СОКОЛОВА И СЪДРУЖИЕ ООД
София, бул.Ген.Скобелев № 77Б
тел/факс 952 16 85

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
ЕФЕКТ ФИНАНС ЕАД,
град София

Доклад върху финансовите отчети

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ЕФЕКТ ФИНАНС ЕАД, включващ баланс към 31 декември 2009 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в капитала за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики, другите пояснителни приложения и годишния доклад за дейността на дружеството.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Европейската комисия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите 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 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 преценките 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 за 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така оценява уместността на

ВЯРНО С

ЕФЕКТ ФИНАНС ЕАД СОФИЯ БЪЛГАРИЯ

СОКОЛОВА И СЪДРУЖИЕ ООД
София, бул.Ген.Скобелев № 77Б
тел/факс 952 16 85

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представят достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на ЕФЕКТ ФИНАНС ЕАД към 31 декември 2009 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Европейската комисия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние считаме, че представеният ни годишен доклад за дейността на дружеството през 2009 година, изготвен от ръководството на дружеството на основание чл.33 от Закона за счетоводството, съответства на информацията във финансовия му отчет за същата година.

Съгласно изисквания на Комисията по финансов надзор дружеството е изготвило годишните си финансови отчети в български левове.

Регистриран одитор

Радка Соколова

0088 Радка Соколова
Регистриран одитор

15 март 2010 година

гр. София, ...

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕФЕКТ ФИНАНС
СОФИЯ БЪЛГАРИЯ
ЕАД

БАЛАНС
на "Ефект Финанс" ЕАД
към 31.12.2009 година
(хил.лв)

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни 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. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		
над 1 година		
Общо за група II:		
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
3. Други инвестиции	5	2
Общо за група III:	5	2
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	52	44
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1
Общо за група IV:	53	45
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	58	47
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	58	47

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	50	50
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт.		
4. Допълнителни резерви	5	5
Общо за група IV:	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	91	91
- непокрита загуба	(100)	
Общо за група V:	(9)	91
VI. Текуща печалба (загуба)	(9)	(100)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	37	46
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	20	
до 1 година	20	
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	21	1
до 1 година	21	1
над 1 година		
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	58	47

10.03.2010 г.
Съставител:

Ръководител: .....
0088 Соколова
Регистриран одитор

"ЕФЕКТ ФИНАНС" ЕАД София България

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА "ЕФЕКТ ФИНАНС" ЕАД
ЗА 2009 ГОДИНА

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Приходи от оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	2	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	2	2	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		7	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения		4	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		3	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:			Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		
			II. Финансови приходи		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		6
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в	11	1
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи	10	1
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2	9	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
II. Финансови разходи					
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	11	6
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	18	97	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	11	6
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	18	96	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	(9)	(100)
Общо финансови разходи (6+7)	18	97	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	(9)	(100)
8. Печалба от обичайна дейност					
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	20	106			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)					
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	20	106	Всичко (Общо приходи + 11)	20	106

Дата 10.03.2010

Ръководител :

Съставител:

0088 Радка Соколова
Регистриран одитор

ЕФЕКТ ФИНАНС ЕАД СОФИЯ БЪЛГАРИЯ

ЕФЕКТ ФИНАНС ЕАД СОФИЯ БЪЛГАРИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА "ЕФЕКТ ФИНАНС" ЕАД
ЗА 2009 ГОДИНА

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
I. Разходи за оперативна дейност			**I. Приходи от оперативна дейност**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1506	1916	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	1506	1915	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		6969	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения		4400	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		2569	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:			**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**		
			II. Финансови приходи		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	360	6334
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в	10478	1182
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи	10476	1173
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1506	8884	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
II. Финансови разходи					
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	10838	6516
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	18046	97358	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	10838	6516
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	17799	95621	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	(8 714)	(89 726)
Общо финансови разходи (6+7)	18046	97358	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	(8 714)	
8. Печалба от обичайна дейност					
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	19552	108242			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)					
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	19552	108242	**Всичко (Общо приходи + 11)**	19552	108242

Дата 10.03.2010

Ръководител : .....

Съставител:

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

ЕФЕКТ ФИНАНС СОФИЯ БЪЛГАРИЯ ЕАД

0088 Радка Соколова Регистриран одитор

ЕФЕКТ ФИНАНС СОФИЯ БЪЛГАРИЯ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
НА "Ефект Финанс" ЕАД
към 31.12.2009 год.

(хил. лв)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2	(2)		1	(1)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					7	(7)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност	20		20			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**20**	**2**	**18**		**8**	**(8)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови а	50	60	(10)	34		34
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни				5	2	3
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**50**	**60**	**(10)**	**39**	**2**	**37**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+	**70**	**62**	**8**	**39**	**10**	**29**
Д. Парични средства в началото на периода			**45**			**16**
Е. Парични средства в края на периода			**53**			**45**

10.03.2010 г.
Съставител:

Ръководител :

ЕФЕКТ ФИНАНС СОФИЯ БЪЛГАРИЯ ЕАД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

0088 Редка Соколова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ЕФЕКТ ФИНАНС ЕАД
към 31.12.2009 година

Мярка: хил.лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Общи	Специализирани	Други				
САЛДО В НАЧАЛОТО НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	50			6			91	(100)		46
Изменения за сметка на собствениците, в това число	0									-
-увеличение	0									-
-намаление	0									
Финансов резултат от текущия период	0							(9)		-9
Разпределение на печалбата	0									
в т.ч. за дивиденти	0									
Покриване на загуба	0									
Последващи оценки на дълготрайни материални активи	0									
в това число	0									
-увеличение	0									
-намаление	0									
Последващи оценки на финансови активи и инструменти										
в това число	0									
-увеличение	0									
-намаление										
Промени в счетоводната политика, грешки и други										
Други изменения в собствения капитал	50	0	0	6	0	0	91	(109)	0	37
САЛДО В КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД										
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина										
Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	50	0	0	6	0	0	91	(109)	0	37

Дата 10.03.2010 г.

Съставител:

Изпълнителен директор:

0088 Радка Соколова
Регистриран одитор

ЕФЕКТ ФИНАНС СОФИЯ БЪЛГАРИЯ ЕАД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА, ЗАВЪРШВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2009 г.

1. Обща информация.

"ЕФЕКТ ФИНАНС " е акционерно дружество, регистрирано в България през 2005 г. с решение на Софийски градски съд по ф.д.№ 3527 / 2005 год., с ИН 131401572.

Основен предмет на дейност

Дружеството има за предмет на дейност финансови консултации и консултации във връзка с инвестиции, комисионни, спедиционни и превозни сделки, лизингова дейност, маркетинг, търговско представителство и посредничество, складови и лицензионни сделки и сделки с интелектуална собственост. През 2009 г. основно дейността на дружеството е насочена в инвестирането в ценни книжа, търгувани на регулиран български пазар, покупко-продажби по безкасов начин на спот-валюри на деривативни финансови инструменти, базирани на ценни книжа, индекси, стоки или други активи или права (договори за разлика).

Седалище и адрес на управление
Гр. София , ул."Черковна" № 39 ет. 3

Управителни органи на дружеството са:

- Общото събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Към 31 декември 2009 г. в Дружеството няма наети служители по трудови договори.

2. Принципи за изготвяне на счетоводния отчет и счетоводна политика.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и данъчно законодателство. Текущото счетоводно отчитане се осъществява съгласно Закона за счетоводството и утвърден индивидуален сметкоплан.

Счетоводната политика на дружеството е разработена в съответствие с основните принципи и изисквания на Националните стандарти и цели изготвените счетоводни отчети да представят честно и вярно имущественото и финансовото състояние на дружеството, финансовия резултат и паричните потоци.

Промени в счетоводната политика на Дружеството се допускат само:

- ако се изисква по закон;
- при промяна дейността и структурата на Дружеството;
- при промяна на Националните стандарти;
- ако промяната доведе до по-точно представяне на събития и сделки от дейността на Дружеството във финансовия отчет.

ВЪЗПРОИЗВЕДЕНИЕТО ОТ ЗАКОНА

ЕФЕКТ ФИНАНС АД СОФИЯ БЪЛГАРИЯ

Настоящите финансови отчети към 31 декември 2009 г. са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети, при спазване на принципите на действащо предприятие, текущо начисляване на приходите и разходите, вярно и честно представяне на информацията, предпазливост и предимство на съдържанието пред формата.

Всички данни в настоящите финансови отчети са представени в хиляди лева.

3. Счетоводен баланс.

3.1. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1.1. Дългосрочните и краткосрочните финансови активи се признават в счетоводния баланс, когато Дружеството стане страна по договор, който едновременно поражда както финансов актив за него, така и финансов пасив или инструмент от собствения капитал в друго дружество.

В зависимост от намеренията и възможностите на Ръководството да ги реализира в дългосрочен план или в рамките на едногодишен период са класифицирани като дългосрочни инвестиции и краткосрочни финансови активи. Разходите по сделката в резултат, на която възникват финансовите активи се включват в тяхната стойност.

След първоначалното им признаване, финансовите активи се оценяват към датата на съставянето на финансови отчет по справедлива стойност, като всяка разлика до тази стойност се признава в отчета за приходите и разходите като приход/разход от операции с финансови инструменти. Разходите по сделката в резултат, на която възникват финансовите активи се включват в тяхната стойност.

Справедливата стойност на финансовите активи, за които съществува борсова цена на активен пазар се определя на база на борсовите котировки, валидни към датата на преоценката. Финансовите активи, за които не съществува борсова цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена, след първоначалното им признаване се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка.

3.1.2. Паричните средства представени в баланса и в отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки на Дружеството в лева. Паричните позиции в лева са оценени по номиналната им стойност. Към датата на съставяне на баланса, Дружеството не отчита парични средства във валута.

3.2. Собствен капитал.

Основният капитал на дружеството е представен по неговата стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2009 г., внесеният напълно капитал е в размер на 50 хил. лв, разпределен в 50 хил. поименни акции с право на глас, по 1 лев всяка.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ЕФЕКТ.ФИНАНС" ЕАД СОФИЯ БЪЛГАРИЯ

Към 31 декември 2009 г. дружеството няма персонал по трудови договори и не отчита разходи за възнаграждения и осигуровки. През отчетния период не са изплащани възнаграждения на членовете на Съвета на директорите.

През отчетния период няма отчетени и начислени разходи и приходи от извънреден характер.

5. Паричен поток.

При съставяне на отчета за паричния поток е използван прекият метод - информацията за паричните постъпления и плащания е получена от счетоводните регистри на дружеството за движението на паричните средства.

6. Оповестяване на свързани лица и сделките с тях.

По извършените през годината сделки с ценни книжа и договори за разлика няма необичайни условия и отклонения от обичайните комисионни, платени на инвестиционния посредник „Позитива"АД.

Във връзка с платените комисионни за сключени сделки с финансови инструменти от търговския портфейл на дружеството, „Ефект Финанс"ЕАД оповестява следното свързано лице:

Свързано лице	*Отношение на свързаност*
ИП„Позитива" АД	Участие на едноличния собственик на капитала в управлението

7. Данъци върху печалбата.

За годината, завършваща на 31 декември 2009 г. не са начислени данъци върху печалбата, тъй като дружеството е приключило на данъчна загуба.

8. Събития след датата на баланса.

За периода след датата, към която е съставен финансовия отчет до датата на изготвянето му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на дружеството събития, които могат да окажат влияние върху представените финансови отчети за 2009 г.

Радка Соколова 0088 Регистриран одитор

10.03.2009 г.

Съставител: /М.Христова/

Ръководител: /М. Дучева/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕФЕКТ ФИНАНС СОФИЯ БЪЛГАРИЯ ЕАД

ЕФЕКТ ФИНАНС СОФИЯ БЪЛГАРИЯ ЕАД

Ефект Финанс ЕАД

София 1505, ул. "Черковна" №39Б, ет. 3, Тел. / Факс: (02) 846 66 23 , (02) 846 41 39

ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕТО ЗА 2009 ГОДИНА

Директорите представят доклада и счетоводния отчет, изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството за 2009 година. Одитът на настоящия счетоводен отчет е извършен от регистриран одитор Радка Соколова.

Описание и преглед на дейността

Дружеството "ЕФЕКТ ФИНАНС" АД е регистрирано през 2005 година. Основната дейност е инвестирането в ценни книжа, търгувани на регулиран български пазар, покупко-продажби по безкасов начин на спот-вальори на деривативни финансови инструменти, базирани на ценни книжа, индекси, стоки или други активи или права (договори за разлика). Освен това дружеството извършва консултантска дейност в областта на инвестирането, изготвяне на експертни икономически становища и изработване на капиталови и инвестиционни стратегии.

ФИНАНСОВ ПРЕГЛЕД

Резултатите от дейността за 2009 г. са отрицателни. Дружеството приключва финансовата година с 9 хил. лв. отрицателен финансов резултат, дължащ се главно на преоценката на финансовите активи. Характерът на разходите за дейността е свързан главно с административното управление.

ВЪПРОСИ, СВЪРЗАНИ С ФИРМЕНОТО УПРАВЛЕНИЕ

Директори

Членове на Съвета на директорите на Дружеството към 31.12.2009 г., са както следва:

ВЯРНО С

"ЕФЕКТ ФИНАНС" ЕАД СОФИЯ БЪЛГАРИЯ

1. Елена Боримирова Йорданова
2. Иво Методиев Димитров
3. Милена Борисова Дучева

Изпълнителен Директор на Дружеството към датата на съставяне на финансовия отчет, е Милена Борисова Дучева.

Задължения и отговорности на директорите

Според българското законодателство директорите са длъжни да изготвят счетоводни отчети за всяка финансова година, които да дават вярна и честна представа за състоянието на дружеството към края на финансовата година, както и за финансовия резултат за годината.

Директорите потвърждават, че прилаганите счетоводни политики са уместни, както и че са дадени основателни и благоразумни преценки при изготвянето на счетоводния отчет за 2009 година. Директорите също така потвърждават, че са прилагани съответните счетоводни стандарти и счетоводния отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Директорите носят отговорност за поддържането на подходяща счетоводна отчетност, за опазването на активите на дружеството и за предприемането на необходимите действия за предотвратяване и разкриване на измами и други нередности.

Едноличен собственик на капитала

От 15.01.2009 година Ивайло Евгениев Йорданов притежава 100% от акционерния капитал на дружеството и към 31.12.2009 година той е едноличен собственик на капитала.

София
10.03.2010 г.

Изпълнителен директор:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

0088 Радка Соколова Регистриран одитор

„ЕФЕКТ ФИНАНС" ЕАД София България