез справка съгласно приложение № 4 от СС1

Регистрираният капитал към 31.Декември, 2009 е 2 655 хиляди лева
внесен на 100% и разпределен 2655365 на обикновенни примисни палични от по 1 лев всяка

Акционери	Брой акции	Клас	Стойност	Платени	% Дял
1 „Прайвиг Екуити Холдинг“ АД	<u>738 516</u>		<u>739</u>	<u>739</u>	<u>28%</u>
2 Любен Силванев Белов	<u>377 426</u>		<u>377</u>	<u>377</u>	<u>14%</u>
3 Виктор Валентинов Пенев	<u>311 976</u>		<u>312</u>	<u>312</u>	<u>12%</u>
4 „Александър Партньърс“ ООД	<u>259 623</u>		<u>260</u>	<u>260</u>	<u>10%</u>
5 „Клинг“ ООД	<u>149 788</u>		<u>150</u>	<u>150</u>	<u>6%</u>
6 Людмил Стоянов Петрински	<u>93 682</u>		<u>94</u>	<u>94</u>	<u>4%</u>
7 Радостина Димова	<u>75 000</u>		<u>75</u>	<u>75</u>	<u>3%</u>
8 Вероника Маласома Йелко	<u>61 796</u>		<u>62</u>	<u>62</u>	<u>2%</u>
9 Карстен Улрих	<u>55 397</u>		<u>55</u>	<u>55</u>	<u>2%</u>
10 Уилям Гордън и Мелиса Фейнщайн Гордън	<u>46 425</u>		<u>46</u>	<u>46</u>	<u>2%</u>
11 „Нейл Х. и Линда С. Браунстейн Ливинг Тръст“	<u>32 498</u>		<u>32</u>	<u>32</u>	<u>1%</u>
12 Навена Борисова Белорешка	<u>32 060</u>		<u>32</u>	<u>32</u>	<u>1%</u>
13 Благовест Благовестов Лефтеров	<u>25 546</u>		<u>26</u>	<u>26</u>	<u>1%</u>
14 Томас Зутер	<u>24 500</u>		<u>25</u>	<u>25</u>	<u>1%</u>
15 „Сийгал Инвестмънт“ ООД	<u>24 500</u>		<u>25</u>	<u>25</u>	<u>1%</u>
16 Боян Христов Капчев	<u>24 500</u>		<u>25</u>	<u>25</u>	<u>1%</u>
17 „Фридрих Консулт“ ООД	<u>24 500</u>		<u>25</u>	<u>25</u>	<u>1%</u>
18 Торстен Мурке	<u>24 500</u>		<u>25</u>	<u>25</u>	<u>1%</u>
19 Требор ГМБХ	<u>24 500</u>		<u>25</u>	<u>25</u>	<u>1%</u>
20 Мартин Корбмахер	<u>24 446</u>		<u>24</u>	<u>24</u>	<u>1%</u>
21 Розали Цвингиан	<u>24 400</u>		<u>24</u>	<u>24</u>	<u>1%</u>
22 Детелина Иванова Атанасова	<u>22 000</u>		<u>22</u>	<u>22</u>	<u>1%</u>
23 Мартин Иванов Йовчев	<u>19 580</u>		<u>20</u>	<u>20</u>	<u>1%</u>
24 Валентин Савов Монева	<u>19 560</u>		<u>20</u>	<u>20</u>	<u>1%</u>

25 Тодор Людмилов Брешков	19 560	20	20	1%	
26 Симеон Панов Тодоров	19 558	20	20	1%	
27 „Комино“ ЕООД	12 500	13	13	0%	
28 „Юнекс“ ЕООД	12 500	13	13	0%	
29 Габриела Ланграйтър	12 250	12	12	0%	
30 Драган Маноев Маноев	6 000	6	6	0%	
31 Лемън АД	56 298	56	56	1%	
ОБЩО :	2 655 365	XX	2655	2655	100%

Съучастия

Предприятието отчита инвестициите по себестойностния метод.

Предприятието отчита разходите пряко свързани с придобиване на инвестиции в стойността на инвестицията - хонорари на юристи и други административни разходи.

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38

Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи е показано чрез справка съгласно приложение № 5 от СС1

Дълготрайните материални активи (ДМА)

Като ДМА, Групата определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия.

- Имат натурално-веществена форма;

- Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;

- Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на Предприятието.

Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Предприятията в Групата да имат икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с СС 36 "Обезценка на активи".

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи през текущата година не е променян в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от Предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно.

Преглед за обезценка

СС36

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност. Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Парични средства

СС 7

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ. На наличните парични средства във валута в края на всеки месец се прави преоценка по курса на БНБ към последния ден от този период.

Обменният курс на щатския долар към 31 декември 2009 е 1.36409 (31 декември 2008: 1.38731).

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

Обменният курс на сръбски динар към 31 декември 2009 е 0.0203966 (31 декември 2008: 0.02207).

Изменението в ларичните потоци на Групата е показано чрез справка съгласно приложение № 1 от СС7.

Приходи

СС 18

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата.
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато Предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от вктива.

Доходи на персонала

СС 19

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсиреми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

Сумата за годината, призната като разход за доходи на персонала е 446 хил. лева

Средно списъчен брой на персонала, разпределен по категории

Средно списъчен брой на персонала

	текущ	предходен
	17	13
ОБЩО	17	13

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по икономически елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Проверените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрирани одитори

- независим финансов одит 1 хил. лв.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

Разходите за бъдещи периоди се следят ежемесечно, отчитат се аналитично по видове. При настъпване на периода за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи съгласно погасителен план и се отчитат при погасяването като разходи по икономически елементи или финансови разходи.

Вземания

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им.

В последствие ежемесечно се преоценят по курса на БНБ към последната дата на месеца. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят месечно по централния курс на БНБ за съответната валута към последния ден на месеца.

Данъци върху печалбата

СС 12

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 е 10% (2008: 10%).

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се признават върху временните данъчни разлики съгласно изискванията на ЗКПО и приложимите стандарти.

Временни данъчни разлики са:

- Разходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;
- Приходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;

Примери за такива разходи са счетоводна амортизация, разходи по неизползвани отпуски, провизии и др. Данъчната ставка, припожима при признаването на актив или пасив по отсрочени данъци е ставката, ефективна към момента на възникване на отложен данъчен ефект.

	текущ	предходен
текущия данък от печалбата	(28)	240
Актив по отсрочен данък	28	-
намалените временни разлики и неизползваните данъчни загуби, от които е формиран актив по отсрочен данък	272	-

Свързани лица СС 24

Дружествата от Групата са свързани лица със следните дружества:

Свързано лице	Основание за свързаност
1 ЛЕМЪН АД	Управител и акционер Любен Белов
2 БОРИС ПАРТНЪРС ООД	Управител и съдружник Любен Белов
3 ДИЙЛС КО ООД	Съдружник Любен Белов
4 ЕНТРИКО ООД	Управител Любен Белов
5 ИПСИЛОН ООД	Съдружник Любен Белов
6 КЕФЧЕ АД	20% участие в капитала

Сделки през периода със свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	Обем за периода	Задължения към 31.12	Вземания към 31.12	Ценова политика и отклонения
1 ЛЕМЪН АД	заем	41	-	-	6%
2 КЕФЧЕ АД	придобиване на участие в капитала	150	-	-	-
3 ЛЕМЪН АД	нвем	1	-	-	-

Сделки през предходния период със свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	Обем за периода	Задължения към 31.12	Вземания към 31.12	Ценова политика и отклонения
1 ЛЕМЪН АД	заем и погасяване	20	-	-	лихва от 7.7%
2 ЛЕМЪН АД	предоставени услуги	167	-	-	-

Финансови инструменти СС 32

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии, отбиви, финансираня и разпределения на административни и други общи разходи.

Отписването на финансовите инструменти се отчита в края на съответния отчетен период, като при реализиране при продажба резултатът от сделката се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход от сделка с финансови инструменти.

Финансови активи

Групата класифицира своите финансови активи в следните категории: "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти и "активи на разположение и за продажба". Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване.

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им. В последствие ежесечно се преоценят по курса на БНБ към последната дата на месеца. Преглед на вземанията за обезценка се извършва в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Структура на финансовите активи към 31 декември	текущ	предходен
Парични средства и еквиваленти	3 029	4 639
Вземания от свързани предприятия	190	32

Търговски вземания	110	75
Вземания по предоставени заеми	341	342
Инвестиции на разположение и за продажба	145	18
ОБЩО:	<u>3 815</u>	<u>5 106</u>

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти.

Структура на финансовите пасиви към 31 декември	текущ	предходен
Банкови заеми	2380	2450
Задължения към свързани предприятия	127	-
Търговски задължения	27	34
Приети депозити и гаранции	41	41
ОБЩО:	<u>2575</u>	<u>2525</u>

Групата е изложена на следните рискове при използване на финансови инструменти:

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Паричните средства и разплащателните операции са разпределени в банки, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Валутен риск

Групата осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар, с изключение на едно от дружествата, което осъществява дейността си в Сърбия. Почти всички операции и сделки на Групата са деноминирани в български лев и евро. Курсът на българския лев е фиксиран към еврото на 1.95583 лева за 1 евро. Групата е изложена на валутен риск по отношение промените в курса на сръбския динар. Обменният курс на сръбски динар към 31 декември 2009 е 0.0203966 (31 декември 2008 - 0.02207).

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, когато те станат изискуеми.

За да контролира риска Групата следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения.

Групата осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържа баланси между матурирелните граници на активите и пасивите на дружеството.

Изпълнителните директори имат отговорност за прилагането и наблюдението на политиките по управление на риска в Групата.

Събития след датата на баланса.

СС 10

Не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в консолидирания финансов отчет.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА "СОФИЯ ВЕНЧЪРС" АД
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „СОФИЯ ВЕНЧЪРС“ АД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2009 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собственния капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и оповестяването на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети 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 одиторско 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 финансовия 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. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка за 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 представя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че консолидирания финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „СОФИЯ ВЕНЧЪРС“ АД към 31.12.2009 г., както за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, извършихме преглед на годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на „СОФИЯ ВЕНЧЪРС“ АД, гр. София. Доколкото този доклад съдържа финансово-отчетни данни, сравнихме тези данни с информацията от консолидирания годишен финансов отчет на дружеството.

По наше мнение информацията в консолидирания годишен финансов отчет съответства на доклада за дейността на дружеството за 2009 г., изготвен в съответствие с изискванията на чл. 33, ал. 1 и 2 от Закона за счетоводството.

28.07.2010 год.

Адрес на одитора
Р. България, гр. София 1784
ж.к. Младост 1, бл. 71, ап. 77
тел. 0887550864

Заверил:

Регистриран одитор:

Мария Величкова

