

Д.А. „Милениум” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2008

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 – 14

Д.А. МИЛЕНИУМ АД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	Към 31.12.2008	Към 31.12.2007
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	6	194	252
Дългосрочни финансови активи		7762	2237
Отсрочени данъци		13	
		7969	2489
Краткосрочни активи			
Търговски и други вземания	7	8152	2021
Парични средства и парични еквиваленти	8	78	550
		8230	2571
Разходи за бъдещи периоди		3361	
ОБЩО АКТИВИ		19560	5060
КАПИТАЛ			
Основен капитал		50	50
Неразпределена печалба /непокрита загуба от мин. години		522	267
Текуща загуба		-80	255
Общо собствен капитал:		492	572
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	10	13614	4488
Приходи за бъдещи периоди		5454	
ОБЩО ПАСИВИ		19068	4488
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		19560	5060

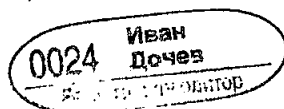
Бележките на страници от 7 до 14 са неразделна част на настоящия финансов отчет.

Христо Дионисиев
Ръководител

София, 15 април 2009 г.



17.04.2009.



Мадлена Леви

Управител на специализирано
счетоводно предприятие "Парол-М"
ЕООД

Д.А. МИЛЕНИУМ АД
 ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
 ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Бележки	За годината, приключваща на 31.12.2008	За годината, приключваща на 31.12.2007
Приходи от оперативна дейност	3	3213	821
Разходи от оперативна дейност	12	(3025)	(346)
Печалба/(загуба) от дейността		188	475
Финансови приходи, нетно	5	369	41
Финансови разходи, нетно	5	(646)	(233)
Печалба преди данъци		(89)	283
Разходи за данъци	13	9	(28)
Печалба за годината		(80)	255

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

Христо Димитров
 Ръководител

София, 15 април 2009 г.

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

12.04.2009.

0024 Иван
 Дочев
 Регистриран одитор

Д.А. МИЛЕНИУМ АД
 ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Основен Капитал	Резерви	Финансов резултат	Общо
Салдо към 1 януари 2008	50		522	572
Финансов резултат от текущия период			(80)	(80)
Салдо към 31 декември 2008	50		442	492

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

Христо Димитров
 Ръководител

София, 15 април 2009 г.

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

17. 04. 2009
 0024 Иван
 Кочев
 Регистриран одитор

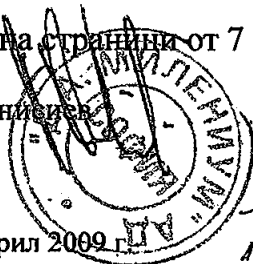
Д.А. МИЛЕНИУМ АД
 ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	За годината, приключваща на 31.12.2008	За годината, приключваща на 31.12.2007
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	1159	985
Плащания на доставчици	(402)	(296)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(151)	(29)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	(2)	(1)
Платени и възстановени данъци в/у печалбата	(26)	(34)
Други парични потоци	(133)	(19)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	445	606
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	(5881)	(156)
Парични потоци от лихви, комисионни	(8)	
Плащания на задължения по лизингови договори	(513)	
Други парични потоци	(2338)	
Нетен паричен поток от финансова дейност	(8740)	(156)
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства	(472)	450
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	550	100
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	78	550

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

Христо Дионисиев
 Ръководител

София, 15 април 2009 г.



17.04.2009

0024 Иван
 Дочев
 Регистриран одитор

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

Д.А. МИЛЕНИУМ АД

**БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008**

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Правен статут

Д.А. „Милениум“ АД е регистрирано в Софийски градски съд под фирмено дело № 8613/2000 г., със седалище и адрес на управление: гр. София, район Красно село, ул. Топли дол № 11, вх.В, ап.11, пререгистрирано в Търговския регистър на 10.01.2009г. с ЕИК 130329690.

Данъчна регистрация – ТД на НАП София – офис Красно село.

1.2 Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е извършване на услуги – отдаване под наем на собствени площи в бизнес сграда, и всяка друга дейност, незабранена със закон.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1 Общи положения

Годишният финансов отчет на предприятието за 2008г. е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2008г., в това число и към датата на баланса - 31.12.2008г.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

2.2 База за изготвяне

Финансовият отчет за 2008г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: **текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.** При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с Национален счетоводен стандарт се изисква друго.

2.3 Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

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 %.

През м. юли 2008 г. е извършена продажба с обратен финансов лизинг с „Хипо Алпе Адриа Лизинг“ ЕООД. Продадени са собствени помещения от Бизнес сграда Витоша с обща застроена площ от 8063,66 кв.м., находяща се в УПИ I-933, в кв.7 по плана на гр.София, местност „Жилищна група Мотописта II“. Лизинговият договор е със срок 180 месеца. Част от получената при продажбата сума в размер на балансовата стойност на продадената сграда е отнесена като текущ приход за 2008г. Останалата сума, получена от продажбата е разсрочена за целия срок на лизинговия договор.

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 2008г. ставката на данъка е 10%.

**БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008**

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

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 2008г. е формиран актив по отсрочени данъци 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

	Годината, приключваща на 31.12.2008	Годината, приключваща на 31.12.2007
ПРИХОДИ		
Приходи от продажби на услуги - наеми	820	821
Други приходи	2393	
ОБЩО	3213	821

Д.А. МИЛЕНИУМ АД

**БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008**

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

4. РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ

	Годината, приключваща на 31.12.2008	Годината, приключваща на 31.12.2007
Разходи за материали		1
Разходи за външни услуги	448	177
Разходи за амортизации	214	143
Разходи за възнаграждения	150	18
Разходи за осигуровки		6
Други разходи	2213	1
ОБЩО	3025	346

5. НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)

	Годината, приключваща на 31.12.2007	Годината, приключваща на 31.12.2007
Нетна печалба/загуба от курсови разлики	-1	
Други финансови разходи	-16	-14
Други финансови приходи		
Финансови разходи за лихви	-629	-219
Финансови приходи от лихви	369	41
ОБЩО НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)	-277	-192

6. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ И ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	Земи	Машини и компютърно оборудване	Други ДМА	Инвести- ционни имоти	Общо
Отчетна стойност					
Салдо на 31.12.2007	193	149	1	2584	2927
Излезли	-	141	1	2594	2736
Придобити	-	-	-	7904	7904
Салдо на 31.12.2008	193	8	-	7894	8095
Амортизация					
Салдо на 31.12.2007	-	101	-	347	448
Начислена	-	22	-	192	214
Отчислена		116		407	523
Салдо на 31.12.2008	-	7	-	132	139
Балансова стойност на 31.12.2007	193	48	-	2237	2479
Балансова стойност на 31.12.2008	193	1	-	7762	7956

Д.А. МИЛЕНИУМ АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

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

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2008	Към 31.12.2007
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ – ДЪЛГОСРОЧНА ЧАСТ		
Вземания от свързани лица	549	
Вземания от клиенти и доставчици	64	
Други вземания	1093	58
ОБЩО	1706	58
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ – КРАТКОСРОЧНА ЧАСТ		
Вземания от свързани лица	6003	1865
Вземания от клиенти и доставчици	43	29
Вземания свързани с данък печалба	24	2
Вземания свързани с ДДС	39	
Други вземания	337	67
ОБЩО	6446	1963

Другите дългосрочни вземания произхождат от непогасено задължение на „Ериксон Телекомюникейшън България“ ЕООД съгласно договор за наем.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2007	Към 31.12.2006
Парични средства в банки	77	549
Парични средства в наличност	1	1
ОБЩО	78	550

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 31.12.2008 г. е напълно внесен.

Акционери са:

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

Д.А. МИЛЕНИУМ АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2008	Към 31.12.2007
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ – ДЪЛГОСРОЧНА ЧАСТ		
Задължения към банки – главница по банков заем		1373
Задължения към доставчици и клиенти	46	
Задължения по лизингов договор	10712	
Задължения по гаранции	62	
Други задължения	733	62
ОБЩО	11553	1435
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ – КРАТКОСРОЧНА ЧАСТ		
Задължения към свързани лица		2026
Задължения по лизингов договор	357	
Задължения към доставчици и клиенти	318	80
Задължения към доставчици		
Задължения за данъци		15
Получени аванси	35	
Други задължения	1351	932
ОБЩО	2061	3053

Другите краткосрочни задължения се формират от:

- задължение към П.М. Витоша ЕООД в размер на 1 346 хил. лв., произтичащо от погасени главница и лихви по банков кредит;
- задължения към други кредитори в размер на 5 хил. лв.

11. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31 декември 2008 Дружеството има следните свързани лица:

- БХД-99 ЕООД
- Електромашинари Холдинг АД
- Би Ейч Ди Кансалтинг ЕООД
- Съни Филмс Енъртеймънт ЕАД
- Светла Дионисиева
- ЕМХ Пропъртис
- Валедо
- Христо Дионисиев

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

Д.А. МИЛЕНИУМ АД

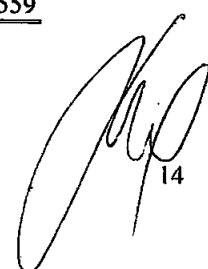
БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Вид на сделката	Свързано лице	Към 31.12.2008	Към 31.12.2007
РАЗХОДИ			
Услуги за охрана	БХД-99 ЕООД	23	23
ПРИХОДИ			
Лихви по договор за заем	ЕМХ Пропъртис	3	
Лихви по договор за заем	Би Ейч Ди Кансалтинг	5	
Лихви по договор за заем	Съни Филмс Ентъртеймънт ЕАД	18	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	2	
Лихви по договор за заем	Валедо	9	
Лихви по договор за заем	Електромашинари Холдинг АД	244	20
ОБЩО ПРИХОДИ		283	41

Към 31 декември 2008г. вземанията на Д.А. Милениум АД от свързани лица се състоят от:

Вид на сделката	Свързано лице	Към 31.12.2008	Към 31.12.2007
Предоставен заем	Съни Филмс	258	258
Лихви	Ентъртеймънт ЕАД		
	Съни Филмс	49	31
Предоставен заем	Ентъртеймънт ЕАД		
Лихви	Светла Дионисиева	30	30
Предоставен заем	Светла Дионисиева	5	3
Лихви	БХД-99 ЕООД		8
Предоставен заем	БХД-99 ЕООД	1	2
Лихви	Електромашинари Холдинг АД	5279	196
Предоставен заем	Електромашинари Холдинг АД		
Лихви	Би Ейч Ди Кансалтинг	275	31
Предоставен заем	Би Ейч Ди Кансалтинг	110	
Лихви	Би Ейч Ди Кансалтинг	5	
Предоставен заем	Валедо	211	
Лихви	Валедо	9	
Предоставен заем	Христо Дионисиев	109	
Лихви	Христо Дионисиев	2	
Предоставен заем	ЕМХ Пропъртис	57	
Лихви	ЕМХ Пропъртис	2	
Предоставен служебен аванс	Христо Дионисиев	150	
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ		6552	559



ДО акционерите на
ДА "Милениум" АД
С о ф и я

ДОКЛАД
НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Уважаеми дами и господа,

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ДА "Милениум" АД
С о ф и я включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 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 съществените
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 2008 г., в съответствие с приложимите
счетоводни стандарти. Годишният доклад за дейността съответства на финансовия
отчет.

гр. София 17.04.2009 г.
Дата на одиторския доклад:.....2009г.

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

