

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Инвест Н ЕООД
ЕИН 148111488 към 31 декември 2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Дълготрайни материални активи			Записан капитал	5	5
Земни и сгради, в т. ч.:			Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- Сгради	57	59	- неразмразена печалба	16	10
Общо за група:	57	59	Общо за група:	16	10
Общо за раздел:	57	59	Текуща печалба (загуба)	(1)	7
Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел:	20	22
Вземания			Задължения		
Вземания от клиенти и доставчици			1 Задължения към доставчици, в т. ч.:	1	1
Общо за група:			до 1 година	1	1
Парични средства, в т. ч.:	1		Други задължения, в т. ч.:	37	37
- в брой	1		до 1 година	1	1
Общо за група:	1		над 1 година	36	36
Общо за раздел:	1	1	- към персонала, в т.ч.:	1	1
			до 1 година	1	1
			Общо за раздел, в т. ч.:	38	38
			до 1 година	2	2
			над 1 година	36	36
СУМА НА АКТИВА	58	60	СУМА НА ПАСИВА	58	60

Дата на съставяне: 31.01.2012

съставил:
/Геодора Цветкова/

продължител:
Николай Христов



ВАРНА
С ОРИГИНАЛА



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Инвест Н ЕООД

ЕИН 148111488 към 31 декември 2011 г.

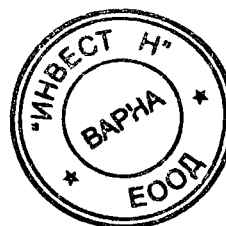
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	4		6 1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	18	28
а) суровини и материали	3		5 в) услуги	18	28
б) външни услуги	1		1 Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	18	28
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	12	11	8. Загуба от обичайна дейност	1	
а) разходи за възнаграждения	10		9 Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	18	28
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	2		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	3	3			
а) разходи за амортизация и обезценка на	3	3			
- разходи за амортизация	3	3			
Общо разходи за оперативна дейност	19	20			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в		1			
Общо финансови разходи (6 + 7)		1			
8. Печалба от обичайна дейност		7			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	19	21			
10. Счетоводна печалба		7			
13. Печалба (10 - 11 - 12)			7 11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	1	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	19		28 Всичко (Общо приходи + 11)	19	28

Дата на съставяне: 31.01.2012

съставил:
/Геодора Цветкова/



ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА



Инвест Н ЕООД

ЕИК

148111488

(ХИЛ ЛВ)

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2011 г.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2011 г.															Балансова ст-ст в края на периода (7 - 14)																
Показатели															Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						
															Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					преоцен. стойност (4+5-6)	в началото					преоцен. стойност (11+12-13)
															в началото	постъп.	излезли	в края пер	увелич.	увелич.	намален	увелич.	намален	увелич.		намален	увелич.	намален			
																													1	2	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																															
1. Продукти от развойна дейност																															
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.																															
3. Търговска репутация																															
4. Предоставени аванси и нематер. активи изгр.																															
Обща сума I:																															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																															
1. Земи																															
2. Сгради																															
3. Машины, производствено оборудване и апаратура																															
4. Транспортни средства																															
5. Съоръжения и други																															
6. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.																															
Обща сума II:																															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																															
1. Акции и дялове в предприятия от група																															
2. Предоставени заеми на предприятия от група																															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																															
5. Дългосрочни инвестиции																															
6. Други заеми																															
7. Изкупени собствени акции номинална стойност																															
Обща сума III:																															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																															
Обща сума IV:																															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :																															

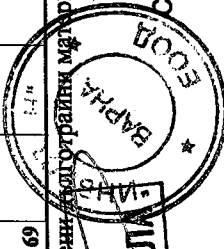
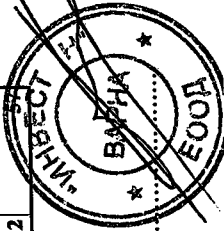
ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

ВАЖНО
КОПИРАНАТА

Дата: 31.01.2012г.

Съставил:

Представяващ:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Инвест Н ЕООД

31 декември 2011 г.

ЕИН 148111488

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащани я	нетен поток	постъпл.	плащани я	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19	5	14	28	5	23
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12	(12)		11	(11)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.					1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	19	18	1	28	17	11
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците					11	(11)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)					11	(11)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	19	18	1	28	28	
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода			1			

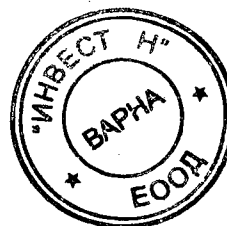
Дата:

31.01.2012

.....
съставил:
/Геодора Цветкова/

.....
управител:
/Николай Христов/

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА

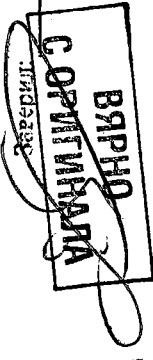
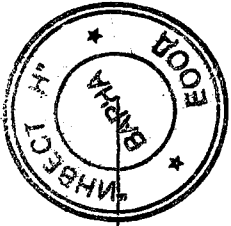


ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ИНВЕСТ Н ЕООД 40308

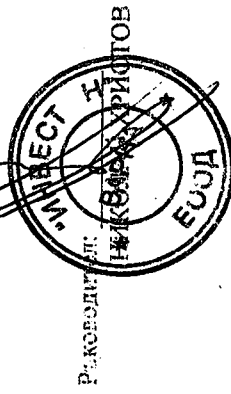
ЕИН 148111488

ПОКАЗАТЕЛИ	западна капитал	проекти от емисии	резерв от покриващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		тскупа	ОБЩО
				законни	резерв от резултати соб. акции	резерв от съст. учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							9		7	21
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							9		7	21
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. : --- увеличения --- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(1)	(1)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- увеличения --- намаления								7		(7)	
8. Изменение на капитал											
9. Изменение оценка на активи и пасиви --- увеличения --- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							16		(1)	20
12. Промени от промени по финансови мероприятия из предприятия в чужбина											
13. Обществен капитал към края на отчетния период	5							16		(1)	20

Дата: 31.01.2012



Съставител :
ТЕОДОРА ДВЕТКОВА



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА "ИНВЕСТ Н" ЕООД ЗА 2011 Г.**

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

A. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 500 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 500 лв.

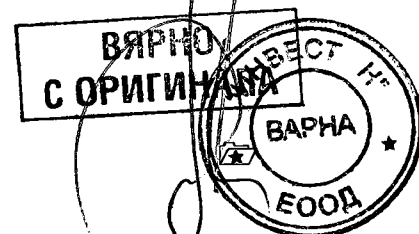
Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки. Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, разходите по доставката и други разходи. Промениливите общопроизводствени разходи се разпределят на базата на приходите от продажба на стоки и услуги. Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по – отчетна стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява периодично всеки месец.



4. Текущи вземания.

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

5. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

6. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

7. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения към финансови предприятия;
- задължения към доставчици;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

8. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:



- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;

9. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Средносписъчен брой на персонала по категории:

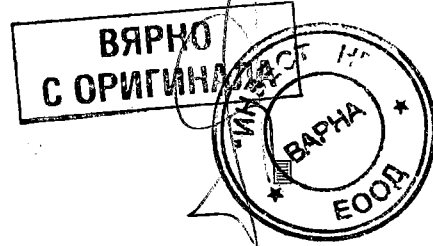
Категория персонал	Средносписъчен брой
Аналитични специалисти	
Техници и други приложни специалисти	
Административен персонал	
Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия	1
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	
Професии, неизискващи специална квалификация	1

2. Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление:

Категория персонал	Сума на заплатата /хил. лв/
Управленски персонал	
Аналитични специалисти	
Административен персонал	
Техници и други приложни специалисти	
Персонал зает с услуги	5
Професии, неизискващи специална квалификация	5

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Амортизация на дълготрайните активи



Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.
Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машини, оборудване, съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Програмни продукти, софтуер	50%
Права върху интелектуална собственост	50%
Други дълготрайни нематериални активи	15%

2. Материални запаси

През текущата година Дружеството не е извършвало обезценка на материални запаси до нетна реализируема стойност, нито е отчитало възстановяване на такива обезценки. Ръководството счита, че стойността на материалните запаси представени в баланса на Дружеството не надвишава тяхната нетна реализируема стойност.

3. Парични средства

		хил.лв.
Наименование	31 декември 2011 г.	31 декември 2010 г.
Парични средства в лева	1	
Парични средства в чуждестранна валута		
Общо	1	

4. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 50 дяла с номинална стойност в размер на 100 лева на дял. На основание чл.113 от ТЗ едноличен собственик е Николай Иванов Христов с ЕГН 7112270924

5. Търговски задължения

Наименование	2011г хил.лв	2010г хил.лв
Задължение към доставчици	1	1

6. Рискове свързани с финансовите инструменти

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дългосрочна възвращаемост.

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

7. Цели и политика на ръководството по отношение на риска



а. Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

б. Ценови риск

Цените на услугите, която дружеството предоставя на своите клиенти, са съобразени с пазарните условия в България. Ръководството на Дружеството счита, че ценовият риск е минимален.

в. Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори. Продажбите към клиенти на дребно се уреждат предимно в брой.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

По отношение на вземанията от свързани лица и другите вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики.

г. Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации.

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на финансови задължения, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със засмите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали засмите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

8. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Отчета е изготвен на 15.03.2012г.

Дата 15.03.2012г.

Ръководител:.....
/ Николай Христов /

Съставител:.....
/ Теодора Цветкова /

