СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на *А.А.СМАРТ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД*

ЕИК *201191770*

адрес *България, гр. София, бул. Дондуков 34, вх. Б, ет. 1, ап. 1*

към *31.12.2012*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**		
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I	***Нематериални активи***		
	Продукти от развойна дейност		
	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
	Търговска репутация		
	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	***Дълготрайни материални активи***		
	Земи и сгради, в т.ч.:	2	2
	- Земи	2	2
	- Сгради		
	Машини, производствено оборудване и апаратура		
	Съоръжения и други		
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
	Общо за група II:	***2***	***2***
III.	***Дългосрочни финансови активи***		
	Акции и дялове в предприятия от групата		
	Предоставени заеми на предприятия от групата		
	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
	Дългосрочни инвестиции		
	Други заеми		
	Изкупени собствени акции		
	номинална стойност ....хил. лв	X	X
	Общо за група III:	***0***	***0***

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	*Записан капитал*		
II.	*Премии от емисия*		
III	*Резерв от последващи оценки*		
IV	*Резерви*		
	Законови резерви		
	Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
	Резерв съгласно учредителен акт		
	Други резерви		
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V	***Натрупана печалба (загуба) от минали години***		
	- Разпределена печалба		
	- Непокрита загуби	(1)	
	Общо за група V:	***(1)***	***0***
VI	*Текуща печалба (загуба)*		(1)
Общо раздел А:		(1)	(1)
Б.	**Провизии и сходни задължения**		
	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
	Провизии за данъци, в т.ч.		
	- отсрочени данъци		
	Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		0	0
В.	**Задължения**		
	Облигационни заеми, с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		

Alan ALWA

IV.	*Отсрочени данаци*		
Общо раздел Б:		**2**	**2**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I.	*Материални запаси*		
	Суровини и материали		
	Незавършено производство		
	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция		
	- стоки		
	Предоставени аванси		
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	*Вземания*		
	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
	- над 1 година		
	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
	- над 1 година		
	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- над 1 година		
	Други вземания,в т.ч.		
	- над 1 година		
	Общо за група II:	***0***	***0***
III.	*Инвестиции*		
	Акции и дялове в предприятия от група		
	Изкупени собствени акции		
	- номинална стойност ... хил. лв.	X	X
	Други инвестиции		
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	*Парични средства*		
	В брой	3	3
	В безсрочни сметки (депозити)		
	Общо за група IV:	***3***	***3***
Общо за раздел В:		**3**	**3**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)		**5**	**5**

	Задължения към финансови предприятия	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	Получени аванси	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	Задължения към доставчици, в т.ч.	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година		
	Задължения по облиг., в т.ч.	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	Задължения към предприятия от група, в т.ч.	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0	0
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	Други задължения, в т.ч.	5	5
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	5	5
	- към персонала,в т.ч.:	0	0
	до 1 година		
	над 1 година		
	- осигурителни задължения,в т.ч.:	0	0
	до 1 година		
	над 1 година		
	- данъчни задължения	0	0
	до 1 година		
	над 1 година		
	- други задължения	5	5
	до 1 година		
	над 1 година	5	5
Общо раздел В:		**6**	**6**
	до 1 година	1	1
	над 1 година	5	5
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.**		
	- финансирания		
	- приходи за бъдещи периоди		
Общо раздел Г:		**0**	**0**
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		**5**	**5**

Дата: 22.03.2013

Съставител: .....
Цветанка Ангелова

Ръководител: .....
Йон Алва

"А.А. Смарт Инвестмънтс" ЕООД * "А.А. Smart Investments" Ltd. * СОФИЯ SOFIA

ALON ALWA

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за *А.А.СМАРТ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД*

ЕИК *201191770*

адрес *България, гр. София, бул. Дондуков 34, вх. Б, ет. 1, ап. 1*

за *1.1.2012 - 31.12.2012*

Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	0	1
а) суровини и материали		
б) външни услуги		1
3 Разходи за персонала, в т.ч.	0	0
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		
- осигуровки, свързани с пенсии		
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	0	0
- разходи за амортизация		
- разходи за обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5 Други разходи, в т.ч.		
а) балансова стойност на продадените активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5):	*0*	*1*
6 Разходи от обезценка на финансови активи, положителни инвестиционни разлики, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		
а) разходи, свързани с предприятия от групата		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7):	*0*	*0*
8 Общо разходи за дейността	0	1
9 Печалба от обичайна дейност	0	0
10 Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	0	1
11 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
12 Разходи за данъци	*0*	*0*

Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи от обичайна дейност		
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.	0	0
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги		
2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4 Други приходи, в т.ч.		
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):	*0*	*0*
5 Приходи от участия в съвместни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- Приходи от участия в предприятия от групата		
6 Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от групата		
7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
а) приходи от предприятия от групата		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7):	*0*	*0*
8 Общо приходи от дейността	0	0
9 Загуба от обичайна дейност	0	1
10 Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+10)	0	0
Счетоводна загуба (общо приходи - 11 общо разходи)	0	1

ALON ALWA

Данъци от печалбата		
Други		
13 Печалба (11-12)	0	0
Всичко (Общо разходи + 12+13)	0	1

12 Загуба (11+ 12 от раздел А)	0	1
Всичко (Общо приходи +12)	0	1

Дата: 22.03.2013

Съставител: .....
Цветанка Михайлова

Ръководител: .....
Алон Алва

ALON ALWA

А.А. Смарт Инвестмънтс" ЕООД * A.A. Smart Investments Ltd. СОФИЯ SOFIA

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

от	А.А.СМАРТ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД
ЕИК	201191770
адрес	България, гр. София, бул. Дондуков 34, вх. Б, ет. 1, ап. 1
за	1.1.2012 - 31.12.2012

(хил. лева)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци от печалбата			0			0
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основната дейност			0			0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		2	(2)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционната дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**(2)**
В. Парични потоци от финансова дейност			0			
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	5		5
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансовата дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**0**	**0**	**0**	**5**	**0**	**5**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**0**	**0**	**0**	**5**	**2**	**3**
Д. Парични средства в началото на периода			3			
Е. Парични средства в края на периода			3			

Дата: 22.03.2013

Съставител: Цветелина Михайлова

Ръководител: Алон Алва

А.А. Смарт Инвестмънтс ЕООД София

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *А.А.СМАРТ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД*

ЕИК *201191770*

адрес *България, гр. София, бул. Дондуков 34, вх. Б, ет. 1, ап. 1*

за *1.1.2012 - 31.12.2012*

(хил. лева)

Показатели		Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
	а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
1	**Салдо в началото на отчетния период**									**(1)**		**(1)**
2	Промени в счетоводната политика											0
3	Грешки											0
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(1)**	**0**	**(1)**
5	Изменения за сметка на собствениците в т.ч..	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	увеличение											0
	намаление											0
6	Финансов резултат за текущия период											0
7	Разпределения на печалба											0
	в т. ч. за дивиденти											0
8	Покриване на загуба											0
9	Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	увеличение											0
	намаление											0
10	Други изменения в собствения капитал											0
11	**Салдо към края на отчетния период**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(1)**	**0**	**(1)**
12	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13	**Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(1)**		**(1)**

Дата: 22.03.2013

Съставител: ..... Цветанка Михайлова

Ръководител: ..... Алон Алва

А.А. Смарт Инвестмънтс Ltd. * ЕООД * А.А. Smart Investments Ltd. София SOFIA

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

НА А.А. СМАРТ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

ЗА 2012 ГОДИНА

Счетоводната политика на А.А. Смарт Инвестмънтс ЕООД е разработена при спазване на:

- принципите, определени в чл. 4 от Закона за счетоводството;
- изискванията, определни в националните счетоводни стандарти и в националния сметкоплан;
- изисквания, определние в международните счетоводни стандарти - по въпроси за чисто решаване няма изрични разпоредби в Националните нормативни актове по счетоводство.

Елементите на счетоводната политика на предприятието са следните:

А. Отчитанена разчетите с лица по трудови и нетрудови правоотношения
1. Разчетите с лицата наети по трудов договор и договор за управление се отчитат по сметка 421 /Персонал/ със съответните аналитични подсметки.
2. Рзчетите с лица наети на основане Закона за задълженията и договорите имащи краткосрочен характер свързан с предоставянето на конкретна услуга или изпълнението на определена поръчка се отчитат по сметка 499 /Други кредитори/ със съответните аналитични сметки.

А. Дълготрайни активи

- един актив се класифицира и отчита като дълготраен материален, ако отговаря на следните изисквания:
- има натурално - веществена форма;
- има полезен икономически живот повече от дванадесет месеца;
- използва се за административни цели;
- налице е икономическа изгода от неговото използване;
- стойностен праг – 700 /седемстотин/ лева

Отчитането на актива, първоначално е по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупна цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. С последващите разходи свързани с отделен амтериален дълготраен актив, се коригира с балансовата стойност на актива, когато с вероятно да се увеличи икономическата изгола. Разходи, с които актива се поддържа с първоначалното състояние, независимо от размера на разхода, се признава за текущ разход за периода през който са направени. След първоначално признаване оценката на ДМА се извършва по препоръчителния подход към датата на годишния финансов отчет, съгласно НСС - 16 Дълготрайни материални активи.

- Един актив се класифицира и точита като дълготраен нематериален ако, отговаря на следните изисквания:
- няма физическа субстанция;
- при придобиването може надлежно да се оцени,

Alon ALVA

- от ползването им се очаква икономическа изгода;
- стойностен праг – 700 /седемстотин/ лева.

Първоначално ДНА се оценяват по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупна цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. С последващите разходи свързани с отделен актив, се коригира с балансовата стойност на актива, когато е вероятно да се увеличи икономическата изгода. Разходи, с които актива се поддържа в първоначалното състояние, независимо от размера на разхода, се признава за текущ разход за период през който са направени.

След първоначалното признаване на оценката на ДНА се извършва по препоръчителния подход към датата на годишния финансов отчет, съгласно НСС - 38 – Нематериални активи.

- Прилага се линеен метод за амортизация на амортезируемите дълготрайни активи, съгласно НСС – 4 /Отчитане на амортизациите/.
- При определяне срока на годност се има предвид предполагаемото физическо и морално остаряване на актива. Амортизируемата стойност представлява разлика между отчетната стойност на актива и неговата остатъчна стойност. При определяне на остатъчната стойност на амортизируемия актив се взимат предвид очакваните разходи по извеждането на актива от употреба. Ако остатъчната сойност е до 5 % отчетната стойност, остатъчната стойност е несъществена и не се приспада от цената на придобиване.

3. Годишните амортизационни норми са както следва:
- Машини – 30 %
- Компютри и периферия – 50 %
- Офис оборудване - 15 %
- Автомобили - 25 %

Б. Дългосрочни финансови активи

Един актив се класифицира и отчита като дългосрочен финансов актив, ако отговаря на следните изисквания:

1. Инвестиции в дъщерни предприятия – ако отговаря на НСС 27 - /Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия/
2. Инвестиции в асоциирани предприятия - ако отговаря на характеристиките на НСС - 28 / Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия/. Инвестициите в асоциирано предприятие се отчитат по себестойностния метод.
3. Инвестиции в смесени предприятия – ако отговарят на НСС - 31 / Отчитане на дялове в смесени предприятия/.
4. Инвестиционни имоти ако отговаря на характеристиките на НСС – 40 /Отчитане на инвестиционни имоти/.
5. Финансови инструменти - ако отговарят на характеристиките на НСС 32 /Финансови инструменти/.

Финансовите инструменти се класифицират, както следва:

ALON ALWA

- Държани до падеж:
- Обявени за продажба:
- Държани за търгуване:
- Кредити и вземания първоначално в предприятието.

При първоначално придобиване финансовите инструменти се оценяват на цена на придобиване, която включва:справедливата стойност на активите и разходите по сделката, съгласно НСС 32 / Финансови инструменти/

Последващото оценяване е по справедлива стойност без транспортните разходи, на финансовите активи класифицирани като :

- Държани за търгуване:
- Обявени за продажба:

След първоначално признаване оценката се извършва по амортизирана стойност, с помощта на метода на ефективната лихва за финансови активи, класифицирани като:

- Инвестиции, държани до падежа
- Заеми и вземания, предоставени от предприятието и държани не с цел търговия, като имат фиксиран падеж.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

- Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти отчитани по справедлива стойност, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.
- Обезценка на финансовите активи, отчетени по амортизирана стойност, се отчитат като финансов разход.

В края на всеки отчетен период се определя дали съществува обстоятелството за обезценяване на финансовите активи. Финансовия актив е обезценен, ако отчетната му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност.

В. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Разликата се отчита като други разходи за дейността към момента на съставяне на финансовия отчет.

Материалните запаси при тяхното потребление се отписват по метода на конкретно определената стойност.

Г.Приходи

- Приходите се начисляват въз основа на документалната им обоснованост. Те се признават, съгласно ННС 18 /Приходи/

Критерии за признаване на приходи по предоставяне на активи от предприятието на друго лица са следните:

- Сумата на прихода може надлежно да се изчисли:
- - наличие на икономическата изгода.

Сумата на прихода се признава текущо, пропорционално на времето за което се отчита ефективния доход на актива (за ДЦК, евро облигации, депозити)

Д.Отчитане на сделките в чуждестранна валута

При първоначална оценка на валутните активи и пасиви се прилага централният курс на БНБ към датата, при която се придобива актива или се формира пасива.

ALON ALWA

При разходване или продажба на валутни активи и пасиви се отчитат курсови разлики в съответствие с регламента на НСС 21 / Ефекти от промените на валутните курсове/. Преоценката на валутните активи и пасиви през годината се извършва в края на всеки месец по централния курс на Българска народна банка.

Е. Дарения и помощи
При отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствени помощи се прилага приходния подход, съгласно НСС 20 /Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ/.

Ж. При представяне на, фундаментални грешки и промените в счетоводната политик, свързани с предходни приходи се прилага допустимия алтернативен подход, съгласно НСС 8 /Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика/.

З. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет се отчитат съгласно регламента на НСС 10 /Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет/.

Гл. Счетоводител:

Ръководител: