ИДЕО ВЕНЧЪРС АД

Булстат: 175 064 092

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 Декември 2010 г.

гр. София, ул. Веслец 4

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Акционерите на
"ИДЕО ВЕНЧЪРС" АД
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Дружеството "ИДЕО ВЕНЧЪРС" АД - гр. София към 31 декември 2010 година, включващ баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 1 до стр. 8 .

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

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 Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството "ИДЕО ВЕНЧЪРС" АД - гр. София към 31 декември 2010 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на факта, че вследствие на реализираните загуби от минали години собственият капитал е спаднал под регистрирания и акционерите следва да предприемат действия за покриването му.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него от стр. 9 до стр. 10. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на Дружеството.

Васил Тодоров .....

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Регистриран одитор

04.03.2011 г.

гр. Пловдив

Наименование на предприятието:	ИДЕО ВЕНЧЪРС АД
Седалище и адрес на управление:	гр. София, ул. Веслец 4
	Булстат: 175 064 092
Съставител:	Асен Драганов Папазов
Ръководител:	Светлан Костадинов Станоев
Заверил:	Васил Стоилов Тодоров
Дата ***към която*** се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	**31-Декември-2010**
Дата ***на която*** е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	**1-Март-2011**

Приложение № 2
към СС № 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-Декември-2010

ИДЕО ВЕНЧЪРС АД
гр. София, ул. Веслец 4
Булстат: 175 064 092

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**33**	**21**
б) Положителни разлики от операции с финансови активи	2	11
Общо финансови приходи (5+6+7)	**33**	**21**
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**33**	**21**
Всичко (Общо приходи + 11)	**33**	**21**
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**3**	**5**
б) външни услуги	3	5
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**3**	**5**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**12**	**13**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	11	11
Общо финансови разходи (6+7)	**12**	**13**
8. Печалба от обичайна дейност	**18**	**3**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**15**	**18**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**18**	**3**
11. Разходи за данъци от печалбата	**3**	
13. Печалба (10-11-12)	**15**	**3**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**33**	**21**

Дата: 1-Март-2011

Съставител: Асен Драганов Папазов

Ръководител: Светлан Костадинов Станоев

Заверил: Васил Стоилов Тодоров

"ИДЕО ВЕНЧЪРС" АД * ИДЕО ВЕНЧЪРС * ИДЕО VENTURES A.D. * СОФИЯ SOFIA

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Заверил:
04.03.2011 г

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

ИДЕО ВЕНЧЪРС АД

гр. София, ул. Веслец 4

Булстат: 175 064 092

към
31-Декември-2010

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
А. Записан но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
III. Дългосрочни финансови активи		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	20	20
5. Дългосрочни инвестиции	587	587
6. Други заеми	391	391
7. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил.лв.	x	x
Общо за група III:	**998**	**998**
Общо за раздел Б:	**998**	**998**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	22	20
над 1 година	20	
4. Други вземания, в т.ч.:	30	1
над 1 година	1	
Общо за група II:	**52**	**21**
III. Инвестиции		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил.лв.	x	x
3. Други инвестиции	49	59
Общо за група III:	**49**	**59**
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	6	6
- в безсрочни сметки (депозити)	2	6
Общо за група IV:	**8**	**12**
Общо за раздел В:	**109**	**92**
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	**1 107**	**1 090**

0173 Вас... Тод...
Регистриран

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

ИДЕО ВЕНЧЪРС АД
гр. София, ул. Веслец 4
Булстат: 175 064 092

към
31-Декември-2010

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**1 135**	**1 135**
IV. Резерви		
1. Законови резерви	13	13
Общо за група IV:	13	13
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	123	120
- непокрита загуба	(184)	(184)
Общо за група V:	(61)	(64)
VI. Текуща печалба (Загуба)	**15**	**3**
Общо за раздел А:	1 102	1 087
В. Задължения		
8. Други задължения, в т.ч.:	5	3
до 1 година	3	3
над 1 година	2	
- данъчни задължения, в т.ч.:	3	
до 1 година	3	
Общо за раздел В, в т.ч.:	**5**	**3**
до 1 година	**3**	**3**
над 1 година	**2**	
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	**1 107**	**1 090**

Дата: 1-Март-2011

Съставител: Асен Драганов Папазов

Ръководител: Светлан Костадинов Станоев

Заверил : Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Заверил:
04. 03 - 2011 г.

ИДЕО ВЕНЧЪРС АД
СОФИЯ
SOFIA
IDEO VENTURES A.D.

ИДЕО ВЕНЧЪРС АД
гр. София, ул. Веслец 4
Булстат: 175 064 092

О Т Ч Е Т
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-Декември-2010

Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1 135			13				120	(184)	3	1 087
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 135			13				120	(184)	3	1 087
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										15	15
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								3		(3)	
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Сладо към края на отчетния период	1 135			13				123	(184)	15	1 102
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	1 135			13				123	(184)	15	1 102

Дата: 1-Март-2011

Съставител: Асен Драгомиров Папазов

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Заверил.
04.03.2011 г.

Ръководител: Светлан Костадинов Станоев

ИДЕО ВЕНЧЪРС АД * IDEO VENTURES A.D. * СОФИЯ SOFIA

Заверил: Васил Стоилов Тодоров

ИДЕО ВЕНЧЪРС АД
гр. София, ул. Веслец 4
Булстат: 175 064 092

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-Декември-2010

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2	(2)		2	(2)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	(2)		3	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		4	(4)		5	(5)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				98	20	78
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				98	20	78
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				2		2
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				154	411	(257)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни				27	2	25
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				183	413	(230)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		4	(4)	281	438	(157)
Д. Парични средства в началото на периода			12			169
Е. Парични средства в края на периода			8			12

Дата: 1-Март-2011

Съставител: Асен Драганов Папазов

Ръководител: Светлан Костадинов Станоев

Заверил: Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Заверил:
04.03.2011г

ИДЕО ВЕНЧЪРС АД
гр. София, ул. Веслец 4
Булстат: 175 064 092

С П Р А В К А
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-Декември-2010

Приложение № 5
към СС №1

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
II. Дълготрайни материални активи															
III. Дългосрочни финансови активи															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	20			20			20								20
5. Дългосрочни инвестиции	587			587			587								587
6. Други заеми	391			391			391								391
Общо за група III:	998			998			998								998
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	998			998			998								998

Дата: 1-Март-2011

Съставил: Асен Драганов Папазов

Ръководител: Светлан Костадинов Станоев

Заверил: Васил Стоилов Тодоров

"ИДЕО ВЕНЧЪРС" АД IDEO VENTURES СОФИЯ SOFIA

Справка за оповестяване на счетоводната политика към 31.12.2010 година

1.Учредяване и регистрация

Идео Венчърс АД, регистрирано в СГС по фирмено дело № 3870/2006 година. Дружеството е пререгистрирано през 2008 година в Агенция по Вписванията – ТР. Собственици на капитала са: София Инвест Лимитед 79%, Мобил Нет ООД 1%, Светлан Костадинов Станоев 11%, Михаелена Стефанова Дамянова 3%, Ралица Руменова Бобочикова 6%.

Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите.

Предмет на дейност инвестиции в дългосрочни и краткосрочни финансови активи.

2.Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност.

Всички данни за 2009 и за 2010 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева

2.2. Сравнителни данни

Няма пера в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финанасовия отчет за 2009 година, които в настоящия отчет да са рекласифицирани. Дружеството прилага счетоводната си политика последователно и без промени.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайните активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

2.3.2. Дългосрочни инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност. Дружеството притежава дългосрочни инвестиции и инвестиции в асоциирани предприятия в размер на 607 хиляди лева. Инвестициите са в две компании – „Серес" АД 587 хиляди и „Българска мрежа на бизнес ангелите" ООД 20 хиляди лева.

2.3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 г. Не са начислявани провизии за несъбираеми или трудносъбираеми вземания, защото всички вземания на дружеството са преди падеж съгласно договори. „Идео Венчърс" АД има вземания по предоставени заеми в размер на 200 хиляди евро към Neveq SLP и в размер на 20 хиляди лева към „Българска мрежа на бизнес ангелите" ООД, като по същите заеми са начислени лихви съгласно погасителни планове.

2.3.4. Ценни книжа, държани за търгуване – дружеството притежава портфейл от акции, търгуеми на БФБ. Същите са преоценени по среден борсов курс към 31.12.2010 г. Общата стойност на притежаваните акции е 49 хиляди лева.

2.3.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки, доверители и в каса.

2.3.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в Търговския регистър. Към 31.12.2010 година внесеният

напълно основен капитал е в размер на 1 134 678 лв. и е разпределен в 1 134 678 акции с номинална стойност 1 лв. Основните акционери в дружеството са посочени в т. 1.

2.3.7. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 г.

2.3.8. Амортизация на дълготрайните активи – дружеството не притежава амортизируеми дълготрайни активи.

2.4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.5. Данъчно облагане

2.6.1. Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба не са отчетени временни данъчни разлики, поради което разликата между ефективния данъчен процент и действителния данъчен процент за 2009 и за 2010 години се дължат на постоянните разлики, които се появяват във връзка с търговия с акции на регулиран пазар в България, печалбите от който са необлагаеми съгласно ЗКПО.

За годината завършваща на 31.12.2010 са начислени данъци върху печалбата върху данъчната печалба в размер на 2 735.80 лева.

3. Разпределение на печалба/загуби от минали години

Годишното общо събрание на дружеството за 2009 г. е взело решение печалбата за календарната година 2009 да остане като печалба от минали години, като 10% от нея са разпределени във фонд резервен съгласно изискванията на ТЗ.

4.Оповестяване на свързаните лица и сделки с тях

През годината не са извършени нови сделки със свързани лица, начислени са лихви по предоставен заем на свързано лице в размер на 1520.86 лв.

Дружеството е одитирано от ЕТ „Васил Тодоров 93". Размерът на възнаграждението за одит на 2010 г. е 700 лева.

През 2010 г. Дружеството няма финансирания.
През 2010 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.
Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет.
Дружеството не е задължено да оповестява доход от акция.

5.Условни активи и условни задължения

Към 31.12.2010 г. дружеството не е предоставило гаранции на трети лица.

6.Събития след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса.

Дата: 01.03.2011 г.

Съставител:



Ръководител:

Годишен доклад за дейността на „Идео Венчърс" АД

„Идео Венчърс" АД е учредено в гр. София през 2006 г. като акционерно дружество. Учредителният капитал на дружеството е 50 000 лева и е разделен на 50 000 обикновени акции всяка с номинал 1 лв. През 2008 г. е осъществено увеличение на основния капитал в размер на 1 084 678 лева, с издаване на същия брой нови акции с номинал 1 лев. Записаният капитал е изцяло внесен. Към 31.12.2010 основният капитал е в размер на 1 134 678 лева.

Основната дейност на „Идео Венчърс" АД е осъществяването на дългосрочни инвестиции в други дружества, както и покупко-продажба на краткосрочни финансови активи с цел извличане на печалба от разлики в цената и дивиденти.

Дружеството е възприело политика да увеличава дела си в предприятия, в който има дългосрочна инвестиция чрез предоставяне на търговски заеми. Дългосрочните инвестиции са в „Серес" АД и в „Българска мрежа на бизнес ангелите" ООД.

Финансовото състояние на дружеството е стабилно, което дава основание да се изготви отчет на принципа за „действащо предприятие". Дружеството няма активи и пасиви в чуждестранна валута освен в евро (курсът на еврото е фиксиран към лева от 1999 г.), което елиминира валутния риск, същевременно притежава достатъчно бързо ликвидни активи, за да покрие текущите си пасиви и да не е в състояние на ликвиден риск. Дружеството няма пасиви носещи лихвен риск, а предоставените заеми са с фиксирани лихви. Относителният дял на всички рискови финансови активи към общите активи на дружеството е под 5%.

След датата на годишният счетоводен отчет няма съществени събития, които да налагат негова промяна.

Вероятното бъдещо развитие на дружеството е свързано изцяло с увеличаването на дела на дългосрочните инвестиции, както и подобряване на резултатите, постигнати от търговия с краткосрочни финансови инструменти. Разглеждат се възможности дружеството да излезе от една дългосрочна инвестиция и да се насочи към нова подобна, като целта е да се реализира печалбата от проекта.

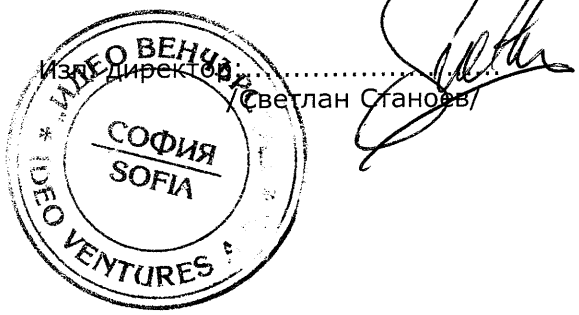
Дружеството не осъществява научноизследователска и развойна дейност. Не е извършвано изкупуване на собствени акции. Дружеството няма клонове.

През 2010 г. дружеството не е изплатило суми на членовете на Съвета на директорите си. Членовете на съвета на директорите притежават 100% от капитала на дружеството, като няма членове, който да участват в други компании като неограничено отговорни съдружници. Няма конфликт на интереси между членовете на съвета на директорите във връзка с участието им в други дружества, което е в резултат от основната дейност на „Идео Венчърс" АД. Няма сключени договори между свързани лица на членовете на съвета на директорите, които да излизат от обичайната дейност.

Възнаграждение на лицето, което осъществява финасов одит на дружеството през 2010 г. е в размер на 700 лева.

Дружеството има краткосрочни финансови активи, които се оценяват като рискови. Те са преоценени към 31.12.2010 г. съгласно изискванията на НСФО. Дружеството използва услуги на инвестиционен посредник с цел да се намали риска от загуби от управлението на краткосрочни финансови активи. Няма

предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на дейността на дружеството.



Изп. директор: .....
/Светлан Станоев/