

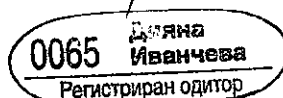
Отчет за финансовото състояние
към 31 декември 2010г.

	Приложение №	31.12.2010 (в хил.лв.)	31.12.2009 (в хил.лв.)
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Капиталови ценни книжа в т.ч.	4.1,4.2	1 240	1 275
малцинствено участие	4.1,4.2	13	13
други	4.1,4.2	1 227	1 262
Имоти, машини и съоръжения	3.1	239	239
ОБЩО нетекущи активи :		1 479	1 514
Текущи активи			
Парични средства		3	17
Търговски инвестиции-капиталови ценни книжа	4.1,4.2	82	111
Текущи нефинансови активи-вземания	4.1	33	43
Парични средства на клиенти	7	0	25
ОБЩО текущи активи :		118	196
ОБЩО активи :		1 597	1 710
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен дружествен капитал	1.1	1 500	1 500
Целеви резерви	1.1	150	150
Нагрупана печалба(загуба)		12	-3
Финансов резултат от текущ период		-83	-60
ОБЩО собствен капитал:		1 579	1 587
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни търговски заеми		0	13
Други нетекущи задължения		0	75
ОБЩО нетекущи пасиви:		0	88
Текущи пасиви			
Търговски задължения	4.1	8	
Задължения към персонала	4.1	3	
Текуща част от дългосрочни търговски заеми	4.1	7	10
Задължения по получени чужди активи	4.1	0	25
ОБЩО текущи пасиви:		18	35
ОБЩО пасиви:		18	123
ОБЩО Собствен капитал и пасиви :		1 597	1 710

Дата: 15.02.2011год.

Съставител: Р. Цачева

Управител: Л. Любенов



Заверил еднолично! ДР
18.03.2011 г.

**Отчет за всеобхватния доход
за годината, завършваща на 31 декември 2010г.**

	Приложение №	31.12.2010 (в хил.лв.)	31.12.2009 (в хил.лв.)
Финансови приходи	6	12	32
Нефинансови приходи	6	1	
Общо приходи		13	32
Финансови разходи		43	31
Капитализирани собствени разходи, в т.ч.		53	61
Разходи за материали	6	1	0
Разходи за външни услуги	6	4	10
Разходи за амортизации		0	5
Разходи за персонала	6	38	38
Разходи за осигуровки	6	6	0
Други оперативни разходи	6	4	8
Общо разходи		96	92
Печалба(загуба) преди данъци		-83	-60
Разход за данък върху дохода			
Печалба(загуба) за периода		-83	-60
Друг всеобхватен доход			
Сума на всеобхватния доход за периода*		-83	-60

Дата: 15.02.2011 год.

Съставител: Р. Цачева

Управител: Л. Любенов

0065 Дияна
Иванчева
Регистриран одитор



*Забери си годината!
18.03.2011 г.*

"КАПИТАЛ ИНЖЕНЕР ПРОЕКТ" ООД

Булстат

114077591

Отчет за паричните потоци
за годината, завършваща на 31 декември 2010год.

000' BGN

	2010год. (в хил.лв.)	2009 г. (в хил.лв.)
Парични потоци от специализирана инвестиционна дейност		
Парични потоци от собствена инвестиционна дейност	29	63
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи	(02)	8
Лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		(06)
Други парични потоци от собствена инвестиционна дейност		
Парични потоци от възложена инвестиционна дейност	(23)	13
Парични потоци, свързани с парични средства на клиенти	4	78
Нетни парични потоци от специализирана инвестиционна дейност		
Парични потоци от неспециализирана инвестиционната дейност	(05)	(14)
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		0
Парични потоци свързани с нетекущи активи	4	2
Лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни	(41)	(44)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		0
Плащания при разпределение на печалби		0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	(01)	(05)
Други парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност	(43)	(61)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност		
Парични потоци от финансовата дейност		(01)
Плащания на задължения по финансов лизинг		(01)
Нетни парични потоци от финансовата дейност		
Изменение на паричните средства през периода	(39)	16
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	42	26
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	3	42

Дата: 15.02.2011год.

Съставил: Р. Цачева

Управител: Л. Любенов

0065 Дяна
Иванчева
Регистриран одитор

ООД
гр. Плевен
"Капитал Инженер Проект"

Забери отко долаз!
18.03.2011г.

Отчет за промените в собствения капитал
за годината, завършваща на 31 декември 2010 г.

(в хил.лв.)

	Основен дружествен капитал	Специал изирани резерви	Натрупан а печелба (загуба)	Финансов и активи на разположе ние за продажба	Акционерски печалби (загуби) по планове с дефиниран и доходи	Общо собствен капитал
Остатък на 01.01.2009г.	1 500	150	-4			1 646
Корекция на грешки от минали периоди			1			1
Промяна на счетоводна политика						
Преизчислен остатък към 01.01.2009г.	1 500	150	-3	0	0	1 647
Промени в собствения капитал за 2009 г.						
Прехвърлени към други резерви						
Дивиденди						
Сума на всеобхватния доход за периода			(60)			(60)
Остатък към 31.12.2009г.	1 500	150	-63	0	0	1 587
Промени в собствения капитал за 2010 г.						
Корекция от минали периоди			75			75
Сума на всеобхватния доход за периода			(83)			(83)
Остатък към 31.12.2010г.	1 500	150	-71	0	0	1 579

Дата: 15.02.2011год.

Съставител: Р. Цачева

Управител: Л. Любенов

0065 Дяна
Иванчева
Регистриран одитор

ООД
гр. Плевен
капитал Инженер Проект

Завършил едно докладе!
18.03.2011г.

ИП "КАПИТАЛ ИНЖЕНЕР ПРОЕКТ" ООД

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Инвестиционен посредник "КАПИТАЛ ИНЖЕНЕР ПРОЕКТ" ООД

"Капитал Инженер Проект" ООД ("Дружеството") е учредено през 1997 г. с Решение на Плевенски окръжен съд ф.д. № 812/1997г.. Предмет на дейност на дружеството е: Приемане и предаване на нареждания във връзка с един или повече финансови инструменти, включително посредничество за сключване на сделки с финансови инструменти; изпълнение на нареждания за сметка на клиенти; сделки за собствена сметка с финансови инструменти; управление на портфейл; предоставяне на инвестиционни консултации на клиент; поемане на емисии финансови инструменти и/или предлагане за първоначална продажба на финансови инструменти при условията на безусловно и неотменимо задължение за записване/придобиване на финансовите инструменти за собствена сметка; предлагане за първоначална продажба на финансови инструменти без безусловно и неотменимо задължение за придобиване на финансовите инструменти за собствена сметка; съхраняване и администриране на финансови инструменти за сметка на клиенти, включително попечителска дейност /държане на финансови инструменти и на пари на клиенти в депозитарна институция/ и свързаните с нея услуги като управление на постъпилите парични средства/предоставените обезпечения; предоставяне на заеми за извършване на сделки с един или повече финансови инструменти, при условие, че лицето, което предоставя заема, участва в сделката при условия и по ред, определени с наредба; консултации на дружества относно капиталовата структура, промишлената стратегия и свързани с това въпроси, както и консултации и услуги, свързани със сливания и покупка на предприятия; предоставяне на услуги, свързани с чуждестранни средства за плащане, доколкото те са свързани с предоставяните инвестиционни услуги; инвестиционни изследвания и финансови анализи или други форми на общи препоръки, свързани със сделки с финансови инструменти.

Дружеството е получило разрешение за дейност като инвестиционен посредник №20-ИП от 24.03.1999 и регистрационен №РГ 03-181 в Комисията за финансов надзор, както и лиценз за извършване на дейност №РГ-03-0181/24.07.2006г.

Към датата на изготвяне на годишния отчет дружеството не притежава лиценз за извършване на дейностите, упоменати по горе и не е финансово предприятие по смисъла на Закона.

Дружеството е с регистриран основен капитал 1 500 000 лв., а отчислените от печалбата законови резерви са в размер на 150 000 лв.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени във всички съществени аспекти в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МФОСО) по метода на историческата цена, модифициран с преоценките на финансови активи до справедлива стойност.

За изготвяне на финансовите отчети, дружеството разполага със специализиран счетоводен софтуер, който отговаря на изискванията и дава възможност за вярното отразяване и систематизиране на първичната счетоводна информация от дейността. Счетоводният софтуер, генерира необходимите справки за ежедневно изготвяне на капиталова адекватност и ликвидност на дружеството, както и количествените измерения на съответните финансови активи. Съобразно спецификата на дейността, индивидуалният сметкоплан, който се използва се обосновава на законовите изисквания и разумната достатъчност, относно необходимостта от информация за анализ на икономическото състояние на дружеството.

Представянето на финансовите отчети в съответствие с МФСО изисква от ръководството да направи най-добри оценки и разумни предположения, които влияят на отчетените суми на активите и пасивите към датата на финансовите отчети, както и на отчетените суми на приходите и разходите за периода. Оценките и предположенията са базирани на наличната информация към датата на финансовите отчети, като бъдещите действителни резултати могат да се различават от тези оценки.

3. ОСНОВНИ АСПЕКТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно международното счетоводно законодателство и се е съобразило с всички настъпили промени. Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията. През отчетния период дружеството следва същата политика, както и през предходния отчетен период и не е извършвало промени на същата.

3.1. Нефинансови дълготрайни активи

Нефинансовите дълготрайни активи представляват стопански инвентар, машини и съоръжения /компютри/ и разходи за учредяване на дружеството. Те са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и разходите, извършени по придобиването им и намалени с начислената амортизация на принципа на линейния метод на амортизация. През 2010г. не са извършвани преоценки на ДМА. През годината е ползвана разрешената за данъчни цели амортизационна норма. Подробна информация за движението на нефинансовите дълготрайни активи е в приложение №1 към настоящата справка.

3.2. Финансови инструменти

Дружеството прилага Международен счетоводен стандарт (МСС 39) *Финансови инструменти: Признание и оценяване*, който установява принципите за признаване, оценяване и оповестяване на информация относно финансовите активи и задължения, включително и деривативите.

Финансовите инструменти при първоначално признаване се оценяват по цена на придобиване. Всички покупки и продажби на финансови инструменти се отчитат на датата на сключване на сделката.

Финансовите активи и задължения включват парични средства, дългови и капиталови ценни книжа. Дълговите и капиталовите ценни книжа са класифицирани в текущи и нетекущи финансови активи. Те се оценяват по справедлива стойност, която се определя по пазарни цени, котирувани от БНБ или на междубанковия пазар на ДЦК, и на Българската фондова борса. Измененията в справедливата стойност на финансовите активи, държани за търгуване се признават в отчета за доходите.

Финансовите активи се отписват, когато дружеството загуби контрола над тях в резултат на продажба или падежиране. При отписване на финансови активи се признава печалба или загуба в размер на разликата между постъпленията и балансовата стойност на активите.

Вземанията, възникнали първоначално при дружеството, както и финансовите задължения, възникващи от дейността му, се отчитат по амортизирана стойност.

3.3. Операции с чуждестранна валута

Транзакциите, деноминирани в чуждестранни валути се отчитат в лева по курса на Българска народна банка на датите на съответните транзакции. Активите и пасивите деноминирани в чуждестранни валути се отчитат с датата на съставяне на баланса по заключителния курс на БНБ.

Печалбите и загубите в резултат на курсови разлики и търговия с валута, са отчетени в Отчета за доходите в периода на тяхното възникване.

3.4. Разходи и приходи за бъдещи периоди

Критериите за отразяване на разходите и приходите за бъдещи периоди са базирани на принципите на Закона за счетоводството и международните счетоводни стандарти. През отчетния период дружеството няма приходи и разходи за бъдещи периоди.

3.5. Данъци

Дължимите текущи данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Данък печалба е изчислен на база на облагаемата печалба, получена чрез коригиране на финансовия резултат за някои приходни и разходни позиции, изисквани от законодателството.

4. ИНВЕСТИЦИИ

4.1. Участие в капитала на други дружества, вземания, задължения, приходи и разходи към свързани лица

През 2010г. дружеството притежава финансови инструменти, търгувани на "БФБ – София" АД, приватизационен и извънборсов пазар, като към 31.12.2010г. те са разпределени както следва:

- инвестиционен портфейл	-	1 239 971.63 лв.
- търговски портфейл	-	82 271.13 лв.

Инвестиционният портфейл, представлява дългосрочно участие в капитала на дружества с цел инвестиции. Дружеството притежава, квалифицирано дялово участие в "Десети декември" АД гр.Плевен, което да му осигурява контрол в управлението.

Краткосрочните финансови активи, представляват финансови инструменти /акции/ на публични и непублични дружества в оборотен портфейл на ИП "Капитал Инженер Проект" ООД.

Към 31.12.2010 г., размера на вземанията е -	32 774.81 лева
- вземания по Договор за сублизинг на автомобил -	17 722.92 лева
- надвнесен данък печалба	7 989.37 лева
- ,разчети по сделки с акции със сетълмент 04.01.2011 г.-	6 150.00 лева
- разчети по Договор за сублизинг на автомобил –	906.92 лева
- разчети от продажба на ПРАВА на Инд. Холдинг България АД -	5.60 лева

Задълженията на дружеството към 31.12.2010 г. са общо в размер на: 18 177,39 лева и са разпределени, както следва:

- Текущи задължения – 18 177.39 лева, в т. ч.
- задължения към доставчици - 69.14 лева
- задължения по търговски заеми /финансов лизинг за автомобил – 7 101.90 лева

- разчети по Договор за сублизинг на автомобил – 906.92 лева
- задължения към персонала – 2 733,22 лева
- задължения към бюджета - 303.69 лева
- разчети по сделки с акции със сетълмент 04.01.2011 г – 6 150 лева
- разчети от продажба на ПРАВА на Инд. Холдинг България АД - 5.60 лева
- разчети по Договор за сублизинг на автомобил – 906.92 лева

4.2 Структурно разпределение на финансовите инструменти в инвестиционен и търговски портфейл на ИП

Видове ценни книжа	Към 31.12.2009	% от общата стойност на фин. инструменти	Към 31.12.2009	% от общата стойност на фин. инструменти
	хил. лв.		хил. лв.	
Компенсаторни инструменти	-	0,00	-	0,00
Корпоративни облигации	-	-	-	-
Акции	1 309	100,00	1 386	100,00
Обща стойност на финансовите инструменти	1 309	100,00	1386	100,00

Акциите на дружествата в търговски портфейл се оценяват ежедневно по пазарни цени съобразно изискванията на Наредба №35 за изискванията към дейността на инвестиционните посредници и за целите на капиталовата адекватност и ликвидност съобразно Наредба №38 и Политиката за оценка на позициите в търговски портфейл, като счетоводно са преоценени към 31.12.2010 г.

Във връзка с неблагоприятната ситуация на капиталовите пазари към 31.12.2008г., с решение на ръководството на ИП една част от търговския портфейл на дружеството е прехвърлен в инвестиционен с цел запазването му и продажбата в по дългосрочен план, при по благоприятна конюнктура на пазара.

5. АНАЛИЗ НА ПРЕДСТАВЕНИТЕ ПОЗИЦИИ В ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Анализ на представените оповестявания за позиции “други” в счетоводния баланс

В баланса на дружеството, в позицията други няма отразен счетоводен запис

Анализ на представените оповестявания за позиции “условни активи” и “условни пасиви” в счетоводния баланс

Условните активи, в баланса на дружеството са чужди финансови активи. Чуждите финансови активи са ценни книжа на клиенти по подметки на „Капитал Инженер Проект” ООД при ЦД АД се оценяват по пазарни цени за публичните дружества и по номинална стойност за непубличните дружества.

Към 31.12.2010г. дружеството не държи по подметки чужди финансови активи.

6. АНАЛИЗ НА ПРЕДСТАВЕНИТЕ ПОЗИЦИИ В ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

Отчетените приходи са на стойност 13 241,03 лева и са изцяло от основната дейност:

- приходи от дивиденди - 4 115,62 лв.,
- приходи от операции с финансови активи и инструменти - 5 886,08 лв.,
- приходи от лихви - 40,19 лв.
- други приходи от финансови операции - 1 983,64 лв.

Отчетените разходи са в размер на 96 658,07 лева и изцяло свързани с основната дейност на дружеството, а именно:

- | | | |
|--------------------------------|---|----------------|
| - разходи за материали | - | 1 264,99 лева |
| - разходи за външни услуги | - | 4 123,94 лева |
| - разходи за амортизации | - | 415,00 лева |
| - разходи за заплати и осиг. | - | 44 081,90 лева |
| - други разходи | - | 3 499,56 лева |
| - финансови разходи | - | 3 179,54 лева |
| - преоценка на тек.фин.активи- | | 40 093,16 лева |

7. АНАЛИЗ НА ПРЕДСТАВЕНАТА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЦЕННИ КНИЖА НА КЛИЕНТИ

Дружеството в процеса на извършване на основната си дейност, съобразно с законовата уредба и Общите условия, приложими към договорите с клиенти, действа като попечител на ценни книжа на своите клиенти. Това се осъществява, като държане на финансови инструменти по сметки на клиенти при ИП "Капитал Инженер Проект" ООД в Централен депозитар АД. Ценните книжа по клиентски подсметки на дружеството са акции на публични и непублични дружества, както и компенсаторни инструменти. Тези ценни книжа са придобити в резултат на сделки на български регулиран и извънрегулиран пазар, или в следствие на регистрация на ценни книжа от собствена сметка по клиентска сметка при инвестиционният посредник. Клиентите на инвестиционният посредник разполагат по всяко време с книжата си и могат да се разпореждат с тях без ограничения.

Към 31.12.2010 г. ИП "Капитал Инженер Проект" ООД е в процедура по връщане на издадения му лиценз за извършване на финансови услуги и дейности и не притежава по сметките си клиентски активи.

Управители: 1
/Л.Любенов/



2.
/Г.Хараламбиев/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ на
ПРОЕКТ" ООД
ПЛЕВЕН**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ на
„КАПИТАЛ ИНЖЕНЕР ПРОЕКТ“ ООД
ПЛЕВЕН

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „КАПИТАЛ ИНЖЕНЕР ПРОЕКТ“ ООД ПЛЕВЕН включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2010 год., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществуващите счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за изготвянето на финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО се носи от ръководството на дружеството. 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.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършеният от нас одит.

Одитът 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 да се убедим в разумна степен на сигурност, доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнение 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 са 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 изразяване на одиторско мнение.

Мнение

Във финансовият отчет не е обезценен инвестиционения портфейл /инвестиции държани до падеж/, т.е. не е спазено изискването на пар.58 от МСФО 39, който изисква преценка на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценка на финансов актив и при наличие на такива да се приложи пар.63 от МСФО 39. Съществуват индикации за трайна обезценка на този портфейл и по наше мнение той трябва да бъде обезценен и съответно намален собственият капитал.

По наше мнение, с изключение на ефекта върху финансовия отчет в резултат на проблемния въпрос, представен в предходния параграф, който касае имущественото състояние, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31.12.2010 година, както и полученият финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишният доклад за дейността през 2010 година е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет за годината, завършваща към 31.12.2010 година.

Дата на одиторския доклад – 18.03.2011 год.
гр. Плевен

Регистриран одитор:
д.е.с. Д.Иванчева-диплом № 0065

