

Д.А. „Милениум“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2009

СЪДЪРЖАНИЕ:**Стр.**

Счетоводен баланс	3
Отчет за доходите	4
Отчет за промените в собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Бележки към годишния финансов отчет	7 – 15

ПАРОЛ-М ЕООД

ФИНАНСОВ ДИР БАЛАНС

ТАКА КАТО СЪПРЯЖАВАТ СЕ ДАТА СЪС СЪВЕЩАНИЕТО

НА ОБЩО СЪБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ ПО ДАТА НА ПОСЛЕДНОТО СЪВЕЩАНИЕ

	Бележки	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	6	196	194
Дългосрочни финансови активи		7446	7762
Отсрочени данъци		4	13
		<u>7646</u>	<u>7969</u>
Краткосрочни активи			
Търговски и други вземания	7	8671	8152
Парични средства и парични еквиваленти	8	11	78
		<u>8682</u>	<u>8230</u>
Разходи за бъдещи периоди		<u>2193</u>	<u>3361</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>18521</u>	<u>19560</u>
КАПИТАЛ			
Основен капитал	9	50	50
Неразпределена печалба /непокрита загуба от мин. години		399	522
Текуща печалба / загуба		<u>313</u>	<u>-80</u>
Общо собствен капитал:		<u>762</u>	<u>492</u>
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	10	<u>12678</u>	<u>13614</u>
Приходи за бъдещи периоди		<u>5081</u>	<u>5454</u>
ОБЩО ПАСИВИ		<u>17759</u>	<u>19068</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>18521</u>	<u>19560</u>

Бележките на страници от 7 до 14 са неразделна част на настоящия финансов отчет.

Христо Дионисиев
Изпълнителен директор

Мадлена Леви
Управител на специализирано счетоводно предприятие
"Парол-М" ЕООД

София, 15 април 2010 г.

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИ И РАЗХОДИ

ЗА ГОДИНАТА, ПРЕКЛЮЧВАЩА СЕБЕ СЕБЕ 31.12.2009

Всички сумми в български левове (1 лев = 100 стотинки) и в евро (1 евро = 2.55 лева)

	Бележки	За годината, приключваща на 31.12.2009	За годината, приключваща на 31.12.2008
Приходи от оперативна дейност	3	973	3213
Разходи от оперативна дейност	4	(917)	(3025)
Печалба от дейността		56	188
Финансови приходи, нетно	5	645	369
Финансови разходи, нетно	5	(353)	(646)
Печалба/загуба преди данъци		348	(89)
Разходи за данъци		35	9
Печалба/загуба за годината		313	(80)

Бележките на страници от 7 до 14 са неразделна част на настоящия финансов отчет

Христо Дионисиев
Изпълнителен директор

Мадлена Леви
Управител на специализирано счетоводно предприятие
"Парол-М" ЕООД

София, 15 април 2010 г.

САМЛЪТ ПИРМАД

ОБЩО СЪСТОЯНИЕ НА РЕЗЕРВИТЕ И РЕЗУЛТАТА
ЗА ПОСЛЕДНА СЪПРИКОСНУТА ГОДИНА
РЕЗУЛТАТЪТ ОТ ПОСЛЕДНА СЪПРИКОСНУТА ГОДИНА

	Основен Капитал	Резерви	Финансов резултат	Общо
Салдо към 1 януари 2009	50		442	492
Финансов резултат от текущия период			313	313
Разпределени дивиденди			(43)	(43)
Салдо към 31 декември 2009	50		712	762

Бележките на страници от 7 до 14 са неразделна част на настоящия финансов отчет

Христо Дионисиев
Изпълнителен директор

Мадлена Леви
Управител на специализирано счетоводно предприятие
"Парол-М" ЕООД

София, 15 април 2010 г.

КАЧЕСТВЕНАТА ЧАСТ

СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ НА КРАЯ НА ПЕРИОДА

Възникващите в резултат на операцията с парични средства и парични еквиваленти

	За годината, приключваща на 31.12.2009	За годината, приключваща на 31.12.2008
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	422	1159
Плащания на доставчици	(121)	(402)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(226)	(151)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	(41)	(2)
Платени и възстановени данъци в/у печалбата		(26)
Други парични потоци	228	(133)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	262	445
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	7823
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-	7823
Паричен поток от финансова дейност		
Плащания и постъпления от предоставени заеми	82	(5881)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	5	(8)
Плащания на задължения по лизингови договори	(416)	(513)
Други парични потоци	-	(2338)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(329)	(8740)
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства	(67)	(472)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	78	550
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	11	78

Бележките на страници от 7 до 14 са неразделна част на настоящия финансов отчет.

Христо Дионисиев
Изпълнителен директор

Мадлена Леви
Управител на специализирано счетоводно предприятие
"Парол-М" ЕООД

София, 15 април 2010 г.

2.4 Операции в чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат в български лева по обменния курс в деня на сделката. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута към 31 декември 2007 и 2006 г., са преоценени в български лева по обменния курс на Българска народна банка към тази дата.

Валутно-курсовите разлики, възникнали при извършване на валутните операции с парични средства, вземанията и задълженията в чужда валута или отчитането им по курсове, различни от тези, по които са били отчетени първоначално, се включват в отчета за доходите в момента на възникване.

2.5 Счетоводни предположения и преценки

Изготвянето на финансови отчети изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки, които се отразяват на отчетените стойности на активите, пасивите и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на баланса и върху отчетените стойности на приходите и разходите през отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на придобиване, минус натрупаната амортизация и отчетената обезценка на активите.

Дружеството използва линеен метод на амортизация, като прилага норма на амортизация, изчислена на базата на оставащия полезен срок на годност към балансовата стойност на актива, както следва:

Клас ДМА	Полезен живот (години)
Машини	3
Компютърни устройства	2
Транспортни средства	4

2.7 Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които се държат от Дружеството за реализиране на доходи от наеми и/или от увеличение на стойността на капитала. Инвестиционните имоти се признават първоначално по цена на придобиване. Разходите по придобиването се включват при първоначалната оценка. Дружеството е приело при последващото оценяване след първоначалното признаване да прилага модела на цената на придобиване. Инвестиционните имоти се амортизират по линеен метод за полезния живот на актива. Прилаганата амортизационна норма е 4 %.

2.8 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загуби от обезценка и несъбираемост.

2.9 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Потреблението на материалните запаси се извършва по конкретно определена цена.

Цената на придобиване на материалите се формира от покупната цена, вносите мита и такси, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите във вид, готов за използване. При внос на материали се прилага валутен курс в деня на издаване на митническата декларация.

2.10 Парични средства и парични еквиваленти

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и в банки, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

2.11 Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

2.12 Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба, като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции (като амортизация, провизии, липси и неустойки) в съответствие с българското данъчно законодателство. За 2009г. ставката на данъка е 10%.

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да се извършат съответните приспадания по отсрочени данъчни активи. Това не се отнася за случаите, когато те възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

За 2009г. е формиран актив по отсрочени данъци в размер на 4 хил. лв. върху разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни

2.12 ОСИГУРОВКИ

Осигуровките се признават по справедливата стойност на парични средства, вземания и задължения, чиято оценка е равна приблизително на тяхната справедлива стойност.

осигуровки, свързани с тях и пасив в размер на 13 хил. лв. от прилагане режима на слабата капитализация.

2.13 Признаване на приходи и разходи

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

Разходите включват всички преки разходи.

2.14 Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

2.15 Справедлива стойност на финансовите инструменти

Финансовите инструменти включват парични средства, вземания и задължения, чиято оценка е равна приблизително на тяхната справедлива стойност.

3. ПРИХОДИ

	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
ПРИХОДИ		
Приходи от продажби на услуги - наеми	580	820
Други приходи	393	2393
ОБЩО	973	3213

4. РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ

	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
Разходи за материали	1	
Разходи за външни услуги	179	448
Разходи за амортизации	317	214
Разходи за възнаграждения	264	150
Разходи за осигуровки	10	-
Други разходи	146	2213
ОБЩО	917	3025

5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

ПЕТКИ РЪКОВЕДНИЦИ ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА
 СЪС СЪПЪЛНА ПЪТКА ЗА ПРИВАТИЗИРАНЕ НА СЪДЕТЕЛСТВОТО
 ВЪВЕЛИ ДЪЛЪГОВИ ОБЯЗАНОСТИ ДВА ОТ КОИТО СЪЩО СЪЗДАВАТ РИСК

5. НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)

	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
Нетна печалба/загуба от курсови разлики	-	-1
Други финансови разходи	-1	-16
Финансови разходи за лихви	-352	-629
Финансови приходи от лихви	645	369
ОБЩО НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)	292	-277

6. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ И ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	Земи	Машини и компютърно оборудване	Други ДМА	Инвести- ционни имоти	Общо
Отчетна стойност					
Салдо на 31.12.2008	193	8	-	7894	8095
Излезли	-	-	-	-	-
Придобити	-	3	-	-	3
Салдо на 31.12.2009	193	11	-	7894	8098
Амортизация					
Салдо на 31.12.2008	-	7	-	132	139
Начислена	-	1	-	316	317
Отчислена	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12.2009	-	8	-	448	456
Балансова стойност на 31.12.2008	193	1	-	7762	7956
Балансова стойност на 31.12.2009	193	3	-	7446	7642

Няма заложен и ипотекиран имоти, машини, съоръжения и оборудване.

ОБЩО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУГИТЕ ПОСРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ
 ПОСРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ – ДРУГИ ПОСРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ
 ПОСРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ – ДРУГИ ПОСРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ – ДЪЛГОСРОЧНА ЧАСТ		
Вземания от свързани лица	6048	549
Вземания от клиенти и доставчици	66	64
Други вземания – предоставени заеми и начислени лихви	1105	1093
ОБЩО	7219	1706
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ – КРАТКОСРОЧНА ЧАСТ		
Вземания от свързани лица	915	6003
Вземания от клиенти и доставчици	40	43
Вземания свързани с данък печалба	-	24
Вземания свързани с ДДС	12	39
Други вземания	485	337
ОБЩО	1452	6446

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
Парични средства в банки	11	77
Парични средства в наличност	-	1
ОБЩО	11	78

9. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Капиталът на дружеството е в размер на 50 000 лв., разпределен в 1000 акции на приносител с номинална стойност 50 лв. всяка. Капиталът към 31.12.2009 г. е напълно внесен.

Акционери са:

Христо Бориславов Дионисиев – 999 бр. акции
 Васил Георгиев Малинов – 1 бр. акции

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

ПОДЖКН ЕООД ОДОБИЛИ ФИНАНСИРОВАНИЕ
 ЗА ОДНОВЕЩАНИЕ ДРУГИ ПОЧВАРИ ЗА СЪДЕБНО
 ВЪВЕДЕНИЕ НА ТОВАРИТЕ И ПОДЖКН ЕООД

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ – ДЪЛГОСРОЧНА ЧАСТ		
Задължения към доставчици и клиенти	62	46
Задължения по лизингов договор	8825	10712
Задължения по гаранции	50	62
Други задължения	2079	733
ОБЩО	11016	11553
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ – КРАТКОСРОЧНА ЧАСТ		
Задължения по лизингов договор	701	357
Задължения към доставчици и клиенти	904	318
Получени аванси	-	35
Други задължения	57	1351
ОБЩО	1662	2061

11. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31 декември 2009 Дружеството има следните свързани лица:

- БХД-99 ЕООД
- Електромашинари Холдинг АД
- Би Ейч Ди Кансалтинг ЕООД
- Съни Филмс Ентертеймънт ЕАД
- Светла Дионисиева
- ЕМХ Пропъртис ООД
- Валедо ЕООД
- Христо Дионисиев
- Сладолед ЕООД
- Хляб и хлебни изделия ЕООД- гр. Петрич

Д.А. МИЛЕНИУМ АД

ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ОТДЕЛНИЯ ИВАНОВ ОБОТЧЕР
ЗА СЪДЕЛКАТА С ПРОПЪРТИС ЕАД НА 31.12.2009
Всички сумми в хиляди български левове, освен ако не е посочено друго

Таблицата по-долу обобщава сделките между Д.А. Милениум АД и свързаните лица.

Вид на сделката	Свързано лице	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
РАЗХОДИ			
Услуги за охрана	БХД-99 ЕООД	12	23
ПРИХОДИ			
Лихви по договор за заем	ЕМХ Пропъртис	3	3
Лихви по договор за заем	Би Ейч Ди Кансалтинг	4	5
Лихви по договор за заем	Съни Филмс Ентъртеймънт ЕАД	17	18
Лихви по договор за заем	Светла Дионисиева	2	2
Лихви по договор за заем	БХД-99 ЕООД	-	1
Лихви по договор за заем	Христо Дионисиев	10	2
Лихви по договор за заем	Валело ЕООД	22	9
Лихви по договор за заем	Електромашинари Холдинг АД	520	244
ОБЩО ПРИХОДИ		578	283

Към 31 декември 2009г. вземанията на Д.А. Милениум АД от свързани лица се състоят от:

Вид на сделката	Свързано лице	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
Предоставен заем	Съни Филмс	258	258
Лихви	Ентъртеймънт ЕАД		
	Съни Филмс	65	49
	Ентъртеймънт ЕАД		
Предоставен заем	Светла Дионисиева	30	30
Лихви	Светла Дионисиева	7	5
Предоставен заем	БХД-99 ЕООД	-	-
Лихви	БХД-99 ЕООД	1	1
Предоставен заем	Електромашинари Холдинг АД	5229	5279
Лихви	Електромашинари Холдинг АД	795	275
Предоставен заем	Би Ейч Ди Кансалтинг	-	110
Лихви	Би Ейч Ди Кансалтинг	4	5
Предоставен заем	Валело ЕООД	244	211
Лихви	Валело ЕООД	31	9
Предоставен заем	Христо Дионисиев	122	109
Лихви	Христо Дионисиев	12	2
Предоставен заем	ЕМХ Пропъртис	55	57
Лихви	ЕМХ Пропъртис	6	2
Предоставен служебен аванс	Христо Дионисиев	12	150
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ		6871	6552

12. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

С решение на Съвета на директорите от 22.03.2010г. Д.А. „Милениум“ АД апортира парични вземания от „Съни филмс ентъртеймънт“ ЕАД в размер на 322 500 лв. / Триста двадесет и две хил. и петстотин лв./ срещу участие в капитала на „Съни филмс ентъртеймънт“ ЕАД със 645 / Шестотин четиридесет и пет / броя обикновени налични поименни акции с право на глас, с номинал 500,00 лв. /Петстотин лева/ всяка.

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА
Д.А. "МИЛЕНИУМ", АД
СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Уважаеми дами и господа,

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Д.А. "МИЛЕНИУМ", АД СОФИЯ включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г. и отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществения счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет се носи от ръководството. 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; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние, финансовият резултат и паричните потоци на предприятието към 31 декември 2009 г., в съответствие с приложимите счетоводни стандарти. Годишният доклад за дейността съответства на финансовия отчет.

гр. София

Дата на одиторския доклад: 12.06.2010г.

Подпис на одитора:
/Иван Дочев, д.е.с./

