

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ФОРУМ ЕЛИТ" АД

121774911

България, гр. София, ул. "Бесарабия" № 12

31.12.2010

на

БИК

адрес

към

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I Нематериални активи		
II Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	13	26
- Сгради	13	26
2 Съоръжения и други	4	
III Дългосрочни финансови активи		
1 номинална стойностхил. лв.	X	X
Общо раздел Б:		
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
II Вземания		
1 Други вземания, в т.ч.	139	
III Инвестиции		
- номинална стойност хил. лв.	X	X
IV. Парични средства		
1 В брой	45	24
2 В безсрочни сметки (депозити)	1	
Общо раздел В:		
Г. Разходи за бъдещи периоди		

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I Записан капитал	50	50
II Премии от емисия		
III Резерв от последващи оценки		
IV Резерви		
V Натрупана печалба (загуба) от минали години		
VI Текуща печалба (загуба)	136	
Общо раздел А:	186	50
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения		
1 Други задължения, в т.ч.	16	0
- до 1 година	16	0
2 - данъчни задължения	16	0
3 до 1 година	16	
Общо раздел В:		
1 до 1 година	16	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
Общо раздел Г:	0	

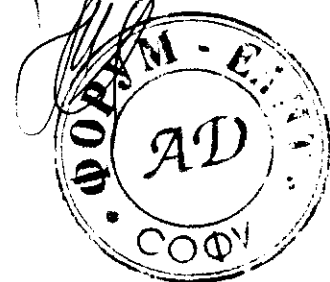
Дата: 27.02.2011г

Съставител:

Ръководител:

Финансов отчет,
върху който е издаден
одиторски доклад

Регистриран одитор
Даниел Барутев, No 549



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ФОРУМ ЕЛИТ" АД
 ЕИК 121774911
 адрес България, гр. София, ул. "Бесарабия" № 12
 за 1.1.2010 - 31.12.2010

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1	Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	3	3
	б) външни услуги	3	3
3	Разходи за персонал, в т.ч.	0	0
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	1
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	1	1
	- разходи за амортизация	1	1
5	Други разходи, в т.ч.	17	
	а) балансова стойност на продадените активи	12	
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
8	Общо разходи за дейността	21	4
9	Печалба от обичайна дейност	152	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	21	4
11	Счетоводна загуба (общо приходи общо разходи)	21	0
	- Данъци от печалбата	16	
12	Общо приходи (11+12)	5	0

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи от обичайна дейност			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2	4
	в) услуги	2	4
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.:	171	
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
8	Общо приходи от дейността		
9	Общо приходи от обичайна дейност		
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	173	4
11	Счетоводна загуба (общо приходи общо разходи)	6	0
	Общо приходи (11+12)	167	4

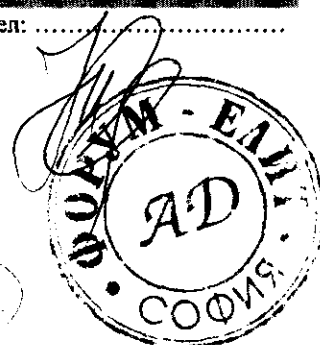
Дата: 27.02.2011г

Съставител:

Ръководител:

Финансов отчет,
 върху който е издаден
 одиторски доклад

 Регистриран одитор
 Даниел Барутев, No 549



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

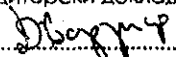
на "ФОРУМ ЕЛИТ" АД
 ЕИК 121774911
 адрес България, гр. София, ул. "Бесарабия" № 12
 за 1.1.2010 - 31.12.2010 (хил. лева)

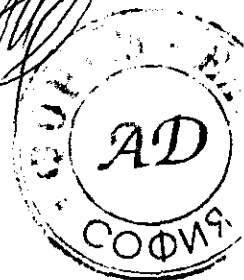
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	166	12	154	4	3	1
2 Други парични потоци от основната дейност	6		6			0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	172	12	160	4	3	1
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност			0			
1 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		138	(138)			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност	0	138	(138)	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода	172	138	24	4	3	23
Д. Парични средства в началото на периода			24			23
Е. Парични средства в края на периода			48			46

Дата: . 27.02.2011г

Съставител:

Ръководител:

Финансов отчет,
 зърху който е издаден
 одиторски доклад

 Регистриран одитор
 Асниел Барутев, No 549



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ФОРУМ ЕЛИТ" АД

121774911

България, гр. София, ул. "Бесарабия" № 12

1.1.2010 - 31.12.2010

(тил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи и оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкуплени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 Салдо в началото на отчетния период	50										50
2 Промени в счетоводната политика											0
3 Грешки											0
4 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50										50
5 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Финансов резултат за текущия период										136	136
7 Разпределения на печалба											0
8 Покриване на загуба											0
9 Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 Други изменения в собствения капитал											0
11 Салдо към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	0	0	0	136	186
12 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13 Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	0	0	0	136	186

Дата: 27.02.2011г

Съставител:

Ръководител:

Финансов отчет,
върху който е издаден
аудиторски доклад
Регистриран одитор
Даниел Борутев, No 549



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на "ФОРУМЕЛИТ" АД

БИК 121774911

адрес България, гр. София, ул. "Бесарабия" № 12

към 31.12.2010

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преопенена в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	на	в началото на периода	начислен през периода	отписан през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
Общо за група I		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																
1 Сгради		35		16	19			19	9	1	4	6			6	13
2 Съоръжения и други			4		4			4				0			0	4
Общо за група II		35	4	16	23	0	0	23	9	1	4	6	0	0	6	17
III. Дългосрочни финансови активи																
Общо за група III		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Опериремите активи																
Общо за група IV		35	4	16	23	0	0	23	9	1	4	6	0	0	6	17

Дата: 27.02.2011г

Съставител:

Ръководител:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ ВЪВ „ФОРУМ ЕЛИТ“ АД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Форум Елит“ АД, гр. София (Дружеството), включващ баланс към 31 декември 2010 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на същественияте счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за 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 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 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 квалифицирано мнение.

База за квалифицирано мнение

1. На 25.01.2010 година един от акционерите на дружеството е подал заявление, че желае да прекрати своето участие в Дружеството. Акциите на този акционер, чрез джирисване са разпределени на останалите акционери. Взето е решение от Съвета на директорите напусналия акционер да се „обезщети“ с парична сума, получена от продажба на недвижим имот. Разпределените суми от продажбата на недвижимия имот са представени като „Други вземания“ в размер на 139 хил. лв. в баланса на Дружеството. Ние не получихме достатъчно информация относно характера и целта на тези юридически действия и следователно да преценим за тяхното последващо счетоводно отражение, както и да определим дали са необходими някакви корекции във финансовия отчет.
2. Ние не присъствахме на извършена инвентаризация към 31 декември 2010 година на касовите наличности в размер на 45 хил. лв. и не сме в състояние да използваме алтернативни процедури, поради което сме ограничени в това да определим дали биха се наложили евентуални корекции.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпросите, описани в параграфи 1 и 2, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние следва да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет. Ръководството на Дружеството не ни е представило и не е приложило годишен доклад за дейността към финансовия отчет за 2010 година. Поради това, ние не изразяваме мнение относно съответствието между доклада за дейността и годишния финансов отчет за 2010 година.

Регистриран одитор:

Д. Барутев

01 април 2011 година
гр. София, България

Даниел Барутев

