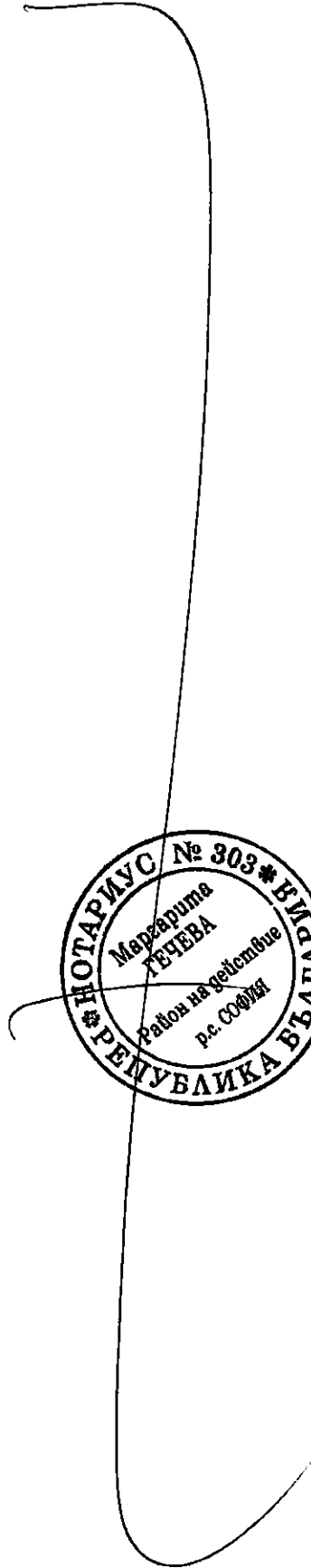


ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.



СЪДЪРЖАНИЕ:

Страница

Доклад за дейността	1-4
Отчет за всеобхватния доход	5
Счетоводен Баланс	6
Отчет за движението на собствения капитал	7
Отчет за паричния поток	8
Приложения	9-23





ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА "ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ" ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ЕФГ Секюритис България" ЕАД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 г. и отчет за приходите и разходите (или „отчета за доходите“), отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети в Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 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





ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството представя доклада за дейността към 31.12.2010 г.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

На 18 декември 2007 година ЕФГ Секюритис България ЕАД получи пълен лиценз като инвестиционен посредник за извършване в рамките на Европейския съюз и Европейското икономическо пространство и в други държави инвестиционните услуги и дейности. В своите функции Дружеството е приемник на дейностите на отдел Инвестиционно банкиране и Борсово посредничество и търговия на Юробанк И Еф Джи България АД.

На 11 ноември 2009 г. Комисията за Финансов надзор взе решение за одобрение на заявлението на ЕФГ Секюритис България ЕАД за частичен отказ от издадения му лиценз за извършване на дейност като инвестиционен посредник.

С оглед на това Дружеството заяви за обявяване в Търговския регистър към Агенцията по вписвания изменения си обхват на дейност.

На 10 Ноември 2010 година Едноличния Собственик взе решение да промени дейността на компанията чрез уреждане на взаимоотношенията си със клиентите, прехвърляне на дейностите си към Юробанк И Еф Джи България АД и изпращане на заявка към Комисията за Финансов Надзор за отнемане на лиценза на компанията за инвестиционно посредничество.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Капиталът на Дружеството е 2 500 000 лева, разделен на 2 500 000 обикновени, поименни, безналични, акции с право на глас, с номинална стойност 1 лев всяка.

Едноличен собственик на капитала е ЕФГ Ню Юръп Холдинг Б.В., Нидерландия, вписано във фирмения регистър на търговската палата на Амстердам под №34192535.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Загуба на Дружеството за 2010 г. е 777,563 лв..

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА И ПЕРСОНАЛ

Организационната структура на ЕФГ Секюритис включва следните отдели през 2010:

- Брокерски операции (Посредничество)
- Анализ и проучвания
- Инвестиционно банкиране (включително: Капиталови пазари, С&П, Консултиране)
- Финанси и операции (включително: Счетоводство, ЧР, Бек офис, Управление на Риска)

Към 31 Декември 2010 година, в следствие на реструктурирането на компанията, общия брой на служителите в Дружеството е 6 човека, всички на трудов договор.





СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

Към 31 декември 2010 г. Съветът на директорите се състои от:

Асен Василев Ягодин - Председател на Съвета на директорите на „ЕФГ Секюритис България“ ЕАД, ЕГН 6610076921, лична карта № 164638098, издадена на 19.03.2001 г. от МВР-София

Драгомир Христов Великов - Изпълнителен директор на „ЕФГ Секюритис България“ ЕАД, ЕГН 7412170968, лична карта № 195184721, издадена на 04.05.2006 г. от МВР-София,

Виктор-Хаим Асер - член на СД на „ЕФГ Секюритис България“ ЕАД, гражданин на Гърция, роден на 29.07.1961г. в Атина, притежаващ паспорт No:AB1318632, издаден на 18.10.2006г., валиден до 17.10.2011 г.,

Абис Левис - член на СД на „ЕФГ Секюритис България“ ЕАД, гражданин на Гърция, роден на 18.02.1968г. в Атина, притежаващ паспорт No:AA0965032, издаден на 14.03.2006г., валиден до 13.03.2011г.

Константинос Вусвунис - член на СД на „ЕФГ Секюритис България“ ЕАД, гражданин на Гърция, роден на 13.09.1961г. в Атина, притежаващ паспорт No:AA2376709, издаден на 01.06.2006г., валиден до 31.05.2011г.

1. Обща сума на възнагражденията, получени през годината от членовете на Съвета на директорите

През 2010 година членовете на Съвета на директорите не са получавали възнаграждения от Компанията в тяхната функция като членове на Съвета на директорите.

2. Акции и облигации на Дружеството, които са придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на Съвета на директорите през годината

Членовете на Съвета на директорите не са притежавали или прехвърляли акции и облигации на Компанията.

3. Права на членовете на Съвета да придобиват акции и облигации на Дружеството

Членовете на Съвета на директорите не притежават специални права от придобиването на акции на Компанията.

4. Участие на членове на Съвета на Директорите в управлението на други свързани лица

○ **Асен Ягодин**

Юробанк И Еф Джи България АД – Изпълнителен директор

○ **Виктор-Хаим Асер**

Eurobank EFG Securities Investment Firm S.A, Гърция – Заместник председател на Борда

EFG Istanbul Menkul Değerler A.Ş., Турция – Член на Съвета на Директорите

EFG İstanbul Holding A.Ş., Турция – Заместник председател на Борда



○ **Абис Левис**

EFG Eurobank Securities S.A., Румъния – Член на Съвета на Директорите

EFG İstanbul Holding A.Ş., Турция - Член на Съвета на Директорите

○ **Константинос Вусвунис**

EFG Telesis Finance Investment Firm S.A., Гърция - Член на Съвета на директорите

EFG Eurobank finance A.D., Румъния - Член на Съвета на директорите

Bankpost S.A., Румъния - Член на Съвета на директорите

Eurobank EFG Securities Investment Firm S.A.- Член на Съвета на директорите

Eurobank EFG Factors S.A.- Член на Съвета на директорите

EFG İstanbul Holding A.Ş., Турция – Член на Съвета на директорите

BDD Istanbul Holdings, Турция - Член на Надзорния съвет

5. Договори, сключени през годината съгласно чл.240 б от Търговския закон, в сила от 2009

През 2010 година Дружеството не е сключвало договори, по смисъла на чл.240б, параграф 1 от Търговския закон.

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Дружеството не е изложено на финансов риск, тъй като единствено изпълнява поръчки на от името и за сметка на свои клиенти, не извършва доверително управление и не управлява свой портфейл.

Към 31 Декември 2010 година всички клиентски активи са трансферирани към Юробанк И Еф Джи България или други инвестиционни посредници, а лиценза за инвестиционно посредничество е заявен за прекратяване от Комисията за Финансов Надзор.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

На 24 Януари 2011 година Комисията за Финансов Надзор отне лиценза на ЕФГ Секюритис България ЕАД за извършване на дейност като инвестиционен посредник.

На 4 Февруари 2011 година, едноличния собственик на Дружеството издава Резолюция, с която името на Дружеството се сменя на „ИМО 03” ЕАД и се дефинира нова сфера на дейност на Дружеството, насочена към операции с недвижими имоти, консултантски услуги в областта на недвижимото имущество и управление на собствеността.



ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, съгласно Международните Стандарти за Финансово Отчитане в Европейския Съюз.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

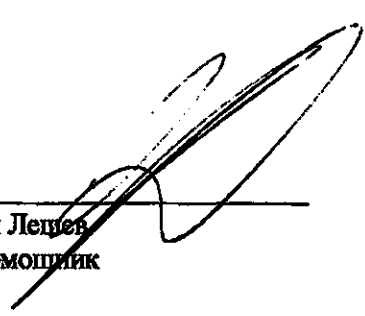
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2010 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.



Асен Ягодин
Председател на Съвета на Директорите

31 Март 2010
София, България



Дамян Лешев
Пълномощник

3



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
МСФО ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(Всички сумми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

	Приложение	2010г.	2009г.
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД			
Приходи от такси и комисионни	4	93	861
Разходи за такси и комисионни	4	(42)	(70)
Нетни приходи от такси и комисионни		51	791
Приходи от лихви		9	16
Приходи от дивиденди		1	-
Други финансови разходи		(2)	(2)
Нетни приходи от лихви и дивиденди		8	14
Разходи за персонала	5	(453)	(632)
Административни разходи	6	(330)	(317)
Разходи за амортизация	7, 8	(54)	(55)
Загуба от дейността		(778)	(199)
Разходи за данъци	9	-	-
Загуба за годината		(778)	(199)
Друг всеобхватен доход за годината		-	-
Общо всеобхватни доходи за годината		(778)	(199)

Асен Ягодин
 Председател на Съвета на Директорите



Дамян Лепнев
 Пълномощник

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на 25 март 2011.

Заверили съгласно одиторски доклад:

Росица Ботева
 Регистриран Одитор
 31 Март 2011



Петко Димитров
 Прайсуотърхаус Кулърс Одит ООД

Приложенията от стр. 9 до стр. 23 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
МСФО ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	Приложение	Към 31 Декември	
		2010г.	2009г.
Текущи активи			
Парични средства и парични еквиваленти	10	227	667
Финансови активи на разположение за продажба	12	20	20
Вземания и други краткосрочни активи	11	317	647
Нетекущи активи			
Оборудване	7	119	168
Нематериални активи	8	21	18
Общо активи		704	1,520
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	13	58	96
Общо пасиви		58	96
Собствен капитал			
Основен капитал	14	2,500	2,500
Нагрупана загуба		(1,854)	(1,076)
Общо собствен капитал		646	1,424
Общо пасиви и собствен капитал		704	1,520

Асен Ягодин
Председател на Съвета на Директорите



Дамян Лешев
Пълномощник

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на 25 март 2011.

Заверили съгласно одиторски доклад:

Росица Ботева
Регистриран одитор
31 Март 2011



Петко Димитров
Прайсуотърхаус Оудит ООД



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
МСФО ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

	Основен Капитал	Нагрупана загуба	Общо
Към 1 Януари 2009 г.	2,500	(877)	1,623
Загуба за периода	-	(199)	(199)
Към 1 Януари 2010 г.	2,500	(1076)	1,424
Загуба за периода	-	(778)	(778)
Към 31 Декември 2010 г.	2,500	(1,854)	646

Асен Ягодян
 Председател на Съвета на Директорите



Дамян Лешев
 Пълномощник

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на 25 март 2011.

Заверили съгласно одиторски доклад:

Росица Ботева
 Регистриран одитор
 31 Март 2011



Петко Димитров
 ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
МСФО ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	Приложение	31 Декември 2010	31 Декември 2009
Парични потоци от оперативна дейност			
Получени приходи от такси и комисионни		447	348
Получени лихви		9	16
Плащания към доставчици и други кредитори		(447)	(431)
Плащания за заплати, социални осигуровки и други		(441)	(580)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(432)	(647)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на оборудване		(1)	-
Покупка на нематериални активи		(8)	(6)
Получени дивиденди		1	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(8)	(6)
Намаление на паричните средства и парични еквиваленти		(440)	(653)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		667	1,320
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	10	227	667

Асен Ягодин
 Председател на Съвета на Директорите

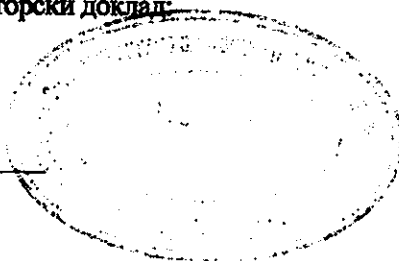


Дамян Лепев
 Пълномощник

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на 25 март 2011.

Заверили съгласно одиторски доклад

Росица Ботева
 Регистриран одитор
 31 Март 2011



Петко Димитров
 Пraisuotryadskupers Одит ООД

Приложенията от стр. 9 до стр. 23 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

1. Обща информация

“ЕФГ Секюритис България” ЕАД е регистрирано на 18.12.2007 г., като еднолично акционерно дружество, с адрес № 14, Цар Освободител, район Средец, гр.София, със следния предмет на дейност:

Извършване като инвестиционен посредник в рамките на Европейския съюз и Европейското икономическо пространство и в трети държави на инвестиционните услуги и дейности по чл.5, ал.2, т.1,2,3,4,5, 6 и 7 от Закон за пазарите на финансови инструменти както следва:

- приемане и предаване на нареждания във връзка с ценни книжа и други финансови инструменти, включително посредничество при сключване на сделки във връзка с ценни книжа и други финансови инструменти;
- изпълнение на нареждания за сметка на клиенти;
- сделки за собствена сметка с финансови инструменти;
- управление на портфейл;
- предоставяне на индивидуални инвестиционни консултации на клиент;
- поемане на емисии ценни книжа и/или предлагане за първоначална продажба на ценни книжа при условията на безусловно и неотменимо задължение за записване/придобиване на ценните книжа за собствена сметка;
- предлагане за първоначална продажба на ценни книжа без безусловно и неотменимо задължение за придобиване на ценните книжа за собствена сметка.

и на допълнителните услуги по чл.5, ал.3 ЗПФИ, както следва:

- съхраняване и администриране на ценни книжа за сметка на клиенти, включително попечителска дейност и свързаните с нея услуги, като управление на постъпилите парични средства/предоставените обезпечения;
- предоставяне на заеми за извършване на сделки с един или повече финансови инструменти, при условия, че лицето, което предоставя заема, участва в сделката при условия и по ред, определени с наредба;
- консултации на дружества относно капиталовата структура, промишлената стратегия и свързани с това въпроси, както и консултации и услуги във връзка със сливания и покупка на предприятия;
- предоставяне на услуги, свързани с чуждестранни средства за плащане, доколкото те са свързани с предоставянето на инвестиционни услуги;
- инвестиционни изследвания и финансови анализи или други форми на общи препоръки, свързани със сделки с финансови инструменти;
- свързани с поемане на емисии финансови инструменти.

На 11 ноември 2009 г. предмета на дейност на ЕФГ Секюритис България беше променен с издаването на съответното решение на Комисията за финансов надзор и след регистрацията в Търговския регистър.

На 11 Ноември 2010 г. едноличния собственик реши да прекрати дейностите извършвани от компанията до момента чрез уреждане на взаимоотношенията със клиентите си и заявка към Комисията за Финансов Надзор за отнемане на лиценза за инвестиционно посредничество.

Към 31 Декември 2010 г. всички клиентски сметки и договори са прехвърлени към Юробанк И Еф Джи България АД или към трети страни

На 24 Януари 2011 г. Комисията за Финансов Надзор отне лиценза на ЕФГ Секюритис България ЕАД като инвестиционен посредник



Handwritten signature or mark, possibly a stylized 'J' or 'L', spanning vertically across the page.



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

Пояснителни бележки към финансовите отчети (продължение)

1.

Обща информация (продължение)

На 4 Февруари 2011 г. Едноличният Собственик взе решение за промяна на името и на обхвата на дейност на Дружеството. Едноличният Собственик реши името да се промени от „ЕФГ Секюритис България“ ЕАД на „ИМО 03“ ЕАД и обхвата на дейност да се промени към дейности свързани с инвестиции в недвижими имоти.

Капиталът на Дружеството е 2 500 000 лева, разделен на 2 500 000 (два милиона и петстотин хиляди) обикновени, поименни, безналични, акции с право на глас, с номинална стойност 1 (един) лев всяка.

1.1 Счетоводна политика

Основните счетоводни принципи, залегнали при изготвянето на счетоводния отчет, са както следва.

А. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети на Банката са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Европейският Съюз и в частност с тези МСФО и тълкувания на КРМСФО, издадени и ефективни към момента на изготвянето на тези отчети..

Счетоводните политики описани по-долу са прилагани последователно през 2009г. и 2010г. При необходимост, сравнителните данни са коригирани за да отговарят на промените в отчетите от текущата година.

(а) Променени и нови стандарти и тълкувания влезли в сила през 2010 г

- МСС 27 (ревизиран) – Консолидирани и индивидуални финансови отчети
- МСС 39 (изменен) – Отговарящи на условията хеджирани позиции
- МСФО 3 (ревизиран) – Бизнес комбинации
- МСФО 2 (изменен) – Плащане на базата на акции
- КРМСФО 12, Договори за концесии за обслужване
- КРМСФО 15, Споразумения за строителство на недвижим имот
- КРМСФО 16, Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна дейност
- КРМСФО 17, Разпределения на непарични активи на собствениците
- Изменения в различни стандарти, които представляват част от Годишния проект на Борда по международни стандарти за подобряване на стандартите за 2009 г.

(б) Публикувани стандарти и тълкувания, които все още не са влезли в сила

- МСС 24 (изменен) – Свързани лица – оповестявания (ефективен от 1 януари 2011)
- МСС 32 (изменен) – Класификация на емитирането на права (ефективен от 1 януари 2011)
- МСС 12 (изменен) – Отложен данък: Възстановяване на базовите активи (ефективен от 1 януари 2012, все още не одобрен от ЕС)
- МСФО 7 (изменен) – Оповестявания, Прехвърляния на финансови активи (ефективен от 1 януари 2012, все още не одобрен от ЕС)
- МСФО 9 Финансови инструменти (ефективен от 1 януари 2013, все още не одобрен от ЕС)



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

1. Обща информация (продължение)

1.1 Счетоводна политика (продължение)

- КРМСФО 14 (изменен) – Предварителни плащания в рамките на минимално изискване за финансиране (ефективен от 1 януари 2011))
- КРМСФО 19, Погасяване на финансови пасиви (ефективен от 1 януари 2011)
- Изменения в различни стандарти, които представляват част от Годишния проект за подобряване на Борда по международни стандарти за 2010 г. (ефективни от 1 януари 2011 г.)

Прилагането на горепосочените стандарти и тълкувания няма и не се очаква да има материален ефект върху финансовите отчети на Дружеството при първоначалното им прилагане.

Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена, като същата е коригирана с преоценка на земи и сгради, инвестиционни имоти, ценни книги в инвестиционен портфейл за продажба, финансови активи по справедлива стойност през отчета за доходите и всички деривативни инструменти.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква използването на допускания и преценки, които влияят върху стойностите на балансовите активи и пасиви и оповестяването на условните активи и пасиви, както и приходите и разходите към датата на финансовите отчети. Въпреки че, тези преценки са направени на база на най-добрата оценка на Ръководството на текущите събития, действителните резултати могат да се различават от тези преценки.

Б. Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото което предполага, че Дружеството ще продължи да съществува в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от непрекъснатата подкрепа от съществуващите и потенциални бъдещи източници на финансиране. Бъдещата посока за развитие зависи също и от решенията на Едноличния Собственик.

На 4 февруари 2011 г. Едноличният Собственик издаде Резолюция с която се сменя името на Дружеството и промяна на обхвата на дейността, насочен към операции с недвижимо имущество.

Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения и да се извърши рекласификация на нетекущите активи и нетекущите пасиви като текущи такива.

В. Валутни операции

(а) Функционална и отчетна валута

Данните във финансовите отчети са представени във валутата на основната икономическа среда, в която извършва дейност Дружеството (функционална валута). Финансовите отчети са представени в националната валута на България, Лева (BGN), която е функционална и отчетна валута на Компанията.

(б) Операции и салда

Операции с чуждестранна валута се осчетоводяват по официалния курс на Централната банка в деня на операцията. Печалбите и загубите в резултат на преизчисляване на монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се признават в отчета за доходите. Салдата на тези активи и пасиви се преоценяват по официалния курс на Централната банка към края на отчетната година.



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

1. Обща информация (продължение)

1.1 Счетоводна политика (продължение)

В. Валутни операции (продължение)

Промените в справедливата стойност на ценни книги в чужда валута, класифицирани в категорията „На разположение за продажба“ се делят на разлики в резултат на промени в амортизираната стойност на ценната книга и други промени в балансовата стойност на ценната книга. Разликите, свързани с промени в амортизираната стойност се признават в приходите и разходите, а другите промени в балансовата стойност се признават в капитала.

Към 31 Декември 2010 г., монетарните активи и пасиви са преоценени по фиксинга на Централната банка – 1 лев = 0.5113 евро (2009 г.: 1 лев = 0.5113 евро) и 1 лев = 0.6789 щ.д. (2009 г.: 1 лев = 0.7331 щ.д.).

Г. Оборудване и други материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с амортизацията и евентуални загуби от обезценка. Историческата цена включва директните разходи по придобиване и въвеждане в експлоатация на активите.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод по следните амортизационни норми:

	%
Сървъри	24
Компютри	24
Оборудване	11-24

Когато балансовата стойност на актива е по-голяма от очакваната му възстановима стойност, той се отчита по възстановимата му стойност. Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преглежда и коригира ако е необходимо към всяка дата на изготвяне на баланс.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за доходите.

Д. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се отчитат по амортизируема стойност. За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и парични еквиваленти представляват балансови позиции с матуритет по-малък от 90 дни от датата на придобиване, включващи: паричните средства в брой, предоставените средства на банки и краткосрочни ценни книжа. Инвестициите се квалифицират като парични еквиваленти само в случай, че падежът им е до 90 дни или по-малко от датата на придобиване.

Паричните средства в лева се оценяват първоначално по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута по курса на Българска народна банка (БНБ) към датата на придобиването. Сделките в чуждестранна валута (с изключение на покупката и продажбата на валута) се оценяват по централния курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват текущо в края на всеки месец по централния курс на БНБ, като възникващите разлики се отчитат като текущи приходи/разходи от валутни операции. Към 31 декември 2010 г. тези парични средства са преоценени по заключителен курс на БНБ.



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

1. Обща информация (продължение)

1.1 Счетоводна политика (продължение)

Е. Вземания от клиенти

Вземанията от клиенти се отразяват по фактурната им стойността намалена с провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими й суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценка е разликата между балансовата и възстановима стойност, която представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с пазарен лихвен процент приложим за сходни клиенти.

Ж. Задължения по пенсионно осигуряване

Дружеството е длъжно да прави вноски в пенсионен фонд, управляван от Правителството. Тези вноски се признават като разход в периода, за който се отнасят.

З. Признаване на приходи

- (a) Приходите от такси и комисионни се признават в отчетния период, в който са извършени. Приходите от брокерски комисионни във връзка със сделки с ценни книжа се признават в деня на изпълнение на поръчката на БФБ. Приходите от услуги свързани с инвестиционно банкиране се признават на базата на съответните приложими договори, обикновено в зависимост от степента на завършеност на етапа.
- (b) Приходите от лихви се разсрочват, като се използва метода на ефективната лихва. При обезценка на вземане, Дружеството намалява балансовата му стойност до възстановимата му стойност, която представлява очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани на база на първоначалната ефективна лихва. Приходите от лихви по обезценените заеми се признават или при събиране на дължимите лихви, или на базата на признаване на свързаните условни гаранции.

И. Нематериални дълготрайни активи

Разходи по придобиване на вещни права и други нематериални дълготрайни активи се капитализират и амортизират по линейния метод за четири години. Нематериалните активи не се преоценяват. Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и ако се сметне за необходимо се отчита обезценка на активите.

Разходите свързани с развитието и поддръжката на компютърен софтуер се признават в момента на тяхното възникване. Разходи, които са директно свързани с непарични активи без физическа субстанция, които се контролират от Компанията и се очаква да генерират икономически ползи, надхвърлящи разходите за тях в период по-дълъг от една година, се отчитат като нематериални дълготрайни активи. Разходите включват работната заплата във връзка с развитието на софтуера и съответния процент от постоянните разходи.

Й. Оперативен лизинг

Дружеството е лизингополучател

Лизинговите договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг. Плащанията по оперативните лизинги (нетно от отстъпките от страна на наемодателя) се признават като разход в отчета за доходите на равни части за периода на лизинговия договор.



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

1. Обща информация (продължение)

1.1 Счетоводна политика (продължение)

К. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет акционерите, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се смятат и се третираат като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица.

Подробна информация за операциите със свързани лица и салдата в края на годината е представена в Приложение 15.

Л. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, възникващи между данъчната основа на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовите отчети. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, действали към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики. Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

М. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: заеми и вземания и финансови активи, на разположение за продажба. Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

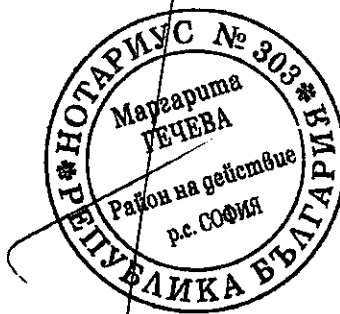
Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котират на активен пазар. Те са включени в текущи активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансовите активи на разположение за продажба са тези, които Дружеството има намерение да държи за неопределен период от време и които могат да бъдат продадени в зависимост от ликвидните нужди или промените в лихвените проценти, обменните курсове или цени на акции.

Финансовите активи на разположение за продажба се отчитат по справедлива стойност като се преоценяват на основата на пазарни котировки или стойности, получени от дисконтиране на парични потоци. Нереализирани печалби и загуби, дължащи се на промяна в справедливата цена на този вид финансови активи, се отчитат в собствения капитал. При продажба или обезценка на финансови активи на разположение за продажба, цялата натрупана до момента на продажбата или обезценката печалба или загуба, се отразява в отчета за доходите. Лихвеният приход, изчислен на база на ефективния лихвен метод се признава в отчета за доходите. Дивидентите, получени от акции, държани за продажба се признават в Отчета за доходите когато е установено правото на Компанията за получаване на такива плащания.



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(всички суми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

1. Обща информация (продължение)

1.1 Счетоводна политика (продължение)

М. Финансови активи на разположение за продажба (продължение)

Покупката и продажбата на финансови активи по справедливата им стойност в отчета за доходите, финансови активи, държани до падеж и за продажба се признават на датата на плащане – датата, на която Компанията действително търгува съответните активи..

Справедливата стойност на търгуваните на активните пазари инвестиции се основава на текущи пазарни цени. Ако пазара на финансов актив е неактивен (и за нетъргуемите на фондова борса ценни книжа), Компанията установява справедлива стойност чрез различни техники на оценка. Те включват анализ на текущи сделки с подобни инвестиции, модели на дисконтирани парични потоци и други техники на оценка, отчитащи специфичните особености на пазара на ценни книжа в България.

Финансови активи се отписват когато правата за получаване на парични потоци от тях са прекратени или когато Компанията е прехвърлила значителна част от рисковете и ползите от притежанието им. Финансови пасиви се отписват когато бъдат прекратени – това е когато задължението е погасено, отменено или изтекло.

Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

2. Финансово управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове и лихвените проценти. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

(а) Ценови риск

(i) Валутен риск

Дружеството има парични средства, парични еквиваленти и вземания от клиенти, различни от националната валута, в размер на 4 хил. лв. (2009: няма), останалите 540 хил. лв. са в местна валута. Текущите задължения на Компанията са в размер на 259 хил. лв. (2009: 583 хил. лв.) в местна валута.

Експозицията на Дружеството към валутен риск е незначителна.



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(всички суми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

2. Финансово управление на риска (продължение)

(a) Ценови риск (продължение)

(ii) Лихвен риск

Печалбите на Компанията не са значително повлияни от промените в пазарните лихвени проценти, тъй като задълженията не са свързани с лихвени плащания, а върху лихвите влияе единствено банковата лихва. Тъй като депозитите са с краткосрочен падеж ликвидният риск за Компанията е незначителен.

(iii) Пазарен риск

Компанията не е изложена на пазарен риск, тъй като държаните на разположение за продажба ценни книжа не са на съществена стойност.

(б) Кредитен риск

Кредитният риск възниква от парични средства и парични еквиваленти и депозити в банки и финансови институции, както и кредитни експозиции към клиенти, включително неплатените вземания и извършени транзакции. Ако клиентите са оценени, независимо, тези оценки се използват. В противен случай, ако няма независима оценка, ръководството оценява кредитните възможности на клиента вземайки под внимание финансовото му положение, минал опит и други фактори. Индивидуални рискови граници са определени на базата на вътрешни или външни оценки в съответствие с рамките, определени от управителния съвет. Използването на кредитни лимити редовно се контролира.

Дружеството получава авансови плащания за по-голямата част от услугите, които предоставя, като по този начин не е изложено на значителен кредитен риск към 31 декември 2010 г. и 2009 г.

Следната таблица показва експозиции на контрагентите към датата на баланса:

Контрагент	Рейтинг	31 Декември	
		2010	2009
Депозит в EFG Eurobank Ergasias	BBB-	223	667
Fitch Ratings			
Депозит в други банки		4	0
Общо депозити в банки		227	667
Парични средства и парични еквиваленти		227	667

Балансовите стойности по-горе не са нито просрочени, нито обезценени.

Към 31 Декември 2010 Дружеството не държи парични средства, собственост на клиенти.

Няма превишени лимити през отчетния период. Дружеството не е начислило загуби, произтичащи от неизпълнение на задължения от контрагенти в миналото.

Справедливата стойност на финансовите активи, посочени по-горе, не се различават значително от тяхната балансова стойност.



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(всички суми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

2. Финансово управление на риска (продължение)

(в) Ликвиден риск

Съществуващата глобална ликвидна криза, която започна в средата на 2007 г. доведе до, освен всичко друго, и до по-ниска ликвидност във финансовия сектор, а в същото време и до по-високи лихвени проценти на междубанковите заеми и много голяма променливост на фондовите пазари. Несигурността на световните финансови пазари доведе до несъстоятелност и фалит на банки и в същото време до спасяването на банки със средства на държавните бюджети в САЩ, Западна Европа, Русия и др. Всъщност степента на влияние на финансовата криза се оказва невъзможно да бъде предвидена или да бъдат взети съответните защитни мерки.

Ръководството не е в състояние да прецени пълноценно последствията върху финансовото състояние на Дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва, че взема всички мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на Дружеството в настоящата обстановка.

Ликвидният риск се наблюдава строго от страна на ръководството и се контролира от Комисията за финансов надзор в съответствие със Закона за Пазарите на Финансови Инструменти. Ръководството следва по-горе споменатите закони и се опитва да сведе до минимум ликвидния риск. Разумното управление на ликвидността предполага поддържане на достатъчно пари в брой и възможност за финансиране посредством адекватен размер на предоставените кредитни услуги.

Ръководството наблюдава прогнозите за ликвидните резерви на Компанията (където са включени неизтеглените заемни средства, паричната наличност и парични еквиваленти) на базата на очакваните парични потоци.

Ръководството очаква положителни парични потоци за 2011 година, главно поради очакваната печалба.

В таблицата по-долу е представен анализ на финансовите пасиви на Компанията, разпределени в групи според оставащия съгласно баланса период до падежа им по договор. Финансовите пасиви на Дружеството не са лихвоносни. Сумите, представени в таблицата са договорени недисконтирани парични потоци. Задълженията в рамките на 12 месеца са равни на балансовата си стойност и въздействието на дисконтовия фактор не е от значение.

	До 3 месеца	Общо
Към 31 Декември 2010 г.		
Търговски задължения	25	25
Други задължения	33	33
Общо търговски и други задължения	58	58
Към 31 декември 2009 г.		
Търговски задължения	43	43
Други задължения	53	53
Общо търговски и други задължения	96	96

(г) Управление на капитала

Минималният изискуем капитал от регулаторния орган (Комисията за финансов пазар) е 250 хил. лв. към 31 Декември 2010 година. След отнемането на лиценза за финансово посредничество през Януари 2011, няма изискване за минимално изискуем капитал на Дружеството, след решението на едноличния собственик да насочи дейността на Дружеството към областта на инвестициите и управлението на недвижимо имущество.

Handwritten signature



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(всички суми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

2. Финансово управление на риска (продължение)

(г) Управление на капитала (продължение)

Целите на Компанията при управлението на капитала, са да запази способността ѝ да продължи като действащо предприятие, да предостави доходност на акционерите и да поддържа оптимална капиталова структура с цел намаление на цената на капитала.

Общо балансовата стойност на капитала минус дълготрайните нематериални активи е на стойност 625 хил. лв. към 31 декември 2010 г. (2009: 1,406 хил. лв.).

3. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Полезен живот на нетекущите активи

Дружеството определя очаквания полезен живот на своите нетекущи активи на базата на знанието и оценките за бъдещото използване на активите и вземайки в предвид оценките на другите компании в същата сферата на дейност. Очакванията може да се различават съществено от действителния срок на използване на актива поради вътрешни или външни фактори, неизвестни към текущата дата.

Ръководството коригира амортизационните разходи когато действителния срок на използване на актива се различава от първоначално очаквания и обезценява активи, които не смята да използва в бъдеще.

4. Приход от такси и комисионни

	2010г.	2009г.
Брокерски комисионни	70	152
Разходи свързани с брокерските услуги	(42)	(70)
Нетни приходи от брокерски услуги	28	82
Приходи от инвестиционни услуги	23	709
Разходи свързани с инвестиционни услуги	-	-
Нетни приходи от инвестиционни услуги	23	709
Общо нетни приходи от такси и комисионни	51	791

5. Разходи за възнаграждения и социално осигуряване

	2010г.	2009г.
Разходи за възнаграждения	386	470
Здравно и социално осигуряване	16	24
Фонд „Пенсии“	20	30
Застраховка живот	8	22
Наем за автомобил	12	13
Разходи за гориво и текущи разходи за автомобил	1	1
Провизии за неизползван отпуск	10	72
	453	632



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(всички суми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

Приложения към финансовия отчет (продължение)

6. Административни разходи	2010г.	2009г.
Наем	206	214
Такси за обслужване на наетите помещения	45	25
Почистване	4	5
Информационни технологии и комуникация	34	27
Разходи за телефони	6	5
Членство	4	4
Командировки в чужбина	6	3
Разходи за одиторски такси	9	12
Други	16	22
	330	317

7. Оборудване и други дълготрайни активи	Сървъри	Компютри	Оборудване	Общо
2009г.				
Балансова стойност в началото на периода	41	18	159	218
Новопридобити активи	-	-	-	-
Разход за амортизация	(12)	(5)	(33)	(50)
Балансова стойност в края на периода	29	13	126	168
Към 31 декември 2009 г.				
Отчетна стойност	49	23	187	259
Натрупана амортизация	(9)	(5)	(27)	(91)
Балансова стойност	29	13	126	168
2010г.				
Балансова стойност в началото на периода	29	13	126	168
Разход за амортизация	(12)	(5)	(32)	(49)
Балансова стойност в края на периода	17	8	94	119
Към 31 декември 2010 г.				
Отчетна стойност	49	23	187	259
Натрупана амортизация	(32)	(15)	(93)	(140)
Балансова стойност	17	8	94	119



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(всички суми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

Приложения към финансовия отчет (продължение)

8. Нематериални активи

2009г.

	Програмни продукти
Балансова стойност в началото на периода	17
Новопридобити активи	6
Разход за амортизация	(5)
Балансова стойност в края на периода	18
Към 31 Декември 2009 г.	
Отчетна стойност	25
Натрупана амортизация	(7)
Балансова стойност в края на периода	18

2010г.

Балансова стойност в началото на периода	18
Новопридобити активи	8
Разход за амортизация	(5)
Балансова стойност в края на периода	21
Към 31 Декември 2010 г.	
Отчетна стойност	33
Натрупана амортизация	(12)
Балансова стойност в края на периода	21

9. Данъци

Към края на финансовия период Дружеството не признава отложен данъчен актив, тъй като неговата възстановимост не е сигурна. Данъкът върху финансовия резултат е изчислен на база на действащия официален корпоративен данък в размер на 10%. Данъчните загуби са преносими за следващите пет години след годината на тяхното възникване. Размерът на непризнатият отсрочен данъчен актив към 31 декември 2010 е 134 хил.лв. (31 декември 2009: 104 хил.лв.)

Данъкът върху оперативната печалба се различава от теоритичния размер на данъка който би възникнал, както следва:

	2010г.	2009г.
Печалба преди данъци	(778)	(199)
Теоретичен данъчен кредит при данъчна ставка 10 %	(78)	(19)
Ефект от непризнатите разходи за данъчни цели	3	2
Непризнат отсрочен данъчен актив	75	17
Разход за данък	-	-

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



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(всички суми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

Приложения към финансовия отчет (продължение)

10. Пари и парични еквиваленти

	31.12.2010г.	31.12.2009г.
Пари в банки	227	667
	<u>227</u>	<u>667</u>

11. Вземания и други краткосрочни активи

	31.12.2010г.	31.12.2009г.
Вземания	171	513
Гаранционни депозити	56	57
Предплатени услуги	2	7
Други	88	70
	<u>317</u>	<u>647</u>

12. Финансови активи, държани за продажба

Финансовите активи, държани за продажба представляват акции на "БФБ – София" АД и са с цена на придобиване 20 хил. лв.

13. Задължения към доставчици и други финансови задължения

	31.12.2010г.	31.12.2009г.
Задължение за наем	13	-
Задължения за одиторски такси	11	11
Задължения към персонала	22	52
Задължения по неизползвани компенсируеми отпуски	11	1
Задължение към Фонд за компенсиране на инвеститорите	1	-
Задължения към свързани лица (Приложение 15)	-	32
	<u>58</u>	<u>96</u>

Справедливата стойност на по-горе посочените задължения не се различава съществено от от балансовата им стойност.

14. Основен капитал

	Брой акции	Номинал на 1 акция (лв.)	Стойност (хил. лв.)
Към 1 януари 2009 г.	<u>2,500</u>	1	<u>2,500</u>
Към 1 Януари 2010 г.	<u>2,500</u>	1	<u>2,500</u>
Към 31 декември 2010 г.	<u>2,500</u>	1	<u>2,500</u>

Едноличен собственик на Дружеството е "ЕФГ Ню Юръп Холдинг Б.В.". Всички акции са напълно изплатени.



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(всички суми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

Приложения към финансовия отчет (продължение)

15. Сделки със свързани лица

Дружеството е контролирано от И Еф Джи Ню Юръп Холдинг Б.В., Холандия, което притежава 100% от акциите на Компанията към 31 Декември 2010 г.. ЕФГ Ню Юръп Холдинг Б.В., Нидерландия е член на И Еф Джи Груп, на която крайната Компания-майка е EFG Bank European Financial Group, банка намираща се в Швейцария и притежаваща 41% от обикновените акции. Останалите 59% от акциите са притежавани от широк кръг инвеститори.

Всички права на глас в EFG Bank European Financial Group се държат от фамилия Лацис, която е крайната контролираща страна в Групата.

Компанията има следните операции и салда със свързани лица:

i) Краткосрочни задължения

31.12.2010 г. 31.12.2009 г.

Дъщерни компании на групата

Юробанк И Еф Джи България АД

-	32
-	32

ii) Възнаграждения на ръководството

Възнаграждението на ръководството към 31 декември 2010 г. възлиза на 160 хил. лв. (2009: 137 хил. лв.), включващи единствено краткосрочни възнаграждения.

iii) Разходи за предоставени външни услуги от свързани лица

2010г. 2009г.

Дъщерни компании на групата

Юробанк И Еф Джи България АД – Блумбърг

- 27

Юробанк И Еф Джи България АД – Оперативен лизинг

12 12

Юробанк И Еф Джи България АД – Други разходи за
информационни системи

5 -

17 39

iv) Приходи от такси и комисионни от свързани лица

2010г. 2009г.

Дъщерни компании на групата

Юробанк И Еф Джи Секюитис АД- брокерски комисионни

10 55

Юробанк И Еф Джи България АД

- 5

Към мениджмънта

- 1

10 61

v) Лихвен приход

2010г. 2009г.

Юробанк И Еф Джи България АД – получен лихвен приход
(дъщерна компания на групата)

9 16

vi) Парични средства

31.12.2010 г. 31.12.2009 г.

Юробанк И Еф Джи България АД - (дъщерна компания на
групата)

223 667



ЕФГ СЕКЮРИТИС БЪЛГАРИЯ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

(всички суми са в хиляди лева, освен ако друго не е упоменато)

16. Оперативен лизинг

Дружеството се намира в договорни отношения във връзка с оперативен лизинг за използваните офис площи. Като лизингополучател, минималните бъдещи лизингови плащания са както следва:

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Под 1 година	223	223
Между 1 и 5 години	269	492
	<u>492</u>	<u>715</u>

17. Задбалансови активи и пасиви

ЕФГ Секюритис България ЕАД, в качеството си на лицензиран инвестиционен посредник, към 31 декември 2010 г., не съхранява парични средства на клиенти и не съхранява в своя попечителска сметка клиентски финансови активи.

18. Събития след датата на баланса

На 24 Януари 2011 година Комисията за Финансов Надзор отне лиценза на Дружеството за извършване на дейности като инвестиционен посредник.

На 4 Февруари 2011 година Едноличният Собственик издаде Резолюция с която се сменя името на компанията и обхвата на дейността и. Едноличният Собственик на капитала взе решение за смяна на името на Дружеството от „ЕФГ Секюритис България“ ЕАД на „ИМО 03“ ЕАД и взе решение за промяна на обхвата на дейността на компанията към извършване на всички видове сделки с недвижими имоти, дейност по управление и поддържане на недвижими имоти (пропърти мениджмънт), строителна, монтажна и инженерингова дейност, подготовка на инвестиционни проекти, консултантски услуги, управление на проекти, оценителски услуги, комисионерски и посреднически услуги по недвижими имоти, консултиране по технически въпроси, архитектурни дейности, развитие на недвижими имоти и инженерни проучвания, както и всяка друга дейност, незабранена от Българското законодателство.





счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Банката „ЕФГ Секюритис България“ ЕАД към 31 декември 2010 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети в Европейския съюз.

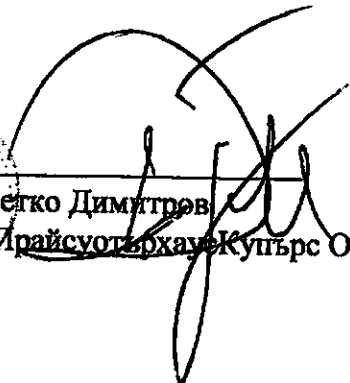
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

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

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

По наше мнение, годишният доклад за дейността, изложен от стр.1 до стр.4 е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2010 г.


Росица Ботева
Регистриран одитор


Петко Димитров
„Прайсуотърхаус Купърс Одит“ ООД.

31 март 2011 г.
гр. София, България



На **06.7.2011 г.**, **Маргарита Гечева**, нотариус в район **РС гр. София**, рег. № **303** на Нотариалната камара, удостоверявам верността на този препис, снет от **оригинал** на официален (частен) документ, представен ми от:

Алина Георгиева Ангелова, с местожителство гр. (с.) **София** като в първообраза нямаше зачерквания, прибавки, поправки и други особености.

Рег. № **2392**, Събрана такса: лв.

НОТАРИУС: