

Финансов Отчет
на
ИП „БГ Проинвест” АД
към 31.12.2010 г.
гр. София, ул. „Света София” №8
БУЛСТАТ: 121713404

Настоящият Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Международни Счетоводни Стандарти и основните принципи, заложи в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Отчет за Финансовото състояние;
2. Отчет за Всеобхватния доход;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Счетоводна Политика;
6. Приложения с пояснителни бележки;

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

ИП „БГ Проинвест” АД прилага собствена счетоводна политика, която е избрана и утвърдена от Ръководството на Дружеството. Счетоводната политика представлява съвкупност от избрани правила, бази, конвенции, правила и практики, които са приети от предприятието при изготвянето и представянето на неговите финансови отчети.

Финансовите отчети на ИП „БГ Проинвест” АД са структурирано представяне на финансовото състояние и на операциите, извършени от дружеството. Те дават информация за резултатите от дейността на предприятието и са обект на наблюдение от широк кръг потребители – външни и вътрешни (в рамките на самото предприятие).

Финансовите отчети са съставени вярно и честно, и показват резултатите от стопанската дейност на предприятието през изтеклата година. Основна цел при съставянето им е надеждно и достоверно да бъде отразена икономическата същност на събитията, процесите и операциите, извършени от предприятието.

Информацията във Финансовия Отчет засяга:

- а) Активи;
- б) Пасиви;
- в) Собствен Капитал;
- г) Приходи и Разходи, включително печалби и загуби, както и
- д) Парични Потоци;

Тази информация е систематизирана и структурирана в отделните финансови отчети заедно с пояснителни бележки към тях. Чрез пояснителните бележки в Приложенията към ФО се осигурява допълнителна информация, необходима за всички потребители – външни и вътрешни – за по-ясното разбиране и интерпретиране на данните по финансовите отчети.

За осъществяването на текущо счетоводно отчитане на финансовите и нефинансови операции от оперативната дейност на ИП „БГ Проинвест” АД се използва счетоводен софтуер, който е съобразен със спецификата на дейността на инвестиционния посредник. Този софтуер осигурява надеждно, вярно и честно отразяване на всички процеси, които протичат в дружеството. Отчетите, съставени на базата на обработената, обобщена и класифицирана информация, дават вярна и честна представа за имуществото, финансовото състояние и финансовите резултати на ИП „БГ Проинвест” АД.

ИП „БГ Проинвест ” АД е специализирано инвестиционно предприятие с предмет на дейност: осъществяване на сделки с ценни книжа съобразно Законът за Публичното Предлагане на Ценни Книжа, действащ в Република България. Дружеството притежава лиценз, издаден от Комисията за Финансов Надзор, която осъществява надзор върху инвестиционната дейност, извършвана от всички лицензирани инвестиционни дружества.

Документирането на сделките и стопанските операциите, които дружеството осъществява, се извършва текущо при наличието на първични счетоводни документи.

Предприятието се придържа стриктно към основните положения и принципи, заложенни в Закона за счетоводството, а именно:

Действащо предприятие: При изготвянето на Финансови Отчети Ръководството на ИП „БГ Проинвест ” АД прави преценка относно способността на дружеството да продължи своята дейност в предвидимото бъдеще без да са налице условия или предпоставки за обявяване на несъстоятелност респ. ликвидация и прекратяване на стопанската му дейност.

Текущо начисляване: Приходите и разходите, които възникват в хода на дейността на ИП „БГ Проинвест ” АД се начисляват/отразяват към момента на възникването им или плащането на парични средства и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

Предпазливост: рисковете и загубите, които предприятието търпи в процеса на своята дейност, се оценяват с цел получаване на действителен финансов резултат.

Съпоставимост между приходи и разходи: разходите се отразяват за периода, през който предприятието черпи изгоди от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

Предимство на съдържанието пред формата: сделките и операциите се отразяват счетоводно съобразно своята икономическа същност и съдържание, както и финансова реалност, а формално – според правната им форма.

Текущото начисляване и отразяване на всички стопански операции и сделки се осъществява съобразно утвърден от Ръководството сметкоплан. Спазени са всички изисквания относно реквизитите на първичните документи. Грешно съставените документи се анулират и се съставят нови.

Дата: 27.01.2011 Гл. счетоводител: 
/ Борис Тенчев /

Изп. директор: 
/ Стефчо Иванов /

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Настоящите приложения представляват неразделна част от финансовите отчети на ИП "БГ Проинвест" АД. В своето съдържание те включват пояснителни бележки и разяснения, които подпомагат различните потребители за правилното интерпретиране и анализ на информацията по финансовите отчети.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 към Отчета за Финансовото състояние на ИП "БГ Проинвест" АД

Активите и Пасивите в Отчета за Финансовото състояние на ИП "БГ Проинвест" АД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

В Актива на Отчета за Финансовото състояние на ИП "БГ Проинвест" АД като текущи активи са включени пари и парични еквиваленти на стойност 218 (в хил. лв.), които представляват собствените пари и парични еквиваленти на дружеството. Дружеството разполага и с 13 (в хил. лв.), които представляват чужди пари и парични еквиваленти. Това са краткосрочните финансови активи, които се състоят от парични средства в брой/на каса в лева в размер 27, парични средства по разплащателни сметки в лева на дружеството - 16 и парични средства по депозитни сметки в лева – 187. Паричните средства на каса във валута (USD) са в размер на 1 (в хил. лв.), които се преоценяват ежедневно по централния курс на БНБ за деня.

Паричните средства на каса, по разплащателните сметки и по депозитни сметки на дружеството са в български лева.

Забележка!

Сумите са в хил. лв.

Дата: 27.01.2011 Гл.счетоводител: 
/ Борис Тенчев /

Изп.директор: 
/ Стефчо Иванов /

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
към Отчета за Финансовото състояние
на ИП “БГ Проинвест” АД

В състава на Отчета за Финансовото състояние са включени и Текущите Нефинансови Активи. Такива могат да бъдат всички краткосрочни и дългосрочни вземания на дружеството.

ИП “БГ Проинвест” АД има вземания по надвнесени данъци в размер 823.78 лв. и вземания по предоставени служебни аванси на подотчетни лица за плащане на извършени от посредника сделки – 11 (в хил. лв.).

Забележка!

Сумите са в хил. лв.

Дата: 27.01.2011 Гл. счетоводител: *Boris Tenchev*
/ Борис Тенчев /

Изп. директор: *Stefcho Ivanov*
/ Стефчо Иванов /



ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
към Отчета за Финансовото състояние
на ИП “БГ Проинвест” АД

В Раздел Активи на Отчета за Финансовото състояние на ИП “БГ Проинвест” АД са посочени и Нетекущите активи на дружеството. Като такива се характеризират всички останали активи, които не са включени в Приложения № 1 и 2.

Такива са материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

В Дългосрочните финансови инструменти са посочени акциите закупени от Българска Фондова борса и членството в Централния Депозитар на стойност 20;

В Нетекущите нефинансови активи са включени Дълготрайните Материални и Нематериални Активи на предприятието, на които се начислява амортизация по линейния метод.

Като Дълготрайни Материални Активи се определят тези, които имат натурално-веществена форма и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. ДМА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Сумата на Дълготрайните Материални Активи на ИП “БГ Проинвест” АД включва:

1. Компютърна техника, оборудване и апаратура с балансова стойност – 12;

Съгласно приложимата счетоводна политика на ИП “БГ Проинвест” АД един актив се определя като нематериален, когато няма физическа субстанция; от използването му се очаква икономическа изгода – увеличаване на приходите и намаляване на разходите. Дълготрайните Нематериални Активи се оценяват по цена на придобиване.

Балансовата стойност на Нематериалните Дълготрайни Активи възлиза на 0.

Забележка!

Сумите са в хил. лв.

Дата: 27.01.2011 Гл. счетоводител:

/ Борис Тенчев /

Изп. директор:

/ Стефанчо Иванов /



ПРИЛОЖЕНИЕ № 4
към Отчета за Финансовото състояние
на ИП “БГ Проинвест” АД

Получените чужди активи от ИП “БГ Проинвест” АД са краткосрочни финансови активи, които се състоят от налични парични средства на клиенти, получени за извършване на сделки от инвестиционния посредник на обща стойност 13 (в хил. лв.).

Забележка!

Сумите са в хил. лв.

Дата: 27.01.2011 Гл. счетоводител:

/ Борис Тенчев /

Изп. директор:
/ Стефчо Иванов /



ПРИЛОЖЕНИЕ № 5
към Отчета за Финансовото състояние
на ИП “БГ Проинвест” АД

Пасива на Баланса на ИП “БГ Проинвест” АД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Текущи Пасиви;
3. Нетекущи Пасиви.

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал, необходим на дружеството за извършване на неговата инвестиционна дейност в размер 250;
2. Нетна Печалба/Загуба за периода, за който се отнася Баланса – 2;
3. Финансовият резултат от предходни години е (22);
4. Общи и допълнителни резерви както следва:
 - Сумата на общите резерви възлиза на 25;Стойността на Общият резерв се увеличава до достигане на не по-малко от 10% от сумата на записания капитал. Тя се формира чрез капитализиране на реализираната печалба от дружеството за съответния период.

През разглеждания период ИП “БГ Проинвест” АД генерира финансов резултат – печалба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 255 хил.лв. За сравнение, собственият капитал към началото на разглеждания период е в размер 253 хил.лв.

Текущи пасиви:

Един пасив се определя като текущ, когато се очаква да бъде уреден в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса.

Такива са текущите задължения на дружеството. Към тях се включват:

1. Задължения към доставчици - 2;
2. Задължения към персонала - 0;
3. Задължения към осигурителни предприятия -1;

4. Данъчни задължения – 3.

Задълженията по получени чужди пасиви:

Сумата на задълженията по получените чужди активи възлиза на 13 (в хил. лв.). Вж. още Приложение 4.

Забележка!

Сумите са в хил. лв.

Дата: 27.01.2011 Гл. счетоводител:

/ Борис Тенчев /

Изп. директор:

/ Стефчо Иванов /



ПРИЛОЖЕНИЕ № 6
към Отчета за Всеобхватния доход
на ИП “БГ Проинвест” АД

Отчетът за Всеобхватния доход е неразделна част от Финансовите Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

Приходите от дейността на ИП “БГ Проинвест” АД се състоят от приходи, реализирани от дейността на предприятието и от финансови приходи.

Приходи от финансовата дейност са в размер на 50

- приходи от лихви от депозитна сметка на дружеството – 15;
- приходи от последващи оценки на финансови активи и инструменти – 10;
- други приходи от финансови операции – 25.

Забележка!

Сумите са в хил. лв.

Дата: 27.01.2011 Гл. счетоводител: *Boris Tenchev*
/ Борис Тенчев /

Изп. директор: *Stefcho Ivanov*
/ Стефчо Иванов /



ПРИЛОЖЕНИЕ № 7
към Отчета за Всеобхватния доход
на ИП “БГ Проинвест” АД

Съгласно приложимата счетоводна политика от ИП “БГ Проинвест” АД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на ИП “БГ Проинвест” АД включват:

1. Разходи по финансови операции – 2;
2. Разходи по икономически елементи – 46, в т.ч.:
 - Разходи за външни услуги – 32;
 - Разходи за възнаграждения на персонала – 9;
 - Разходи за осигуровки – 2;
 - Разходи за амортизации на Дълготрайни Материални Активи и Дълготрайни Нематериални Активи - 3;

Забележка!

Сумите са в хил. лв.

Дата: 27.01.2011 Гл. счетоводител: 
/ Борис Тенчев /

Изп. директор: 
/ Стефчо Иванов /



ПРИЛОЖЕНИЕ № 8
към Отчет за паричните потоци
на ИП “БГ Проинвест” АД

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Паричните потоци свързани с инвестиционната дейност на предприятието са 11. В тази сума се включват паричните потоци, свързани с извършваните сделки на фондовата борса за покупко – продажба на Ценни книжа.

Към неспециализираната инвестиционна дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти на предприятието – по повод плащания и постъпления, свързани с придобиването на материали, активи и предоставянето на услуги.

Паричните потоци, които са свързани с финансовата дейност са тези, които водят до промени в размера и състава на собствения капитал и заемни средства, получени от предприятието.

Забележка!

Сумите са в хил. лв.

Дата: 27.01.2011 Гл. счетоводител:

/ Борис Тенчев /

Изп.директор:
/ Стефчо Иванов /



ПРИЛОЖЕНИЕ № 9
към Отчет за Собствения капитал
на ИП “БГ Проинвест” АД

Съгласно Приложимият Международен Счетоводен Стандарт 1 Представяне на Финансови Отчети всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Нетната печалба респ. загуба за периода;
2. Измененията, които са направени през годината;
3. Крайното салдо към края на годината.

Измененията, които са настъпили през 2010 г. в Собствения Капитал на ИП “БГ Проинвест” АД, са относно: текущ финансов резултат – печалба в размер 2.Непокрита загуба (32) Общите резерви са 25. Неразпределената печалба от предходни години е 14.По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството се увеличава от 253 на 255.

Финансовият резултат за периода – печалба, посочен в Отчета за Собствен Капитал съвпада със сумата по Отчета за доходите и Счетоводния Баланс.

Забележка!

Сумите са в хил. лв.

Дата: 27.01.2011 Гл. счетоводител: 
/Борис Тенчев/

Изп.директор: 
/Стефчо Иванов/