

„РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ” ЕООД

Финансов отчет

За годината, приключваща на 31 Декември 2011 година

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011

Съдържание

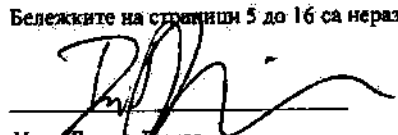
	Стр.
Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за всеобхватния доход	2
Отчет за промените в собствения капитал	3
Отчет за паричните потоци	4
Бележки към финансовия отчет	5-16

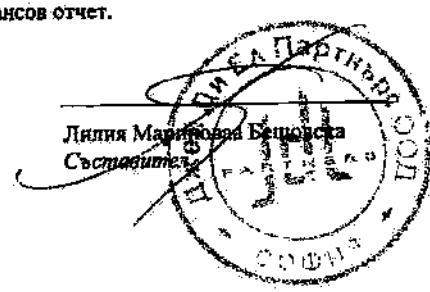
РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД*Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011***Отчет за финансовото състояние**

към 31 Декември 2011

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2011	2010
Имоти, машини, съоръжения, оборудване		-	-
Нематериални дълготрайни активи		-	-
Активи по отсрочени данъци		-	-
Общо дълготрайни активи		-	-
Краткотрайни активи			
Търговски и други вземания	5	48	-
Вземания от данъци		-	-
Парични средства и парични еквиваленти	6	16	69
Общо краткотрайни активи		64	69
Общо активи		64	48
Собствен капитал			
Основен капитал	8	50	50
Неразпределена печалба/(загуба)		14	12
Общо капитал и резерви		64	62
Дългосрочни задължения			
Задължения към свързани лица		-	-
Пасив по отсрочен данък		-	-
Общо дългосрочни задължения		-	-
Краткосрочни задължения			
Задължения към свързани лица		-	-
Търговски и други задължения		-	-
Получени депозити за наем		-	-
Задължения за данъци	7	-	7
Общо краткосрочни задължения		-	7
Общо задължения		-	7
Общо собствен капитал и пасиви		64	69

Бележките на страници 5 до 16 са неразделна част от този финансов отчет.


 Иван Димов Димов
 Управлятел

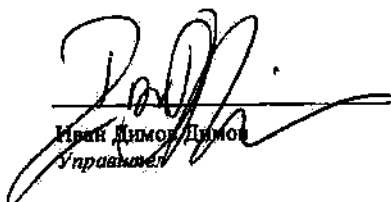

 Дилия Маринова Бенчовска
 Съставител

Дата: 23 Март 2012г.

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД*Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011***Отчет за всеобхватния доход****За годината приключваща към 31 Декември 2011**

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2011	2010
Приходи от дейността	9	-	82
Брутна печалба/(загуба)		-	82
Административни разходи	10		51
Други разходи	10		10
Резултат от оперативна дейност		-	61
Финансови приходи		2	-
Финансови разходи			-
Нетни финансови разходи		(2)	-
Печалба / загуба преди данъци		2	21
Разходи за данъци			7
Печалба / (загуба) за периода		2	14
Общо всеобхватен доход за периода		2	14

Бележките на страници 5 до 16 са неразделна част от този финансов отчет.


Иван Димов Димов
Управляващ
Лилия Маринова-Петрова
Съставител

Дата: 23 Март 2012г.

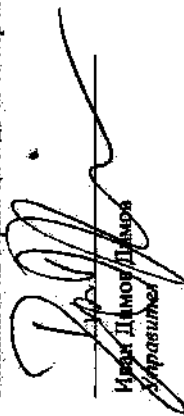
РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011

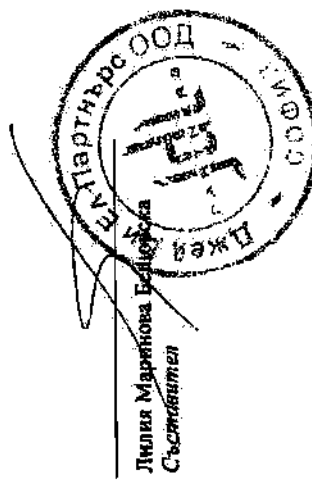
Отчет за промените в собствения капитал

В хиляди лева	Бел.	Регистриран капитал	Натрупа на загуба/печалба	Общо
Салдо към 1 януари 2010		50	(2)	48
Общо всеобхватен доход за периода		-	-	-
Печалба за годината		-	-	-
Общо всеобхватен доход за периода		-	14	14
Салдо към 31 декември 2010		50	12	62
Салдо към 1 януари 2011		50	12	62
Общо всеобхватен доход за периода		-	-	-
Загуба за годината		-	-	-
Общо всеобхватен доход за периода		-	2	2
Салдо към 31 декември 2011	8	50	14	64

Бележките на страници 5 до 16 са неразделна част от този финансов отчет.


Иван Димов Димов
Директор

Дата: 23 Март 2012г.



РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

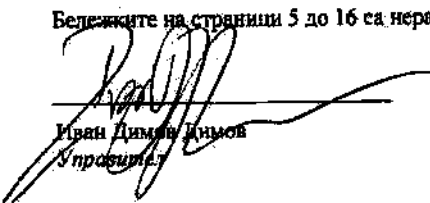
Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011

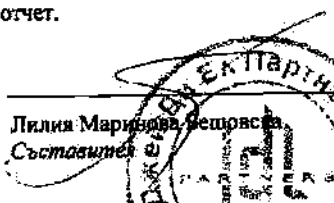
Отчет за паричните потоци

За годината приключваща на 31 декември 2011

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2011	2010
Оперативна дейност			
Резултат преди данъци		2	21
Корекции за:			
Приходи от лихви		-	-
Разходи за лихви		-	-
Отрицателна курсова разлика		-	-
Резултат от оперативна дейност преди изменения на оборотния капитал		2	21
Намаление на вземанията		(48)	47
Намаление на задълженията		(7)	-
Немен паричен поток от оперативна дейност		(53)	68
Инвестиционна дейност			
Получени лихви		-	-
Немен паричен поток от инвестиционна дейност		-	-
Финансова дейност			
Предоставени заеми и		-	-
Немен паричен поток от финансова дейност		-	-
Увеличение/(намаление) на паричните средства и парични еквиваленти		(53)	68
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината / периода		69	1
Парични средства и парични еквиваленти в края на годината / периода	6	16	69

Бележите на страници 5 до 16 са неразделна част от този финансов отчет.


 Иван Димов
 Управител


 Лилия Маринова
 Съставител



Дата: 23 Март 2012г.

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011

Бележки към годишния финансов отчет

	Стр.
1. Дружеството	6
2. База за изготвяне	6-7
3. Значими счетоводни политики	7-11
4. Управление на финансовия риск	12-13
5. Търговски и други вземания	14
6. Пари и парични еквиваленти	14
7. Търговски и други задължения	14
8. Дружествен капитал	14
9. Приходи	14
10. Разходи	14
11. Финансови инструменти	14-16
12. Сделки със свързани лица	16
13. Събития след датата на баланса	16

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011

Бележки към годишния финансов отчет

1. Дружеството

“Рокпуул Инвестмънтс” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано със съдебно решение № 1 от 30.05.2007 г, дело № 7554/2007 година на Софийски Градски Съд в съответствие с Търговския Закон на Република България. Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 21.07.2010г.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, община Красно село, ул. „Ястребец “ № 9А, вх.Б, ап. 11. Адрес за кореспонденция: София 1202, ул. Георг Вашингтон № 24, ет.3, офис 6

Основната дейност на Дружеството е консултански и маркетинг услуги, търговско представителство и посредничество на физически и юридически лица в страната и чужбина, информационна дейност и всякаква друга дейност незабранена от закона.

Едноличен собственик на капитала е Иван Димов Димов

Дружеството се управлява и представлява от Иван Димов Димов

2. База за изготвяне

(а) Съответствие

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Комисията на Европейския Съюз.

Финансовия отчет е одобрен от Ръководството на 23 Март 2012 г.

(б) Действащо предприятие

Този годишен финансов отчет е изготвен на база принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Валидността на принципа на действащо предприятие зависи от активната финансова подкрепа на едноличния собственик – Иван Димов Димов. Ръководството на Дружеството оценява, че текущите капиталови и финансови ресурси ще бъдат адекватни на изискванията за ликвидност през 2012 г. като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, и продължаващата подкрепа от собственика под формата на заеми за покриване на капиталовия недостиг.

(в) База за измерване

Този финансов отчет, е изготвен на базата на историческата стойност.

(г) Функционална валута

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация е представена в лева закръглени до хиляда.

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011

Бележки към годишния финансов отчет

2. База за изготвяне (продължение)

(д) Използване на оценки и допускания

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на политиките и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи. Реалният резултат може да бъде различен от тези очаквания.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещите периоди.

(е) Промени в счетоводните политики

От 1 Януари 2009 г., Дружеството е променило своите счетоводни политики в областта на представяне на финансовите отчети

Дружеството прилага ревизирания МСС 1 Представяне на финансови отчети (2007), който е в сила от 1 Януари 2009 г.. В резултат на това, Дружеството представя в отчета за промените в собствения капитал всички промени в собствения капитал свързани със собствениците, докато всички промени в собствения капитал несвързани със собствениците се представят в отчета за всеобхватния доход.

Сравнителната информация беше повторно представена така, че да е в съответствие с ревизирания стандарт. Тъй като промяната в счетоводната политика засяга само представянето, тя няма ефект върху дохода на акция.

3. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики на Дружеството са приложени последователно във всички периоди представени в тези финансови отчети.

(а) Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на отчета за финансовото състояние. Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от парични позиции, е разликата между амортизираната стойност във функционална валута в началото на периода, коригирана с ефективната лихва и плащанията през периода и амортизираната стойност в чуждестранна валута, превалутуирана по курса в края на периода. Непарични активи и пасиви деноминирани в чуждестранни валути, които се отчитат по справедлива стойност, се превръщат във функционалната валута по курса на датата, към която е определена справедливата стойност. Курсови разлики, възникващи от превалутуирането във функционалната валута, се отчитат в печалби и загуби.

От 1998 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). През текущия и предходните периоди, обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011

Бележки към годишния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(б) Финансови инструменти

Финансовите инструменти включват парични средства, вземания, получени заеми и търговски задължения.

Вземанията са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не са котирувани на активен пазар. Такива активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване вземанията се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена със загуби от обезценка.

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет от три месеца или по-малко.

Финансовите пасиви се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване тези финансови пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Дружеството отписва финансов пасив когато неговите договорни задължения са изпълнение или са отменени или не са валидни повече. Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в отчета за финансово състояние тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Основният капитал на Дружеството е записан по историческа цена към датата на регистрацията.

(в) Обезценка на активи

(i) Финансови активи

Балансовата стойност на финансовите активи на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. Един финансов актив се счита за обезценен в случай, че има обективни доказателства че едно или повече събития са имали негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив.

Загуба от обезценка за финансов актив отчитан по амортизирана стойност се изчислява като разлика между неговата отчетна стойност и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент.

Индивидуално значими финансови активи се тестват за обезценка на индивидуална база. Останалите финансови активи се оценяват колективно в групи, които имат сходни характеристики на кредитен риск.

Загуба от обезценка се признава в печалби и загуби и се отразява в корективна сметка намаляваща вземанията. Когато последващо събитие намалява загубата от обезценка, това намаление се отразява през печалби и загуби.

(ii) Нефинансови активи

Отчетните стойности на нефинансовите активи на Дружеството, инвестиционни имоти и отсрочени данъчни активи, се преглеждат към всяка отчетна дата с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011

Бележки към годишния финансов отчет

Възстановимата стойност на актив или на обект, генериращ парични потоци (ОГТП), е по-високата от неговата стойност в употреба и справедливата му стойност, намалена с разхода по продажба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтов процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към която той принадлежи.

Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или ОГТП, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в печалби и загуби. Загуби от обезценка признати за ОГТП се разпределят така, че да намалят отчетните стойности на активите в обекта пропорционално.

Загуба от обезценка, призната в предходни периоди, се проверява на всяка отчетна дата за индикации, че загубата е намалена или вече не съществува. Загуба от обезценка се възстановява обратно, ако е имало промяна в приблизителните оценки, използвани за определяне на възстановимата стойност. Загуба от обезценка се възстановява само до такава степен, че балансовата стойност на актива не надвишава балансовата стойност, която би била определена, след приспадане на амортизация, ако загуба от обезценка не е била признавана.

(г) Приходи

(i) Приходи от продажба на стоки

Приходите от продажбата на стоки, в хода на нормалната дейност, се признават по справедливата стойност на полученото, или което се очаква да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки, отстъпки илиrabати. Приход от продажба на стоки се признава в момента, когато съществениите рискове от собствеността се прехвърлят към купувача, получаването на възнаграждението е вероятно, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, няма продължаващо участие на ръководството в управлението на стоките, и сумата на прихода може да се измери надеждно. Ако е вероятно, че ще бъдат дадени отстъпки и тяхната стойност може да бъде надеждно измерена, тогава отстъпките се признават като намаление на приходите, когато се признават приходите. Прехвърлянето на рисковете и изгодите варира според конкретните условия на договора за продажба.

(ii) Приходи от продажба на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката към отчетната дата. Степента на завършеност обикновено се определя посредством анализ на извършената работа.

(iii) Приходи от наеми

Приходите от наеми от инвестиционни имоти се признават в печалби и загуби по линеен метод за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема. Приходи от наем от дадени за пренаемане от Дружеството имоти се признават като други приходи.

(д) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по депозити и предоставени заеми. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута.

Печалби и загуби от валутни курсови разлики се отчитат на нетна база.

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011

Бележки към годишния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(е) Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби, с изключение на този, отнасящ се за статии, които са признати директно в собствения капитал, или в друг всеобхватен доход.

Текущият данък е очакваното данъчно плащане върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на отчета и всички корекции за дължими данъци за предходни години. Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет, и сумата използвана за данъчни цели.

Отсрочен данък не се признава за временни разлики от първоначално признаване на активи и пасиви при сделка не засягаща печалби и загуби, нито за счетоводни, нито за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспаднат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки. Отсрочените данъчни активи и пасиви се нетират ако има правно основание за нетиране на текущи данъчни активи и пасиви или тези данъчни активи и пасиви ще се реализират едновременно.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се преглеждат към всяка отчетна дата и се намаляват доколкото не е вероятно повече бъдеща изгода да бъде реализирана.

(ж) Нови стандарти и разяснения, които не са приложени по-рано

Някои нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, са в сила за финансови периоди започващи след 1 януари 2011 г., и не са били приложени при изготвянето на този финансов отчет. Не се очаква тези промени да имат значителен ефект за финансовия отчет на Дружеството.

Стандарти, разяснения и промени в стандарти, които все още не са в сила и не са били приложени по-рано – одобрени за прилагане от ЕК

- Изменения в МСФО 7 *Оповестяване – Трансфери на финансови активи* в сила за първата финансова година, която започва след 1 юли 2011 г.
- Подобрения в МСФО 2010, в сила от различни дати, по принцип 1 януари 2011 г.

Документи издадени от СМСС/КРМСФО, които не са одобрени за прилагане от ЕК:

Ръководството счита, че е подходящо да се оповести, че следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), все още не са били одобрени за прилагане от Европейската комисия и съответно не са взети пред вид от Дружеството при изготвянето на този финансов отчет. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за одобрение за прилагане на Европейската комисия.

- МСФО 9 *Финансови инструменти (издаден ноември 2009) и Допълнения към МСФО 9 (издадени октомври 2010)* влизат в сила от 1 януари 2015 г. и може да променят класификацията и оценката на финансови инструменти.
- През май 2011 СМСС издаде МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети*, МСФО 11 *Съвместни споразумения*, МСФО 12 *Оповестяване на участия в други предприятия* и МСФО 13 *Оценяване на справедлива стойност*, които всички влизат в сила от 1 януари 2013. СМСС също така издаде МСС 27 *Индивидуални финансови отчети (2011)* който заменя МСС 27

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011

Бележки към годишния финансов отчет

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(ж) Нови стандарти и разяснения, които не са приложени по-рано (продължение)

- (2008) и МСС 28 *Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия* (2011) които заменя МСС 28 (2008). Всички тези стандарти влизат в сила от 1 януари 2013.
- Изменения в МСС 12 *Отсрочени данъци: Възстановяване на базовите активи* (издадени декември 2010) в сила от 1 януари 2012.
- Изменения в МСФО 1 *Силна хиперинфлация и премахване на фиксираните дати при първоначално прилагане* (издадени декември 2010) в сила от 1 юли 2012.
- През юни 2011 СМСС издаде *Представяне на позиции от Друг всеобхватен доход* (Промени в МСС), който влизат в сила от 1 юли 2012.
- През юни 2011 СМСС издаде променен МСС 19 *Доходи на наети лица*, който влиза в сила от 1 януари 2013.
- През декември 2011 СМСС издаде промени в МСФО 7 *Оповестяване – Компенсиране на финансови активи и финансови пасиви*, които влизат в сила от 1 януари 2013.
- През декември 2011 СМСС издаде промени в МСС 32 *Компенсиране на финансови активи и финансови пасиви*, които влизат в сила от 1 януари 2014.
- Разяснение КРМСФО 20: *Разходи за разкриване в производствената фаза на надземна мина* влиза в сила от 1 януари 2013

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011

Бележки към годишния финансов отчет

4. Управление на финансовия риск

Групата има експозиция към следните рискове възникващи от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск
- пазарен риск
- оперативен риск

Кредитен риск

Кредитния риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения.

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по предоставени заеми.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът че, при промяна на пазарните цени, като валутни курсове, лихвени проценти, доходът на Дружеството ще бъде засегнат. Целта на управлението на пазарния риск е да се управлява и контролира експозицията на пазарния риск с приемливи параметри, като се оптимизира възвращаемостта на дейността.

Валутен риск

Дружеството не използва чуждестранна валута и не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

Към настоящият момент Дружеството не се нуждае и не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска.

Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството е минимален, тъй като лихвените проценти по договорите за заем, по които то е страна са фиксирани.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите.

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД

Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011

Бележки към годишния финансов отчет

Управление на капитала

Инвеститорската цел на групата е да предложи на акционерите високо ниво на доход и потенциал за значителен растеж на капитала чрез инвестиране в различни сфери на икономическия живот.

Политиката на Дружеството е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на инвеститори, кредитори и на пазара като цяло и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. През годината не е имало промени в управлението на капитала на дружеството.

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД*Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011***Бележки към годишния финансов отчет****5. Търговски и други вземания**

<i>В хиляди лева</i>	2011	2010
Вземания по предоставен заем	48	-
	<u>48</u>	<u>-</u>

6. Пари и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	2011	2010
Парични средства в каса	9	9
Парични средства в банки	7	60
	<u>16</u>	<u>69</u>

7. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	2011	2010
Задължения за корпоративен данък 2010г	-	7
	<u>-</u>	<u>7</u>

8. Дружествен капитал

Дружественият капитал е отчетен по номинална стойност в съответствие със съдебната регистрация.

Към 31 Декември 2011 г. дружественият капитал е в размер на 50 хил. лв.

9. Приходи

<i>В хиляди лева</i>	2011	2010
Консултантски услуги по закупуване на недвижим имот в САЩ	-	82
Финансови приходи от лихви по банкови сметки	2	-
	<u>2</u>	<u>82</u>

10. Разходи

<i>В хиляди лева</i>	2011	2010
Юридически услуги	-	3
Финансово – счетоводни услуги	-	1
Командировъчни разходи	-	11
Отписани вземания	-	46
	<u>-</u>	<u>61</u>

11. Финансови инструменти**Кредитен риск**

Отчетната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната кредитна експозиция към датата на баланса е:

<i>В хиляди лева</i>	2011	2010
Вземания от клиенти и други	48	-
Пари и парични еквиваленти	16	69

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД*Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011***Бележки към годишния финансов отчет**

	<u>64</u>	<u>69</u>
Максималната кредитна експозиция към датата на баланса за търговски вземания на дружеството, по географски райони:		
	Балансова стойност	
<i>В хиляди лева</i>	2011	2010
В страната	<u>64</u>	<u>69</u>
	<u>64</u>	<u>69</u>

Валутен риск

Дружеството не е страна по кредити и търговски сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

Към настоящият момент Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска.

Лихвен риск

В следващата таблица се включват отчетната стойност на финансовите инструменти според видовете лихвен процент:

<i>В хиляди лева</i>	2011	2010
Инструменти с фиксирана доходност		
Финансови активи	64	69

РОКПУУЛ ИНВЕСТМЪНТС ЕООД*Финансов отчет за годината приключваща на 31 Декември 2011***Бележки към годишния финансов отчет****11. Финансови инструменти (продължение)****Справедлива стойност спрямо отчетна стойност**

Справедливите стойности на финансовите активи и пасиви, заедно с отчетните им стойности с които са показани в баланса, са както следва:

<i>В хиляди лева</i>	2011		2010	
	Отчетна стойност	Справедлива стойност	Отчетна стойност	Справедлива стойност
Вземания от клиенти и други	48	48	-	-
Парични средства	16	16	69	1
Безлихвен заем	-	-	-	-
Търговски задължения	-	-	-	-
	64	64	69	1

База за определяне на справедливите стойности**Не-деривативни финансови инструменти**

Справедливите стойности, определени за целите на оповестяването са изчислени на базата на настоящата стойност на бъдещи парични потоци на главници и лихви дисконтирани с пазарен лихвен процент към датата на баланса.

Лихвени проценти използвани за определяне на справедливите стойности

Използваните лихвени проценти за дисконтирането на приблизителните парични потоци, където е приложимо, са базирани на безрисковия лихвен процент (държавни ценни книжа) към датата на баланса плюс адекватен кредитен спред и са били както следва:

	2011	2010
Заеми	6% - 7%	6% - 7%

12. Сделки със свързани лица

През годината, не са начислявани и не са плащани възнаграждения на управителя на Дружеството. Дружеството е предоставило заем в размер на 48 хил.лв. на Иван Димов – Единоличен собственик.

13. Събития след датата на баланса

Към датата на изготвяне на финансовия отчет няма съществени събития, изискващи допълнително оповестяване или корекции във финансовите отчети.

Иван Димов Димов
Управител

Лилия Маринова Бешевска
Съставител

Дата: 23 Март 2012г.