ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на Инвест Консултинг 2002 АД
за 2011 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 1
БАЛАНС 2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 5
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 9
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 9
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 10
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 10
7. ДРУГИ РАЗХОДИ 10
8. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 10
9. МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 10
10. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 11
11. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ 11
12. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 11
13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 11
14. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 11
15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 11
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ 12
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 12
18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 12
19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 12
20. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ 12

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2011 година

Наименование на приходите	Приложения	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Приходи			
Нетни приходи от продажба, в т.ч.:			
Услуги		236	99
Общо приходи от оперативна дейност	3	**236**	**99**
Финансови приходи		1	-
Общо финансови приходи		**1**	**-**
Общо приходи		**237**	**99**

Наименование на разходите		2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Разходи			
Разходи за материали	4	(5)	(3)
Разходи за външни услуги	5	(66)	(62)
Разходи за персонала, в т.ч.:	6	(11)	(12)
разходи за възнаграждения		(9)	(10)
разходи за осигуровки		(2)	(2)
Разходи за амортизации	8,9	(20)	(16)
Други разходи	7	(11)	-
Общо разходи за оперативна дейност		**(113)**	**(93)**
Финансови разходи, в т.ч.:			
Разходи за лихви		(1)	-
Общо финансови разходи		**(1)**	**-**
Общо разходи		**(114)**	**(93)**
Счетоводна печалба за периода преди данъци върху печалбата		**123**	**6**
Разход за данъци от печалбата		**(13)**	**(1)**
Други данъци алтернативни на корпоративния данък		**1**	**(1)**
Нетна печалба за периода		**111**	**4**

Приложенията на страници от 5 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Изп.директор:
/.....

Съставител (Гл. счетоводител):
/.....

"ИНВЕСТ КОНСУЛТИНГ 2002" АД ВАРНА

0283 Цветомира Радева Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2011г.

АКТИВ	Приложения	**2011** хил.лв.	**2010** хил.лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи			
Програмни продукти		1	1
	8	1	1
Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради		115	122
Машини и оборудване		5	7
Съоръжения и други		114	14
	9	**234**	**143**
Активи по отсрочени данъци	10	2	1
Дългосрочни инвестиции		4	4
Общо нетекущи активи		**241**	**149**
Текущи активи			
Търговски вземания	11	12	25
Други вземания	12	-	7
		12	**32**
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:			
В каса		191	180
В банки		37	5
	13	**228**	**185**
Общо текущи активи		**240**	**217**
Разходи за бъдещи периоди	14	**3**	**3**
СУМА НА АКТИВА		**484**	**369**

ПАСИВ		**2011** хил.лв.	**2010** хил.лв.
Собствен капитал			
Основен капитал, записан		335	335
Други резерви		21	20
Натрупана печалба от минали години		10	5
Нетна печалба за текущата година		111	5
Общо собствен капитал	15	**477**	**365**
Текущи пасиви			
Задължения към персонала и социалното осигуряване	16	-	1
Задължения за данъци	17	7	3
		7	**4**
Общо пасиви		**7**	**4**
СУМА НА ПАСИВА		**484**	**369**

Приложенията на страници от 5 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Изп.директор: /.....Цветомира Радева/

Съставител (Гл. счетоводител): /.....Цветомира Радева/

"ИНВЕСТ КОНСУЛТИНГ 2002" АД ВАРНА

0283 Цветомира Радева регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2011 година
към 31.12.2011 г.

	Приложения	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		285	104
Плащания на доставчици и подизпълнители		(117)	(96)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(15)	(16)
Платени данъци върху печалбата		-	(3)
Нетни парични потоци от оперативната дейност		**153**	**(11)**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на дълготрайни материални активи		(111)	(18)
Покупки на нематериални активи		-	-
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност		**(111)**	**(18)**
Парични потоци от финансова дейност			
Лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(35)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност		**1**	**(35)**
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		**43**	**(64)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		185	249
Парични средства и парични еквиваленти на 31.12.2011	13	**228**	**185**

Приложенията на страници от 5 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Изп.директор:
/.....подпис.....

Съставител (Гл. счетоводител):
/.....подпис.....

"ИНВЕСТ КОНСУЛТИНГ 2002" АД ВАРНА

0263 Цветомира Радева Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2011 година

	Приложения	Основен капитал записан	Други резерви	Натрупани печалби		Общо собствен капитал
				Натрупани печалби от минали години	Нетна печалба от текущата година	
		хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Салдо на 1 януари 2011		335	20	5	5	365
Нетна печалба за годината		-	-	-	111	111
Други изменения в собствения капитал		-	1	5	(5)	1
Салдо на 31.12.2011	15	335	21	10	111	477

Приложенията на страници от 5 до 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Изп.директор:
/.....

Съставител (Гл. счетоводител):
/.....

"ИНВЕСТ КОНСУЛТИНГ 2002" АД ВАРНА

0283 Цветомира Рачева
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2011 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Инвест Консултинг 2002 АД е дружество, създадено през 2002 г. Компанията е със седалище и адрес на управление град Варна, ул. Феликс Каниц No 32. Съдебната регистрация на дружеството е от 2002 г., фирмено дело No1489/2002

Съгласно решение на Общото събрание на акционерите основният капитал на дружеството е 335 000 /триста тридесет и пет хиляди/ лева разпределен в 3350 броя поименни акции, всяка с номинал от 100 лева.

Дружеството се управлява от Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите. Представляващ дружеството е Йордан Недялков Радев. Съвета на директорите към 31.12.2011г. е с членове: Йордан Недялков Радев, Тодор Иванов Балабанов и Росица Ненова Радева.

Към 31.12.2011 г. общият списъчен персонал на дружеството е 3 (трима) работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2011 г. включва следните видове операции и сделки:
* консултанстски услуги;
* управление на дългови портфейли;
* управление на предприятие в ликвидация;
* факторинг и фючърси;
* вътрешна и външна търговска дейност;
* маркетинг и финансов инжинеринг;
* бизнес прогнози.

Структура на Дружеството

Инвест Консултинг 2002 АД е със едностепенна форма на управление. Адресът на управление на акционерното дружество е град Варна, ул. Феликс Каниц No 32.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2009-2011 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2009	2010	2011
БВП в млн.лева	66256	70474	75265
Реален растеж на БВП	6.50%	6.37%	6.80%
Инфлация в края на периода	0.60%	4.50%	2.80%
Среден валутен курс на щатския долар за периода	1.40550	1.4591	1.40650
Валутен курс на щатския долар в края на периода	1.36409	1.47276	1.51158
Основен лихвен процент в края на периода	0.55%	0.18%	0.22%
Безработица (в края на периода)	9.13%	11.20%	11.40%

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Инвест Консултинг 2002 АД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС No 251/ ДВ 86/ 26.10.2007 г. и в сила от 01.01.2008 г.

През 2011 г. не са възниквали обстоятелства, налагащи промени в счетоводната политика на дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако не е изрично посочено друго.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база принципа на историческата цена.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или на сложност, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респективно приходи и разходи.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.
Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална и отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

В политиката на дружеството е предвидено:

паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, да се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и да се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към края на отчетния период те трябва да са представени по заключителния курс на БНБ;

ефектите от курсовите разлики, свързани с отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, да се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, , за които се отнасят.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и други подобни. Дружеството е определило стойностен праг от 700 /седемстотин/ лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- машини и оборудване	- 3.33 г.;
- компютърна техника	- 2 г.;
- транспортни средства	- 4 г.;
- стопански инвентар	- 6.67 г.
- сгради	- 25 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи към "разходи за амортизация".

2.7. Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензии за програмни продукти, използвани в дружеството - по цена на придобиване. В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните нематериални активи при определен полезен живот от 2 г. Балансовата стойност на дълготрайните нематериални 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. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки.

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. В политиката на дружеството е предвидено задълженията във валута да се преоценят по заключителния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансовия отчет.

След първоначалното признаване търговските и други задължения се отчитат по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

• без фиксиран падеж;

• с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване - въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите с дружеството, в качеството на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през 2011 г., е както следва:

* за периода 01.01.2010 г. - 31.12.2010 г.
- за работещите при условията на трета категория труд 28.6.% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 60/40).
* за периода 01.01.2011 г. - 31.12.2011 г.
- за работещите при условията на трета категория труд 30.3%. Вноската за здравно осигуряване е в съотношение работодател/осигурено лице 60/40 Вноската за социално осигуряване е в размер на 60.% за сметка на работодателя и 40% за сметка на осигуреното лице.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет Дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет за финансовата 2011 година няма служители с неизползвани отпуски и съответно не е възникнала необходимост от начисляване на компенсируеми отпуски.

Доходи при напускане

Политиката на дружеството предвижда спазване разпоредбите на Кодекса на труда, относно това, работодателят да има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращаване в щата, намаляване обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - обезщетение в размер на 2 брутни месечни работни заплати;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

2.12. Основен капитал

Основният капитал представлява капиталът на Дружеството, който е регистриран и не подлежи на разпределение.

2.13. Дружествен капитал и резерви

Инвест Консултинг 2002 АД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед на удовлетворяване на техните вземания. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Натрупани печалби и загуби от минали години

Същите се посочват в счетоводния баланс отделно от другите статии като неразпределена печалба, съответно непокрита загуба от минали години.

Текущ финансов резултат

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10% (2010 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операция.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. За 2011 г. се прилага ставка от 10% (2010 г.: 10%).

2.15 Политика по отношение на Събитията след датата на баланса

Събитията, настъпили между датата на годишния финансов отчет /31.12./ и датата, на която този отчет е одобрен от управляващия орган на дружеството за публикуване биват коригиращи и некоригиращи.
Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществуващи на датата на годишния финансов отчет. При наличие на коригиращи събития, дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати.
Некоригиращи са тези събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет. Некоригиращите събития само се оповестяват, без да се коригират вече признати суми и без да се признават допълнително суми.

2.16 Отчет за паричния поток

Предприятието отчита и представя паричните си потоци по прекия метод, съгласно който потоците от различните видове сделки се отразяват в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни парични плащания за отчетния период.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:
- основна дейност
- инвестиционна дейност
- финансова дейност

В ОПП не се посочват статии, за които липсва счетоводна информация. Този принцип важи и за всички останали елементи на годишния финансов отчет.

2.17 Отчет за собствения капитал

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни отчета отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. В него намират отражение настъпилите промени в резултат на всички изменения по елементите на собствения капитал.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Услуги	236	99
Общо	**236**	**99**

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Основни материали	3	2
Резервни части	-	1
Други	2	-
Общо	**5**	**3**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2011 година

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Телефонни услуги и интернет	3	3
Охрана	1	1
Ел. енергия	4	4
Застраховки	7	11
Правни услуги	44	36
Одиторски услуги	1	1
Командировки	-	2
Местни данъци и такси	2	2
Други	4	2
Общо	**66**	**62**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Възнаграждения и заплати	9	10
Вноски по социалното осигуряване	2	2
Общо	**11**	**12**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Провизии	11	-
Общо	**11**	**-**

8. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Отчетна стойност		
Салдо в началото на периода	1	1
Салдо в края на периода	**1**	**1**
Балансова стойност в края на периода	**1**	**1**

9. МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машини и оборудване		Съоръжения и други	
	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Отчетна стойност						
Салдо в началото на периода	177	177	17	17	164	153
Придобити	-	-	3	7	108	11
Отписани	-	-	6	7	6	-
Салдо в края на периода	177	177	14	17	266	164
Натрупана амортизация						
Салдо в началото на периода	55	49	10	11	150	146
Начислена амортизация за годината	7	6	5	6	8	4
Отписана амортизация	-	-	6	7	6	-
Салдо в края на периода	62	55	9	10	152	150
Балансова стойност в края на периода	**115**	**122**	**5**	**7**	**114**	**14**

10. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Описание на обектите	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Обезценка на вземания	2	1
Общо активи по отсрочени данъци	**2**	**1**
Общо салдо по отсрочени данъци	**2**	**1**

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно печалба.

11. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Вземания от клиенти	12	25
Общо	**12**	**25**

12. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Данъци за възстановяване	-	7
Общо	**-**	**7**

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Касова наличност	191	180
Разплащателни сметки	37	5
Общо	**228**	**185**

Наличните към 31 декември парични средства в банка са по разплащателна сметка на дружеството в ЦКБ АД и Сибанк.

Паричните средства и паричните еквиваленти са разпределени в лева и валута, както следва:

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
- в лева	228	185
	228	**185**

14. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Нефинансови разходи	3	3
Общо	**3**	**3**

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Основен капитал	335	335
Резерви	21	20
Неразпределена печалба	10	5
Нетна печалба за годината	111	5
Общо	**477**	**365**

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Задължения към персонала	-	1
Общо	**-**	**1**

Задълженията към персонала включват:

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Възнаграждения	-	1
Общо	**-**	**1**

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
ДДС	-	3
Данък печалба	7	-
Общо	**7**	**3**

18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За периода 01.01.2011 г. - 31.12.2011 г. дружеството няма сделки със свързани лица.

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството и да не се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

20. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Ръководството на „Инвест Консултинг 2002" АД няма намерения за преустановяване или ограничаване дейността на предприятието, поради което то счита, че предприятието е действащо и ще остане такова.

"ИНВЕСТ КОНСУЛТИНГ 2002" ВАРНА АД

Дата: 22.03.2012 г.

Съставител: **Изп.директор:**

Годишен отчет за управлението

На " Инвест Консултинг 2002 " АД през 2011 година

Описание на дейността

" Инвест Консултинг 2002 " АД е дружество, създадено през 2002 г. Компанията е със седалище и адрес на управление град Варна, ул. Феликс Каниц No 32. Съдебната регистрация на дружеството е от 2002 г., фирмено дело No1489/2002.

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове сделки и операции:

* консултантски услуги
* управление на дългови портфейли;
* управление на предприятие в ликвидация;
* факторинг и фючърси;
* вътрешна и външна търговска дейност;
* маркетинг и финансов инженеринг;
* бизнес прогнози.

Управление

Съгласно решение на Общото събрание на акционерите основният капитал на дружеството е 335 000 /триста тридесет и пет хиляди/ лева разпределен в 3350 броя поименни акции, всяка с номинал от 100 лева.

Дружеството се управлява от Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите. Представляващ дружеството е Йордан Недялков Радев. Съвета на директорите към 31.12.2011г. е с членове: Йордан Недялков Радев, Тодор Иванов Балабанов и Росица Ненова Радева.

Резултати от дейността

През 2011 година дружеството реализира увеличение на приходите от дейността си спрямо 2010 година - с 137 хил.лева. Този резултат се дължи на факта, че през 2011 година дружеството е извършило повече сделки и с това е увеличило приходите от основната си дейност.

През 2011 година дружеството е закупило нови активи за 111 хил.лева..

Ликвидност

През 2011 година дружеството е посрещнало потребностите си от обезпечаване на разходите си за дейността със собствени средства.

Капиталови ресурси

Собствения капитал на " Инвест Консултинг 2002 " АД към 31.12.2011 година възлиза на 477 хил.лв, в това число печалба за текущия период в размер на 111 хил.лв.

Общите задължения на дружеството към 31.12.2011 година възлизат на 7 хил.лева и представляват текущо задължение към бюджета за данък печалба и данък върху добавената стойност.

Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, които биха могли да окажат значително влияние върху финансовото състояние или върху резултатите от дейността на предприятието, представени съгласно изискванията на НСФОМСП.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството на предприятието е задължено да изготвя за всеки отчетен период финансов отчет, който да представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на предприятието съгласно НСФОМСП.

Ръководството на предприятието потвърждава че:

- приетата счетоводна политика съответства на нормативната уредба и се прилага последователно с оглед постигане на съпоставимост.
- е прилагало адекватна счетоводна политика и при изготвянето на финансовия отчет са спазени напълно изискванията на приложимите счетоводни стандарти.
- финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие и текущо начисляване;
- носи отговорност за воденето на счетоводната отчетност, за съхраняване и опазване на собствеността и интересите на предприятието, както и за предприемане на необходимите мерки за своевременно констатиране и предодвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Основни тенденции по отношение на дейността на " Инвест Консултинг 2002 " АД

Основните тенденции по отношение на дейността на дружеството и през следващата година, както и досега, се очаква да бъдат свързани с :

- увеличаване на новите клиенти в основната дейност;
- увеличаване на приходите и оптимизация на разходите с цел повишаване на ефективността;
- осигуряване на допълнителен човешки ресурс за осъществяване на дейността.

Ръководството счита, че през отчетния период няма данни за сделки, чието оповестяване би могло да доведе до промяна в отношението на потребителите на информация.

22 март 2012 година

Изготвил :

/Йордан Радев/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

до АКЦИОНЕРИТЕ

на Инвест Консултинг 2002 АД

гр. Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **Инвест Консултинг 2002 АД гр. Варна** към 31 декември 2011 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за **собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на** съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, 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 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 отклонения.
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 отклонения 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 одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **Инвест Консултинг 2002 АД гр. Варна** към 31 декември 2011 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 на малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството (чл.38, пар.4), се запознахме с годишния доклад за дейността на ръководството **Инвест Консултинг 2002 АД гр. Варна** за отчетната 2011 г. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет на **Инвест Консултинг 2002 АД гр. Варна** за същия период. Отговорността за изготвянето му се носи от ръководството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на **Инвест Консултинг 2002 АД гр. Варна** към 31 декември 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР :

Цветомира Радева д.е.с.



25.03.2012 г.

ж.к. Победа, бл.12, вх.Б, ет.5, ап.41
гр. Варна