

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Велев Инвест" ООД
към 31.12.2011 г.

ЕИК: 175064007

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	10	10
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	145	415
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	Общо за група IV:	145	415
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради				2516	1779
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2		- неразмпределена печалба	2516	1779
3. Съоръжения и други	78		- непокрита загуба		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2714	2519	Общо за група V:	2516	1779
Общо за група II:	2794	2519	VI. Текуща печалба (загуба)	694	747
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел А:	3365	2951
1. Акции и дялове в предприятия от група	40	40	Б. Провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	182	183	2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	194	117	- отсрочни данъци		
5. Дългосрочни инвестиции	48	48	3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			Общо за раздел Б:	0	0
7. Изкупени собствени акции			В. Задължения		
номинална стойност в хил.			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
Общо за група III:	464	388	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	3258	2907	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	387	534
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	138	148
			над 1 година	249	386

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали	6		до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	7	34
- продукция			до 1 година	7	34
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	6	0	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	24	37	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	54	156
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		86	до 1 година		106
над 1 година			над 1 година	54	50
4. Други вземания, в т. ч.:	36	156	8. Други задължения, в т. ч.:	47	19
над 1 година			до 1 година	29	1
Общо за група II:	60	279	над 1 година	18	18
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	0	1
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	0	0
3. Други инвестиции	385	396	до 1 година		
Общо за група III:	385	396	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	106	21	- данъчни задължения, в т. ч.:	29	1
- в брой	2	18	до 1 година	29	1
- в безсрочни сметки (депозити)	104	3	над 1 година		
Общо за група IV:	106	21	Общо за раздел В, в т. ч.:	495	743
Общо за раздел В:	557	696	до 1 година	174	289
Г. Разходи за бъдещи периоди	45	91	над 1 година	321	454
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	3860	3694	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3860	3694

Дата на съставяне:

03.03.2012

Ръководител: Васил Георгиев Велев

Съставител: "ЕМИКА 2001" ЕООД, управител: Х. Костадинова-Токифонова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

в сила от 01.01.2008 г.

на "Велев Инвест" ООД

ЕИК: 175064007 за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	620	349
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	210	1093	а) продукция		
а) суровини и материали	43	361	б) стоки		
б) външни услуги	167	732	в) услуги	620	349
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	57	39	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	49	35	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	155	1067
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	8	4	4. Други приходи, в т. ч.:	105	
- осигуровки, свързани с пенсии	6		- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	17	1	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	880	1416
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	17	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	192	362
- разходи за амортизация	17	1	- приходи от участия в предприятия от група	80	240
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	15	10
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	2		7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	14	142
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи	14	136
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	286	1133	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	221	514
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	66	24			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	25				
Общо финансови разходи (6 + 7)	66	24			
8. Печалба от обичайна дейност	749	773	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	352	1157	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1101	1930
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	749	773	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	55	26			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	694	747	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1101	1930	Всичко (Общо приходи + 11)	1101	1930

Дата на
съставяне: 03.03.2012

Съставител: "ЕМИКА 2001" ЕООД, управител: Х.Костадинов-Трифонов

Ръководител: Васил Георгиев Велев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: "Велев Инвест" ООД

ЕИК: 175064007

за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

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	863	185	678	421	49	372
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0	110		110
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		57	(57)		40	(40)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2		2			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата	117	88	29	68	27	41
8. Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	982	330	652	599	116	483
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		365	(365)		1521	(1 521)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	293		293	288		288
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	293	365	(72)	288	1521	(1 233)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2	272	(270)	377	100	277
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		190	(190)	500	164	336
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		35	(35)		30	(30)
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2	497	-495	877	294	583
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1277	1192	85	1764	1931	-167
Д. Парични средства в началото на периода			21			188
Е. Парични средства в края на периода			106			21

Дата на съставяне: 03.03.2012

Ръководител : Васил Георгиев Велев

Съставител: "ЕМИКА 2001" ЕООД, управител: Х.Костадинова-Трифенова



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Белев Инвест" ООД

за 2011 г.

ЕИК: 175064007

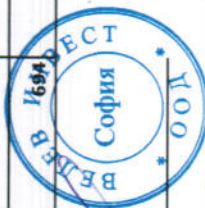
(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	10						415	2526			2951
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки								-10			-10
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	10	0	0	0	0	0	415	2516	0	0	2941
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	-270	0	0	0	-270
- увеличение							2				2
- намаление							-272				-272
6. Финансов резултат за текущия период										694	694
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	10	0	0	0	0	0	145	2516	0	694	3365
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	10	0	0	0	0	0	145	2516	0		3365

Ръководител: Васил Георгиев Велев

Дата на съставяне: 03.03.2012

Съставител: "ЕМИКА 2001" ЕООД, управител: Х.Костадинова-Трифопова



СПРАВКА за дълготрайните (дългосрочните) активи
към 31.12.2011 на "Велев Инвест" ООД

Приложение № 5

(ХИЛ.ЛВ.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпил и през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематер. активи изгр.				0			0				0			0	0
Обща сума I :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :				0			0				0			0	0
-- земи				0			0				0			0	0
-- сгради				0			0				0			0	0
2. Машины, производ. оборудване и апаратура	4	2		6			6	4						4	2
3. Съоръжения и други ДМА	1	95		96			96	1	17		18			18	78
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	2519	195		2714			2714				0			0	2714
Обща сума II:	2524	292	0	2816	0	0	2816	5	17	0	22	0	0	22	2794
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група	40			40	0	0	40	x	x	x	x	x	x	x	40
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.	183		1	182			182	x	x	x	x	x	x	x	182
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.	117	77		194			194	x	x	x	x	x	x	x	194
5. Дългосрочни инвестиции	48			48			48	x	x	x	x	x	x	x	48
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Обща сума III:	388	77	1	464	0	0	464	0	0	0	0	0	0	0	464
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАЊЪЦИ															
Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общ сбор (I+II+III+IV):	2912	369	1	3280	0	0	3280	5	17	0	22	0	0	22	3258

Дата: 3-март-2012

Съставил:

Ръководител:



Васил Георгиев Велев



1. Учредяване и регистрация

"ВЕЛЕВ ИНВЕСТ" ООД е регистрирана в СГС по фирмено дело No. 3470/2006 г., Булстат 175064007, ДДС № BG175064007

Основен предмет на дейност на предприятието са придобиване и управление на активи, корпоративно управление и друга търговска дейност не забранена със закон .

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Предприятието прилага Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена и действащо предприятие.

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Предприятието води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев.

Настоящият финансов отчет е съкратен и съставен в хиляди лева.

2.3. Счетоводни принципи

Финансовият отчет на предприятието е изготвен съгласно принципите заложиени в чл.4 ал.2 от Закона за счетоводството, които са:

- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

2.4. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите от обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се оценяват по легова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ.

За отчетния период са признати следните приходи по категории:

- приходи от продажба на услуги: 620 хил.лв.

Приходите от сделки за извършване на услуги се признават в съответствие с метода на завършеност на сделката към датата на баланса.

2.5. Ефекти от промените във валутните курсове

В следствие преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута, на база заключителен курс на БНБ, в годишния финансов отчет не са отчетени отрицателни курсови разлики.

2.6. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- отговарят на определението за дълготраен материален актив;

- предприятието очаква да получи икономически изгода, свързани с актива,
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- надвишават определения от предприятието за 2011 г. стойностен праг на същественост от 700 лв.

Дълготрайните материални активи по отчетна стойност се състоят от: обрудване – 6 хил.лв., офис обзавеждане – 1 хил.лв., транспортни средства 95 хил.лв. и предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане на стойност – 2714 хил.лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за въвеждането им в експлоатация.

Предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи по препоръчителния подход - цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

В годишния отчет дълготрайните материални активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации. Считаме, че в края на годината липсват условия за съществена обезценка на активите.

2.7. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- отговарят на определението за дълготраен материален актив;
- предприятието очаква да получи икономически изгода, свързани с актива,
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- надвишават определения от предприятието стойностен праг на същественост от 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за въвеждането им в експлоатация.

Към датата на съставяне на финансовия отчет предприятието не разполага с дълготрайни нематериални активи.

2.8. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписване на съответния самостоятелен компонент. Други последващо извършвани разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

2.9. Амортизация на дълготрайните активи

Предприятието начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на предприятието за всеки клас активи. Предприятието е утвърдило амортизационен план за всеки материален и нематериален дълготраен актив, въз основа на определени за него амортизационни норми, съобразно действащото българско законодателство. Прилаганите амортизационни норми по своя размер съвпадат с данъчно признатите амортизационни норми.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив или въвеждането му в употреба.

Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка, както и напълно амортизираните дълготрайни активи.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи се начислява, като последователно е прилаган линейния метод. През 2011 са приложени следните амортизационни норми по групи активи:

• Машини и оборудване	30%
• Компютърна техника	50%
• Транспортни средства	25%
• Други ДМА	15%

2.10. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции се оценяват текущо по цена на придобиване, след което се прилага себестойността метод съгласно СС 28. Дългосрочните инвестиции на „Велев инвест“ ООД, са както следва:

А) Инвестиции в дъщерни дружества:

- „БИК ХОЛД“ ООД, гр. София, притежаван дял от капитала на предприятието 80 %. За последния отчетен период с приет финансов отчет (2010) реализираната печалба е в размер на 148, собствен капитал – 2 004 хил.лв.

Дружеството не извършва консолидация на основание на чл. 37а от ЗСч.

Б) Участия в асоциирани предприятия с не по малко от 20 % в капиталите на следните предприятия:

- „ИНТЕРФИНИНВЕСТ“ АД, гр. Етрополе, притежаван дял от капитала на предприятието 44,50 %, за последния отчетен период с приет финансов отчет (2010) реализираната печалба е в размер на 47 хил.лв., собствен капитал – 194 хил.лв.

- „ИНКОМ“ АД, гр. София, притежаван дял от капитала на предприятието 24,06 %, за последния отчетен период с приет финансов отчет (2010) реализираната загуба е в размер на 21 хил.лв., собствен капитал – 303 хил.лв.

- „СПАРТАК ИНВЕСТ“ ООД, с. Нови хан, 2110, ул. „Бреза“ № 4, притежаван дял от капитала на предприятието 25 %, за последния отчетен период с приет финансов отчет (2010) реализираната печалба е в размер на 63 хил.лв., собствен капитал – 1345 хил.лв.

- „РОЛЕТ“ ООД, гр. Пловдив 4000, район р-н Централен, КНЯГИНЯ МАРИЯ ЛУИЗА № 14, ет. 1, притежаван дял от капитала на предприятието 39 %, за последния отчетен период с приет финансов отчет (2010) реализираната печалба е в размер на 24 хил.лв., собствен капитал – 93 хил.лв.

- „АСС Инженеринг“ ООД, гр. Луковит 5770, община Ловеч, ул. Кръгояр № 32, притежаван дял от капитала на предприятието 22,22 %, за последния отчетен период с приет финансов отчет (2010) реализираната загуба е в размер на 588 хил.лв., собствен капитал – (728) хил.лв.

- „СПАРТАК“ АД, гр. Бургас 8000, община Бургас, ул. „Одрин“ № 3, притежаван дял от капитала на предприятието 21,53 %, за последния отчетен период с приет финансов отчет (2010) реализираната загуба е в размер на 447 хил. лв., собствен капитал 3093 хил.лв.

2.11. Вземания

Оценени са по номинална стойност в лева при тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по централен курс на БНБ за деня на възникване.

В годишния финансов отчет наличните вземания в чуждестранна валута са представени по заключителен курс на БНБ към 31.декември. В статия „Други вземания“ е отразен ДДС за възстановяване за периода. Вземанията от клиенти не са обзценени, тъй като ръководството смята всички тях за събираеми.

2.12. Финансови инструменти

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване. След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност финансовите активи, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като: финансови активи, държани за търгуване и финансови активи, обявени за продажба.

2.13. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана легова равностойност, като е използван централният курс на БНБ за деня на получаване (от клиенти по сделки) и курс-продава на финансовата институция (при покупки с легове). Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменният курс на централната банка за деня.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по легова равностойност на база заключителния курс на БНБ.

2.14. Задължения

Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ за деня.

През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност на лева, респективно по фиксинга на централната банка за деня на погасяване.

В годишния финансов отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута и по легова равностойност при прилагане на заключителен курс на националната банка по отношение на дълговете в чуждестранна валута.

2.15. Данъци върху печалбата

Брутният финансов резултат по отчета за приходите и разходите, възлизаш на 773 хил.лв. е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство.

В съответствие с българското данъчно законодателство, предприятието е субект на данъчно облагане с корпоративен данък в размер на 10 %. Размерът на данъка за 2010 година е 26 хил.лв.

2.16. Свързани лица

Сделките със свързани лица се извършват при условия и цени, които не се отличават от условията и цените между несвързани лица.

Предприятието е свързано лице с „БИК ХОЛД“ АД като притежател на 80 % . През 2011 е получило дивидент в размер на 80 хил.лв. за 2010 година. Сделките нямат отклонение от пазарните стойности.

Предприятието е свързано лице с Васил Георгиев Велев като притежател на 75 % от капитала на „Велев Инвест“ ООД. През 2011 г. е получен приход от наем за 54

хил.лв.без ДДС и има вземане по договор за наем в размер на 5 хил.лв. Сделките нямат отклонение от пазарните цени.

2.17. Обезценка на активи

Обезценка на активите се извършва най-малко веднъж в края на отчетния период във връзка със съставянето на ГФО.

Към датата на съставяне на ГФО ръководството на предприятието счита, че не са налице условия и предпоставки за обезценка на активите на предприятието.

2.21. Основният капитал на дружеството е 10 хил.лв. и е напълно внесен. Капиталът се състои от 100 дяла с номинална стойност 100 лева всеки.

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2011 г.

Дата на изготвяне: 03.03.2012 г.

След датата на изготвяне не са настъпили значителни за дейността некоригиращи и коригиращи събития.

Съставител:

„ЕМИКА 2001“ ЕООД

Управител: Христина Костадинова
Трифенова



Ръководител:

„ВЕЛЕВ ИНВЕСТ“ ООД

Управител: Васил Велев

