Счетоводна политика и пояснителни бележки към годишен финансов отчет

1 ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Обща информация за дружеството

"Булдев Асет Мениджмънт АД гр. Варна е основано през 2007г на учредително събрание, проведено на 12.11.2007г като Управляващо дружество по чл..202, ал.1 от ЗППЦК с лиценз 465 – УД от 23.04.2008г, издаден от Комисията за Финансов Надзор.
Дружеството е вписано в ТР като акционерно дружество на 12.08.2008г
Създадено е с основнен капитал 250 000 лева, разпределен в 250 000 обикновени безналични акции, с право на един глас всяка.
Дружеството е регистрирано със седалище и адрес на управление:гр.Варна, ул."Константин Доганов" 48
Управлява се от Съвет на Директорите в състав:Борислав Кирилов Пантелеев, Кирил Илиев Илиев и Тони Марков Марков.Представлява се от изпълнителен Директор – Борислав Кирилов Пантелеев
През 2012г е задействана процедура по преобразуване при условията на пълно правоприемство, която приключва към 8.02.2013г с преобразуване на дружеството в Булдев ООД с намален капитал в размер на 2500лв .

1.2 Предмет на дейност

управление на дейността на колективни инвестиционни схеми по смисъла на §1, т. 26 от ДР на ЗППЦК и на инвестиционни дружества от затворен тип, включително управление на инвестициите; администриране на дяловете или акциите, включително правни и счетоводни услуги във връзка с управление на активите, искания за информация на инвеститорите, оценка на активите и изчисляване цената на дяловете или акциите, контрол за спазване на законовите изисквания, водене на книгата на притежателите на дялове или акционерите, разпределение на дивиденти и други плащания, издаване, продажба и обратно изкупуване на дялове или акции, изпълнение на договори, водене на отчетност; маркетингови услуги; управление, в съответствие със сключен с клиента договор, на индивидуален портфейл, включително такъв на институционален инвеститор, включващ финансови инструменти, по собствена преценка, без специални нареждания на клиента; предоставяне на инвестиционни консултации относно финансови инструменти;

Дружеството е създадено с цел организиране и управление на Договорен фонд, както и извършване на всички посочени по-горе дейностти. Неговата регистрация обаче е съпътствана с началото на световната финансова криза, с краха на световните, в това число и българските финансови пазари, оттегляне на инвеститорите и срива на

фондовия и борсов пазар, които оказват съществено влияние върху инвестиционните намерения на дружеството.
През месец 05.2010г на дружеството му е отнет издадения от Комисията за Финансов Надзор лиценз за управляващо дружество, с което и дружесвото престава да съществува като дружество със специална инвестиционна цел.
През 2012 година а и към момента на съставяне на отчета дружеството не развива дейност.

2 БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2.1 Основни положения

Счетоводната политика на Булдев Асет Мениджмънт АД е разработена съгласно изискванията на на текущото счетоводно законодателство,Международните стандарти за финансова отчетност и Международните счетоводни стандарти, съгласно изискванията на закона за дружествата със специална инвестиционнал, като каквото е създадено...

Финансовите отчети на „Булдев Асет Мениджмънт' са изговени въз основа на изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност и Международните счетоводни стандарти

2.2 Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване – приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, а не когато се получават пари и парични еквиваленти, свързани с тях, като по този начин операциите се отразяват във финансовите отчети във периода, за който се отнасят.
- Съпоставимост на приходи и разходи – разходите, извършени по определена сделка или операция, се отразяват в периода,в който се получават изгодите от сделката; приходите се признават в периода, в който са отчетени раходите за тяхното получаване.Разходите и приходите, които не са свързани с бъдещи приходи и разходи, се отчитат текущо, в периода ан възникването им.;
- Същественост – всички съществени статии и суми се представят

отделно във финансовите отчети, несъществените суми с подобен характер се обединяват и се посочват с обща статия в отчета;
- Предимство на съдържание пред формата – отчетите трябва да отразяват икономическата същност на събитията и операциите, а не тяхната правна форма;
- Запазване счетоводната политика от предходни периоди – с цел постигане на съпоставимост на финансовите отчети през отделните периоди;
- Предпазливост – отчитане на всички предполагаеми рискове и възможни загфуби,с оглед отразяване на по-точен финансов резултат

Счетоводната политика на дружеството, оповестена в настоящия финансов отчет е ограничена само до статиите и пера та, по кото има движение за отчетния период.

2.3 Отчетна валута

Финансовите отчети се изготвят и представят в Български лева, закръглени до хиляда.

2.4 Отчета е съставен за периода 1.01.2012 – 31.12.2012година

3 ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ КРАЯ НА ПЕРИОДА

3.1 Пари и парични еквиваленти

За целите на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти включват блокирани парични, средства в брой, по банкови сметки.Паричните средства в левове на Булдев Асет Мениджмънт АД се отчитат по номинална стойноост. За отчетния период дружеството не е притежавало парични средства в друга валута

Бележка № 1

Пояснение на ред Текущи активи - Пари и парични еквиваленти от Отчета за финансовото състояние на дружеството

	31 септември 2012 (лв.)
Парични средства по банкови сметки	613.65
Парични средства в банкови сметки	58.16
Блокирани парични средства на депозит	
Общо	**671.81**

Всички парични средства на дружеството към 31.12.2012г - 671.81лв.

Бележка 2

Пояснение на ред Текущи вземания - от отчета за финансовото състояние на дружеството

	31.декември 2012 (лв.)
Предоставени заеми	53861.1
Химел Инженеринг ЕООД	
Разчети със собствениците	212850
Разчети по лихви по предоставени заеми	14926.84
Общо	**281637.94**

3.2. Пояснение на ред Капитал и резерви - Регистриран капитал от Баланса на дружеството

Бележка № 2

Булдев Асет Мениджмънт е учредено с основен капитал 250 000 лева, разпределени в 250 000 обикновени, безналични акции, с право на един глас и с номинална стойност 1(един) лев всяка.Капиталът на дружеството е изцяло внесен.През 2012г е задействана процедура по намаляне основния капитал на дружеството, която приключва към 8.02.2013г с намаляне на капитала на 2500лв и промяна правната форма от АД в ООД

3.3.Пояснение на ред Капитал и резерви – Натрупана печалба/(загуба) от отчета за финансовото състояние на дружеството

Бележка № 3 4,5

	Година, 2012
	31.декември
	(лева)
Нетна печалба/загуба за текущата година	401.97
Натерупани печалби(загуби) от предходни години	44860.54
Общо	**45262.51**

3.6. Текущи пасиви

.

Текущите пасиви на дружеството към 31.12.2012 година са формирани от задължения към доставчици в размер на 1200лв., по получен краткосрочен заем към „Експириан"ЕООД в размер на 3000 лева, към „Сисмастър Корпорейшън" – 900 лв;както и задължения към персонала и подотчетни лица в размер на 621.41,.

Бележка № 6

Пояснение на ред Текущи пасиви –Търговски и други задължения т 31.декември 2012

(лв.)

Задължения към съдружници	500
Задължения към "Нортек" АД	1200
Получен заем от „Експириан" ЕООД	**3000.00**
Разчети за лихви	
Заем от „Сисмастър Корпорейшън" ЕООД	**900.00**
Задължение към бюджета за корпоративен данък и ДОД	44.16
Задължения за запати и осигурителни вноски	**121.41**
Общо	**5765.57**

4. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

4.1 Разходи

Разходите на Булдев Асет Мениджмънт към 31.12.2012 година възлизат на 3652.66 лева

Те имат характер на административни разходи – свързани с наем на офис и с персонала.

4.3 Финансов резултат за текущата година

Формирания финансов резултат, като разлика между приходите и

4.3 Финансов резултат за текущата година

Формирания финансов резултат, като разлика между приходите и разходите, в това число разходите за корпоративен данък в Булдев Асет Мениджмънт , е счетоводна печалба в размер на 401.97 лева..

5. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Регистрирания основен капитал на Булдевв Асет Мениджмънт е в размер на 250 000 лева, разпределени в 250 000 обикновени, безналични акции, с право на един глас и с номинална стойност 1(един) лев всяка.Капиталът е изцяло внесен към края на отчетната година.През 2012г е задействана процедура за неговото намаляне на 2500лв, която към 31.12.2012г не е приключена.

Финансовия резултат към 31.12.2012 година е счетоводна печалба в размер на 401.97 лева.
Неразпределената печалба от предходни години е 44860.54лева.

Собствения капитал на Булдев Асет Мениджмънт към 31.декември 2012 година възлиза на 276544.18 лева.

6. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Отчета за паричните потоци към 31.12.2012г на Булдев Асет Мениджмънт включа платен корпоративен данък;плащания на доставчици ; плащания, свързани с персонала ; с погасени заеми. Наличните парични средства на дружеството към края на периода възлизат на 671.81лева.

Дата:31-12-2012 г. **Съставител:** / Т.Димитрова **Изп. Директор** /Б.Пантелеев/

разходите, в това число разходите за корпоративен данък в Булдев Асет Мениджмънт , е счетоводна печалба в размер на 401.97 лева...

5. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Регистрирания основен капитал на Булдевв Асет Мениджмънт е в размер на 250 000 лева, разпределени в 250 000 обикновени, безналични акции, с право на един глас и с номинална стойност 1(един) лев всяка.Капиталът е изцяло внесен към края на отчетната година.През 2012г е задействана процедура за неговото намаляне на 2500лв, която към 31.12.2012г не е приключена.

Финансовия резултат към 31.12.2012 година е счетоводна печалба в размер на 401.97 лева.
Неразпределената печалба от предходни години е 44860.54лева.

Собствения капитал на Булдев Асет Мениджмънт към 31.декември 2012 година възлиза на 276544.18 лева.

6. БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Отчета за паричните потоци към 31.12.2012г на Булдев Асет Мениджмънт включа платен корпоративен данък;плащания на доставчици ; плащания, свързани с персонала ; с погасени заеми. Наличните парични средства на дружеството към края на периода възлизат на 671.81лева.

Дата:31-12-2012 г. **Съставител:** **Управител:**
Директор

/ Т.Димитрова/ /Б.Пантелеев/

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БУЛДЕВ АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ" АД

I. Развитие и резултати от дейността на дружеството. Състояние на дружеството и бъдещо развитие.

"Булдев Асет Мениджмънт АД гр. Варна е основано през 2007г на учредително събрание, проведено на 12.11.2007г като Управляващо дружество по чл..202, ал.1 от ЗППЦК с лиценз 465 – УД от 23.04.2008г, издаден от Комисията за Финансов Надзор.
Дружеството е вписано в ТР като акционерно дружество на 12.08.2008г
Създадено е с основнен капитал 250 000 лева, разпределен в 250 000 обикновени безналични акции, с право на един глас всяка.
Дружеството е със седалище и адрес на управление:гр.Варна, ул."Цар Иван Страцимир"2а
Управлява се от Съвет на Директорите в състав:Борислав Кирилов Пантелеев, Борислав Атанасов Беков и Добрин Георгиев Димитров.Представлява се от изпълнителен Директор – Борислав Кирилов Пантелеев
Дружеството е създадено с предмет на дейност:управление на дейността на колективни инвестиционни схеми по смисъла на §1, т. 26 от ДР на ЗППЦК и на инвестиционни дружества от затворен тип, включително управление на инвестициите; администриране на дяловете или акциите, включително правни и счетоводни услуги във връзка с управление на активите, искания за информация на инвеститорите, оценка на активите и изчисляване цената на дяловете или акциите, контрол за спазване на законовите изисквания, водене на книгата на притежателите на дялове или акционерите, разпределение на дивиденти и други плащания, издаване, продажба и обратно изкупуване на дялове или акции, изпълнение на договори, водене на отчетност; маркетингови услуги; управление, в съответствие със сключен с клиента договор, на индивидуален портфейл, включително такъв на институционален инвеститор, включващ финансови инструменти, по собствена преценка, без специални нареждания на клиента; предоставяне на инвестиционни консултации относно финансови инструменти;

Управляващото дружество е създадено с цел организиране и управление на Договорен фонд, както и извършване на всички посочени по-горе дейности. Неговата регистрация обаче е съпътствана с началото на световната финансова криза, с краха на световните, в това число и българските финансови пазари, оттегляне на инвеститорите и срива на фондовия и борсов пазар, които оказват изключително негативно влияние върху инвестиционните намерения на дружеството. Изключително високия

кредитен риск е и причината през 2008 и2009 година дружеството да не развива дейност .
Във връзка с това получения на 12.08.2008г. лиценз за управляващо дружество , макар и с почти дванадесет месечно закъснение в резултат на тромава администрация е отнет.
С отнемането на лиценза от Комисията за Финансов Надзор през месец май 2010г"Булдев Асет Мениджмънт" престава да съществува като дружество със специална инвестиционна цел.
През 2012г е задействана процедура по преобразуване правната форма на дружеството в ООД при пълно правоприемство и намаляне капитапа на същото. Процедурата приключва към 8.02.2013г и към датата на съставяне на финансовия отчет дружеството е преименувано в „Булдев" ООД, с основен капитал 2500лв и се представлява от управител – Борислав Кирилов Пантелеев.
През отчетната 2012 година дружеството не развива дейност.

Управител:



Борислав Пантелеев

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31 декември 2012

	Бележка	31.Декември 2012 (хил. лв.)
АКТИВИ		
Текущи активи		
Пари и парични еквиваленти	1	1
Текущи вземания	2	281
Общо текущи активи		**282**
Общо АКТИВИ		**282**
КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Капитал и резерви		
Регистриран капитал	3	250
Печалба(загуба) от текущата година	4	1
Натрупана печалба /(загуба)	5	26
Общо капитал и резерви		277
Нетекущи пасиви		
Дъкгосрочни заеми		
Общо нетекущи пасиви		**0**
Текущи пасиви		
Търговски и други задължения	6	5
Общо текущи пасиви		5
Общо КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**282**

Дата: 30-03-2013 г. **Съставител:** / Т.Димитрова/ **Управител:** /Б.Пантелеев/

БУЛДЕВ ВАРНА ООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

към 31.декември 2012

	Бележка	Година, Завършваща на 31.Декември 2012 (хил. лв.)
Приходи от продажби		
Доставени услуги	7	-2
Доходи на персонала	8	-1
Печалба от дейността		-3
Финансови приходи/(разходи)	9	4
Печалба/(Загуба) преди данъчно облагане		1
Разход за данък		
Печалба след облагане с данъци		1

Дата: 31-12-2012 г. **Съставител:** / Т.Димитрова/ **Управител:** /Б.Пантелеев/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

към 31 декември 2012

		Година, завършваща на 31.Декември 2012 (хил. лв.)
Паричен поток от основна дейност		
Парични постъпления от клиенти		
Парични плащания на доставчици и персонал	10	-3
Парични потоци формирани от платени данъци		-1
Други постъпления от основна дейност		
Парични наличности получени от основната дейност		-4
Нетни парични наличности от основна дейност		-4
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления по инвестиционна програма		
Постъпления от продажба на активи		
Закупуване на машини, оборудване		
Други парични потоци от инвестиционна дейност		0
Нетни парични наличности използвани за инвестиционна дейност		0
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми		
Постъпления от емитиране на акции		
Погашения на заеми	11	3
Получени лихви	12	
Други		
Нетни парични наличности от използвани за финансова дейност		3
Нетно увеличение на паричните наличности и еквиваленти		-1
Парични наличности и еквиваленти към началото на периода		2
Парични наличности и еквиваленти в края на периода /виж бележка 4/		1

Дата: 31-12-2012 г. **Съставител:** / Т.Димитрова/ **Управител:** /Б.Пантелеев

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕСОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31 декември 2012

	Регистриран капитал (хил. лв.)	Резерви (хил. лв.)	Преоценъчен резерв (хил. лв.)	Натрупана печалба/ (загуба) (хил. лв.)	Общо (хил. лв.)
Салдо към 31 декември 2011	**250**	**0**	**0**	**26**	**276**
Изменение в капитала от изпълнение на инвестиционна програма	-	-	-	-	-
Преоценъчен резерв на излезли дълготрайни активи	-	-	-	-	-
Преоценъчен резерв на дълготрайни активи	-	0	0	0	-
Печалба / (загуба) за периода	-		-	1	1
Изменение на номинална стойност на акции	-	-	-	-	0
Емисия на нови акции		-	-	-	0
Други изменения	0		-	0	
Салдо към 30 септември 2012	**250**	**0**	**0**	**27**	**277**

Дата: 31-12-2012 г. **Съставител:** / Т.Димитрова/ **Управител:** /Б.Пантелеев/