

София Венчърс АД

Годишен финансов отчет

за годината приключваща на 31.12.2010

Съдържание

- Счетоводен Баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за паричните потоци
- Отчет за собствения капитал
- Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
- Приложение към Годишния финансов отчет

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

member of

INTEGRA[®] INTERNATIONAL[®]

Your Global Advantage



K&K accounting

t: +359 (2) 816-42-33, f: +359 (2) 816-42-34, e: office@kik-bg.com, w: www.kik-bg.com



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „СОФИЯ ВЕНЧЪРС“ АД
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „СОФИЯ ВЕНЧЪРС“ АД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2010 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завърваща на тази дата, както и оповестяването на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

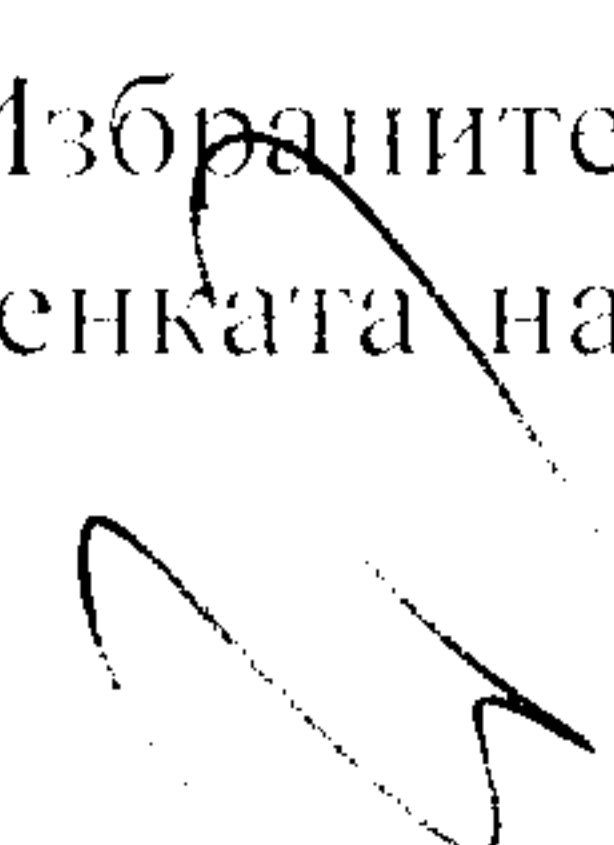
Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия 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 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 финансовия 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 финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на **„СОФИЯ ВЕНЧЪРС” АД** към **31.12.2010 г.**, както за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

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 годишния финансов отчет на дружеството.

По наше мнение информацията в годишния финансов отчет съответства на доклада за дейността на дружеството за 2010 г., изготвен в съответствие с изискванията на чл. 33, ал. 1 и 2 от Закона за счетоводството.

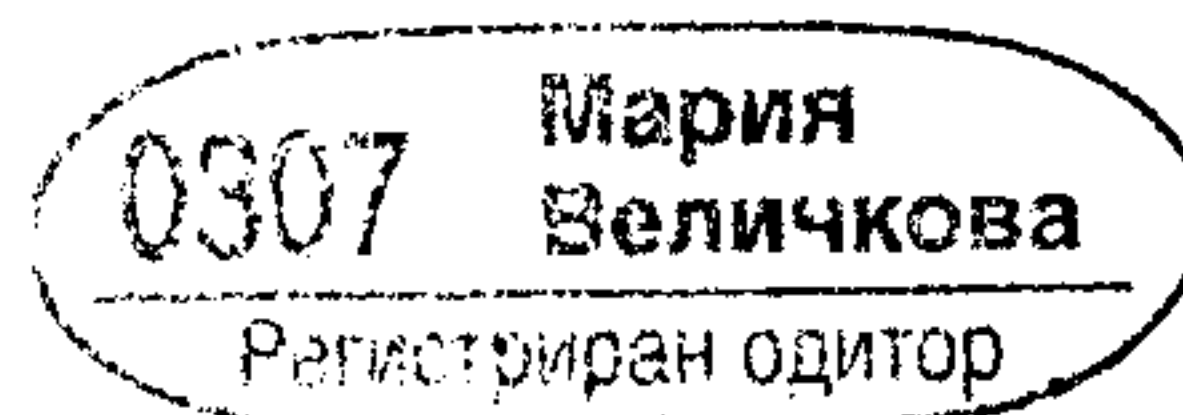
23.03.2011 год.

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

Заверил:

Регистриран одитор:

Мария Величкова



София Венчърс АД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (индивидуален)
към 31.12.2010

ГИК 175250435

А К Т И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
1 Земи и сгради, в т. ч.:		3222	3373
- сгради		3222	3373
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		4	3
3 Съоръжения и други		9	6
Общо за група I.		3235	3382
II. Дългосрочни финансови активи			
1 Акции и дялове в предприятия от група		3131	2176
2 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			150
Общо за група II.		3131	2326
III. Отсрочени данъци		22	27
Общо за раздел А.		6388	5735
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици		99	65
2 Вземания от предприятия от група		58	
3 Други вземания		14	7
- в т. ч. над 1 година			6
Общо за група I.		171	72
II. Инвестиции			
1 Други инвестиции		539	
Общо за група II.		539	
III. Парични средства, в т. ч.:		1457	3005
- в брой		2	1
- в безсрочни сметки (депозити)		1455	3004
Общо за група III.		1457	3005
Общо за раздел Б.		2167	3077
В. Разходи за бъдещи периоди		2	3

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

Заверил съгласно доклад

Мария Величкова

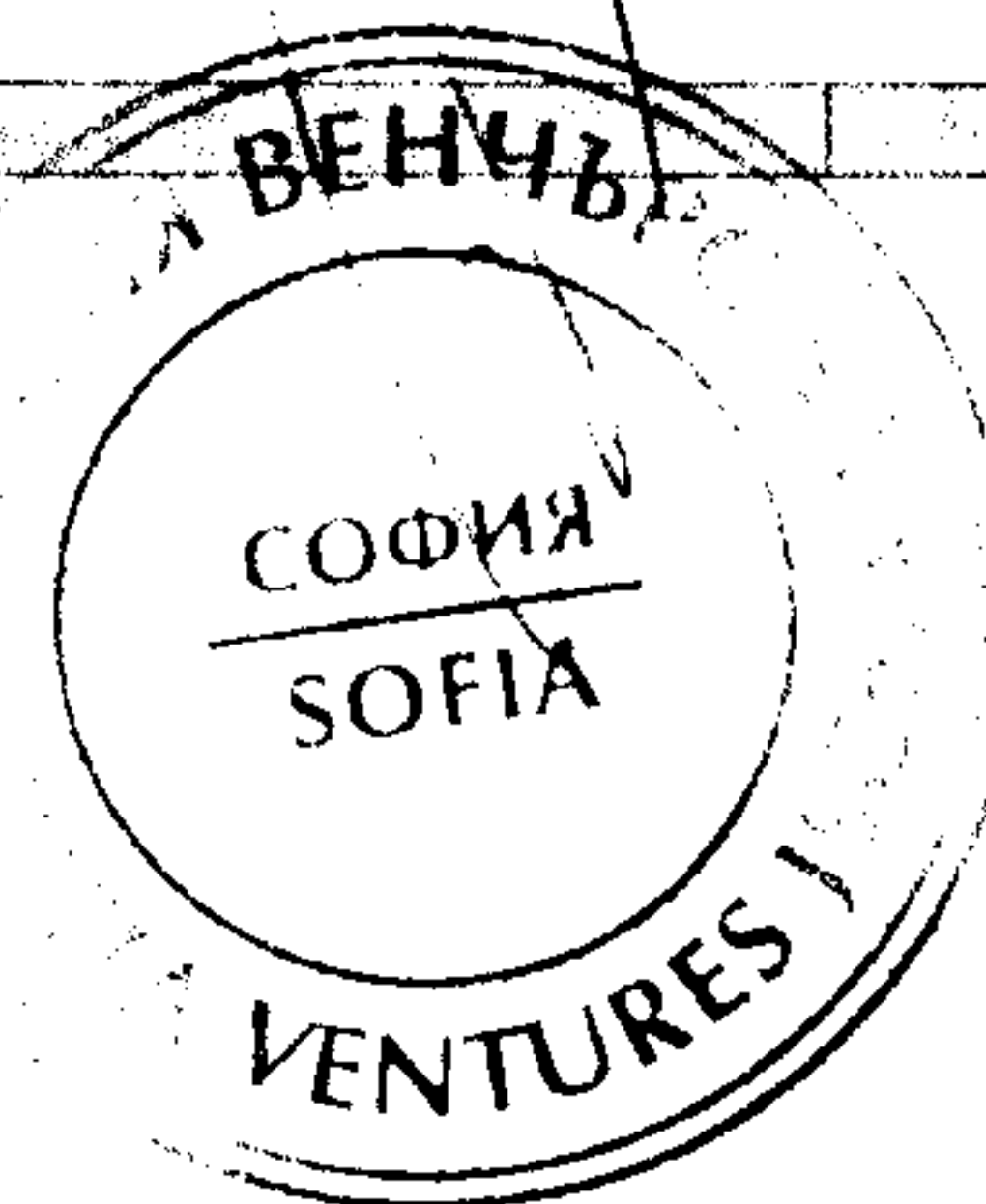
0307 Мария Величкова
Регистриран одитор

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал		2655	2655
II. Резерви			
1 Други резерви		2157	2157
Общо за група II.		2157	2157
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		1288	1850
- неразпределена печалба		1603	1850
- непокрита загуба		(312)	
Общо за група III.		1288	1850
IV. Текуща печалба (загуба)		45	(312)
Общо за раздел А.		6145	6350
Б. Задължения			
1 Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		2313	2380
- до 1 година		73	68
- над 1 година		2240	2312
2 Получени аванси, в т. ч.:		33	
- до 1 година		33	
3 Задължения към доставчици, в т. ч.:		2	5
- до 1 година		2	5
4 Други задължения, в т. ч.:		64	80
- до 1 година		64	80
- Данъчни задължения, в т. ч.:		1	4
- до 1 година		1	4
Общо за раздел Б. в т.ч.		2412	2465
- до 1 година		172	153
- над 1 година		2240	2312

Ръководител

Любен Белов

дата на съставяне 28.02.2011



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (индивидуален)

за периода 01.01.2010 - 31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
А. Разходи			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	104	202
а)	суровини и материали	6	5
б)	външни услуги	98	197
2	Разходи за персонала, в т. ч.:	247	231
а)	разходи за възнаграждения	233	217
б)	разходи за осигуровки, в т. ч.:	14	14
	- осигуровки, свързани с пенсии	7	6
3	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	156	156
а)	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	156	156
	- разходи за амортизация	156	156
4	Други разходи, в т. ч.:	28	61
а)	балансова стойност на продадените активи	1	3
Общо разходи за оперативна дейност		535	650
5	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	1
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
6	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	188	267
а)	отрицателни разлики от операции с финансови активи		73
Общо финансови разходи		189	268
7	Печалба от обичайната дейност	49	
Общо разходи		724	918
8	Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	49	
9	Разходи за данъци от печалбата	4	(27)
10	Печалба	45	
Всичко		773	891

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
Б. Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	267	302
а)	стоки	1	1
б)	услуги	266	301
2	Други приходи, в т. ч.:	16	4
Общо приходи от оперативна дейност		283	306
3	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		86
4	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	254	
5	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	236	187
а)	положителни разлики от операции с финансови активи	54	
Общо финансови приходи		490	273
6	Загуба от обичайна дейност		339
Общо приходи		773	579
7	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		339
8	Загуба		312
Всичко		773	891

Ръководител

Любен Белов

дата на съставяне: 28.02.2011

Заверил съгласно доклад

Мария Величкова

23.03.2011 0307 Мария Величкова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД (индивидуален)

за периода 01.01.2010 - 31.12.2010

Сума (хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	543	134	409	578	458	120
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		244	(244)		230	(230)
3 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата					212	(212)
5 Плащания при разпределения на печалби		255	(255)		295	(295)
6 Платено и възстановено ДДС		44	(44)		30	(30)
7 Други парични потоци от основната дейност		38	(38)		71	(71)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	543	716	(173)	578	1297	(719)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		967	(967)		846	(846)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	290	569	(279)	96	169	(73)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				37		37
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	290	1536	(1246)	183	1015	(832)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	173	296	(123)	220	258	(38)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	182	188	(6)	187	193	(6)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	355	484	(129)	407	451	(44)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1188	2736	(1548)	1168	2763	(1595)
Д. Парични средства в началото на периода			3005			4600
Е. Парични средства в края на периода			1457			3005

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

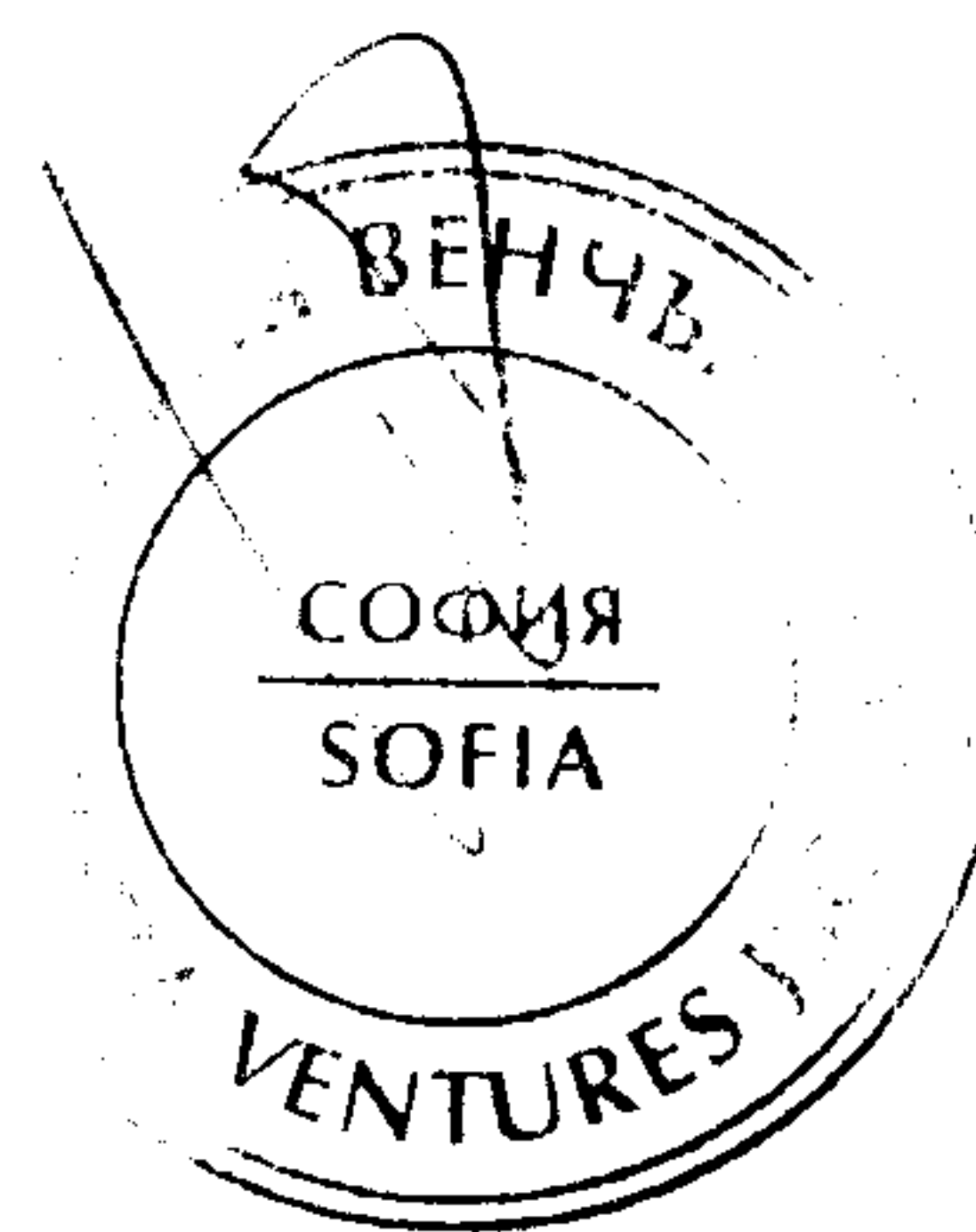
Ръководител

Любен Белов

Заверил съгласно доклад

Мария Величкова

дата на съставяне 28.02.2011



23.03.2011

0307 Мария
Величкова
Регистриран одитор

София Венчърс АД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ (индивидуален)
към 31.12.2010

ЕИК: 175250435
приложение № 4 от СС1

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Натрупа на печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	неразпределена печалба	- непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	2655						2157	1850		(312)	6350
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2655						2157	1850		(312)	6350
3. Финансов резултат за текущия период								(250)		45	45
4. Разпределения на печалба, в т. ч.:								(250)			(250)
- за дивиденди								(250)			(250)
5. Покриване на загуба									(312)	312	
6. Салдо към края на отчетния период	2655						2157	1600	(312)	45	6145

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

Заверил съгласно доклад

Мария Величкова

23.03.2011 г.
0307 Мария Величкова
Регистриран одитор

Ръководител

Любен Белов



София Венчърс АД

СПРАВАКА за нетекущите (дългосрочните) активи
към 31.12.2010

ЕИК 175250435
приложение № 5 от СС1

Показатели		Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценка амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличени	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през период	В края на периода (8+9-10)	Увеличени	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Нематериални активи																
1	Продукти от развойна дейност															
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права и активи															
3	Търговска репутация															
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I																
II Дълготрайни материални активи																
1	Земли и сгради, в т. ч.:	3775			3775			3775	402	151		553			553	3222
	- земи															
	- сгради	3775			3775			3775	402	151		553			553	3222
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	9	4		13			13	6	3		9			9	4
3	Съоръжения и други	9	5		14			14	3	2		5			5	9
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		13		13											
4																
Общо за група II		3793	22	13	3802			3802	411	156		567			567	3235
III Дългосрочни финансови активи																
1	Акции и дялове в предприятия от група	2176	955		3131			3131								3131
2	Предоставени заеми на предприятия от група															
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	150			150											
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5	Дългосрочни инвестиции															
6	Други заеми															
	Изкупени собствени акции. Номинална стойност в хил.лв.															
7																
Общо за група III		2326	955	150	3131			3131								3131
IV Отсрочени данъци		27	20	25	22			22								22
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)		6146	997	188	6955			6955	411	156		567			567	6388

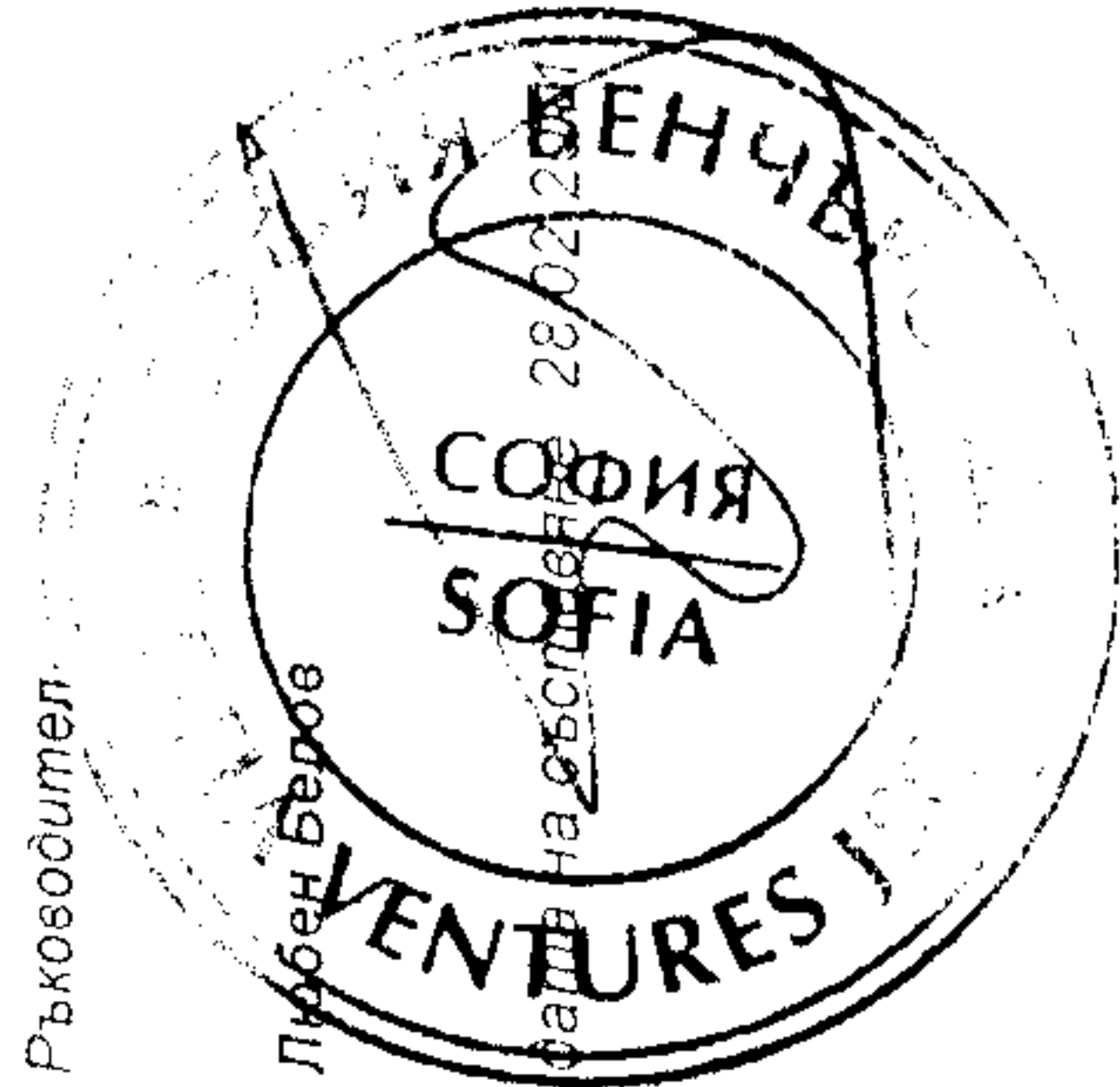
Съставител

Мария Величкова
28.02.2011

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

Засерил съгласно доклад

Мария Величкова



Учредяване и регистрация

София Венчърс АД (Предприятието)
е вписано в Търговския Регистър към Агенция по Вписвания
под номер 175250435
в съответствие с Търговския закон на Република България.
със седалище Република България София, ул. Съборна № 14 ет. 2
и адрес на извършване на дейност София, ул. Съборна № 14 ет. 2
Правната форма на Предприятието е акционерно дружество
ЕИК 175250435

Управляващ орган

Предприятието се представлява и управлява от

Съвет на директорите в състав:

1. Любен Силвиев Белов
2. Йенс Мюлхоф
3. Борислав Христов Пенчев

Предмет на дейност

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

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2010 за периода 01.01.2010 - 31.12.2010
Отчета е одобрен на от органа на управление.
Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на
Стойностите в годишния финансов отчет са представени в хиляди български лева (BGN'000).
Съставител на Годишния Финансов Отчет е "Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия 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 води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

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.

Собствен капитал

СС 1

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

Регистрираният капитал към 31.Декември. 2010 е 2655 хиляди лева
внесен на 100% и разпределен на 2 655 365 обикновени поименни налични акции от по 1.00лв всяка

Акционери	Брой акции	Клас	Стойност	Платени	% Дял
1 1.355 фт.а.с.л. Прайвит Екуити Холдинг АД	<u>738516</u>	<u>А; Б</u>	<u>739</u>	<u>739</u>	<u>28%</u>
2 Любен Белов	<u>377426</u>	<u>А; Б</u>	<u>377</u>	<u>377</u>	<u>14%</u>
3 Детелина Атанасова	<u>22000</u>	<u>Б</u>	<u>22</u>	<u>22</u>	<u>1%</u>
4 Людмил Петрински	<u>93682</u>	<u>А; Б</u>	<u>94</u>	<u>94</u>	<u>4%</u>

5 Мартин Йовчев	<u>19560</u>	<u>Б</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>1%</u>
6 Валентин Монеv	<u>19560</u>	<u>Б</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>1%</u>
7 Радостина Димова	<u>75000</u>	<u>А; Б</u>	<u>75</u>	<u>75</u>	<u>3%</u>
8 Боян Калчев	<u>24500</u>	<u>Б</u>	<u>25</u>	<u>25</u>	<u>1%</u>
9 Невена Белорешка	<u>32060</u>	<u>Б</u>	<u>32</u>	<u>32</u>	<u>1%</u>
10 Тодор Брешков	<u>19560</u>	<u>Б</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>1%</u>
11 Симеон Тодоров	<u>19558</u>	<u>Б</u>	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>1%</u>
12 Благовест Лефтеров	<u>25546</u>	<u>А; Б</u>	<u>26</u>	<u>26</u>	<u>1%</u>
13 Драган Маноев	<u>6000</u>	<u>Б</u>	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>0%</u>
14 Виктор Пенев	<u>311976</u>	<u>А</u>	<u>312</u>	<u>312</u>	<u>12%</u>
15 Комино ЕООД	<u>12500</u>	<u>Б</u>	<u>13</u>	<u>13</u>	<u>0%</u>
16 Юнекс ЕООД	<u>12500</u>	<u>Б</u>	<u>13</u>	<u>13</u>	<u>0%</u>
17 Лемън АД	<u>56298</u>	<u>А; Б</u>	<u>56</u>	<u>56</u>	<u>1%</u>
18 Карстен Улрих	<u>55397</u>	<u>А; Б</u>	<u>55</u>	<u>55</u>	<u>2%</u>
19 Мартин Корбмахер	<u>24446</u>	<u>Б</u>	<u>24</u>	<u>24</u>	<u>1%</u>
20 Розали Цвинг	<u>24400</u>	<u>Б</u>	<u>24</u>	<u>24</u>	<u>1%</u>
21 Торстен Мурке	<u>24500</u>	<u>Б</u>	<u>25</u>	<u>25</u>	<u>1%</u>
22 Требор ООД	<u>24500</u>	<u>Б</u>	<u>25</u>	<u>25</u>	<u>1%</u>
23 Клинг ООД	<u>149788</u>	<u>А; Б</u>	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>6%</u>
24 Фридрих Консулт ООД	<u>24500</u>	<u>Б</u>	<u>25</u>	<u>25</u>	<u>1%</u>
25 Сийгал Инвестмънт ООД	<u>24500</u>	<u>Б</u>	<u>25</u>	<u>25</u>	<u>1%</u>
26 Томас Зутер	<u>24500</u>	<u>Б</u>	<u>25</u>	<u>25</u>	<u>1%</u>
27 Нейл Х и Линда С Браунстейн Ливинг Тръст	<u>32498</u>	<u>А; Б</u>	<u>32</u>	<u>32</u>	<u>1%</u>
28 Уилям Гордън и Мелиса Фейнщайн Гордън	<u>46425</u>	<u>А; Б</u>	<u>46</u>	<u>46</u>	<u>2%</u>
29 Александър Партнерс ООД	<u>259623</u>	<u>А; Б</u>	<u>260</u>	<u>260</u>	<u>10%</u>
30 Габриела Ланграйтър	<u>12250</u>	<u>Б</u>	<u>12</u>	<u>12</u>	<u>0%</u>
31 Вероника Маласома Йелко	<u>61796</u>	<u>А; Б</u>	<u>62</u>	<u>62</u>	<u>2%</u>
ОБЩО :	<u>2655365</u>	<u>XX</u>	<u>2655</u>	<u>2655</u>	<u>100%</u>

Предприятието, което съставя консолидиран отчет за групата : София Венчърс АД

Седалище: гр. София, ул. Съборна № 14, ет. 2

Адрес на консолидирания отчет за групата : гр. София, ул. Съборна № 14, ет. 2

Съучастия

Предприятието отчита инвестициите по себестойностния метод.

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38

Предприятието е определило стойностен праг от 500 лв , под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им. Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи е показано чрез справка съгласно приложение № 5 от СС 1

Дълготрайните материални активи (ДМА)

Като ДМА, Предприятието 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, 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 Предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали 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".

Дълготрайни нематериални активи (НДА)

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период. При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди по НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи. Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай, че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

Предприятието е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални 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 променен 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.

Предприятието е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на ЗКПО.

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

1. категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии - 4%
2. категория II - машини, производствено оборудване, апаратура - 30%
3. категория III - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти - 10%
4. категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони - 50%
5. категория V - автомобили - 25%
6. категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение; 100/години на правното ограничение. Годишната норма не може да превишава 33 1/3
7. категория VII - всички останали амортизируеми активи - 15%

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.

Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

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 2010 е 1.47276 (31 декември 2009: 1.36409).

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

Изменението в паричните потоци на Предприятието 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 актива.

Значителни суми на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет

	текущ	предходен
Вземания от клиенти	62	64
Вземания от предоставени аванси		
ОБЩО	62	64

Доходи на персонала

СС 19

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсирани 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 233 хил. лева

Сумата за годината, призната като разходи за осигурителни вноски е 14 хил. лева

Неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет са 0 хил. лева

Средно списъчен брой на персонала, разпределен по категории

	текущ	предходен
категория 1 - Висши служители и ръководители	2	2
категория 4 - Административен персонал	2	2
категория 9 - Професии, неизискващи специална квалификация	1	1
ОБЩО	5	5

Членове на органите на управление

	текущ	предходен
Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период	144	172

Административен персонал

	текущ	предходен
Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период	35	41

Разходи

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

Значителни суми на отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет:

	текущ	предходен
Разходи за външни услуги	2	2
Разходи за лихви	8	8
ОБЩО	10	10

Начислените 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 преоценяват ежемесечно 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 2010 е 10% (2009: 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, приложима 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	4	(27)
Актива по отсрочен данък	21	27
Пасива по отсрочен данък върху тях	25	
намаляемите временни разлики и неизползваните данъчни загуби, от които е формиран актива по отсрочен данък	210	267
облагаемите временни разлики, от които е формиран пасива по отсрочен данък	250	

Свързани лица

СС 24

Предприятието е свързано лице със следните дружества и лица:

Свързано лице	Основание за свързаност
1 <u>Иновейтив Медиа АД</u>	<u>Дъщерно дружество</u>
2 <u>Борис Партньърс ООД</u>	<u>Управител и съдружник Любен Белов</u>
3 <u>Дийлс Ко ООД</u>	<u>Съдружник Любен Белов</u>
4 <u>Ентрико ООД</u>	<u>Управител Любен Белов</u>
5 <u>Лемън АД</u>	<u>Управител и акционер Любен Белов</u>
6 <u>Сити Кондо ООД</u>	<u>Управител и съдружник Любен Белов</u>
7 <u>Кефче АД</u>	<u>Член на Съвета на директорите Любен Белов</u>
8 <u>Оусъм Интерактив ЕАД</u>	<u>Член на Съвета на директорите Любен Белов</u>

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 Иновейтив Медиа АД	увеличаване на капитала	954	=	=	-
2 Иновейтив Медиа АД	заем	2	=	=	3%
3 Иновейтив Медиа АД	заем	25	25	=	4%
4 Иновейтив Медиа АД	заем	25	25	=	4%
5 Лемън АД	заем	50	=	=	4%
6 Лемън АД	заем	17	4	=	4%
7 Иновейтив Медиа АД	наем	1	=	=	-
8 Лемън АД	наем	1	=	=	-
9 Иновейтив Медиа АД	продажба на участие в капитала на Кефче АД	150	=	=	-

Сделки през предходния период със свързани лица:

Обем за Задължения Вземания към Ценова политика и

Свързано лице	Вид сделка	периода	към 31.12	31.12	отклонения
1 Иновейтив Медиа АД	увеличаване на капитала	<u>694</u>	=	=	-
2 Иновейтив Медиа АД	заем	<u>23</u>	=	=	5%
3 Лемън АД	заем	<u>41</u>	=	=	6%
4 Кефче АД	придобиване на участие в капитала	<u>150</u>	=	=	-
5 Лемън АД	наем	<u>1</u>	=	=	-
6 Иновейтив Медиа АД	наем	<u>1</u>	=	=	-

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 съответният отчетен период, като при реализиране на продажба резултатът от сделката се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход от сделка с финансови инструменти.

Събития след датата на баланса.

СС 10

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

Към датата на утвърждаване на годишния финансов отчет на дружеството за публикуване, ръководството не е декларирало намерения за разпределяне на дивиденди.

Ръководител

Любен Белов

дата: 28.02.2011

