

София Венчърс АД

Годишен финансов отчет

за годината приключваща на 31.12.2009

Съдържание

- Счетоводен Баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за паричните потоци
- Отчет за собствения капитал
- Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
- Приложение към Годишния Финансов Отчет

Съставител

Счетоводна Кантора К и К



K&K Accounting



tel: +359 (2) 816-42-33, fax: +359 (2) 816-42-34, e-mail: office@kik-bg.com, web: www.kik-bg.com

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (индивидуален)

към 31.12.2009

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
A Записан, но не внесен капитал		
B Нетекущи (дълготрайни) активи		
I Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност		
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права и активи		
3 Търговска репутация		
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I		
II Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т. ч.:	3 373	3 524
- земи		
- сгради	3 373	3 524
2 Машины, производствено оборудване и апаратура	3	3
3 Съоръжения и други	6	11
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II	3 382	3 538
III Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група	2 176	1 479
2 Предоставени заеми на предприятия от група		
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	150	
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5 Дългосрочни инвестиции		
6 Други заеми		
7 Изкупени собствени акции, Номинална стойност в хил. лв.		
Общо за група III	2 326	1 479
IV Отсрочени данъци	27	
Общо за раздел Б	5 735	5 017
B Текущи (краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
1 Суровини и материали		
2 Незавършено производство		
3 Продукция и стоки, в т. ч.:		
- продукция		
- стоки		
4 Предоставени аванси		
Общо за група I		
II Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици	65	55
- в т. ч. над 1 година		
2 Вземания от предприятия от група		
- в т. ч. над 1 година		
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
- в т. ч. над 1 година		
4 Други вземания	7	31
- в т. ч. над 1 година	6	6
Общо за група II	72	86
III Инвестиции		
1 Акции и дялове в предприятия от група		
2 Изкупени собствени акции, Номинална стойност в хил. лв.		
3 Други инвестиции		
Общо за група III		
IV Парични средства, в т. ч.:	3 005	4 600
- в брой	1	75
- в безсрочни сметки (депозити)	3 004	4 525
Общо за група IV	3 005	4 600
Общо за раздел В	3 077	4 686
Г Разходи за бъдещи периоди	3	2
СУМА НА АКТИВА	8 815	9 705

Съставител

Счетоводна Кантора К и К

Заверил без резерви

Мария Величкова

22.01.2010г.

0307

Мария
Величкова

Регистриран одитор

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
A Собствен капитал		
I Записан капитал	2 655	2 655
II Премии от емисии		
III Резерв от последващи оценки		
IV Резерви		
1 Законови резерви		
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3 Резерв, съгласно учредителен акт		
4 Други резерви	2 157	2 348
Общо за група IV	2 157	2 348
V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	1 850	(164)
- неразпределена печалба	1 850	
- непокрита загуба		(164)
Общо за група V	1 850	(164)
VI Текуща печалба (загуба)	(312)	2 156
Общо за раздел А	6 350	6 995
Б Провизии и сходни задължения		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2 Провизии за данъци, в т. ч.:		
- отсрочени данъци		
3 Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б		1
В Задължения		
1 Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
2 Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	2 380	2 450
- до 1 година	68	71
- над 1 година	2 312	2 379
3 Получени аванси, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
4 Задължения към доставчици, в т. ч.:	5	2
- до 1 година	5	2
- над 1 година		
5 Задължения по полици, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
6 Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
7 Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
8 Други задължения, в т. ч.:	80	257
- до 1 година	80	216
- над 1 година		41
- Към персонала, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т. ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
- Данъчни задължения, в т. ч.:	4	215
- до 1 година	4	215
- над 1 година		
Общо за раздел В в т. ч.:	2 465	2 709
- до 1 година	153	289
- над 1 година	2 312	2 420
Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	8 815	9 705

Ръководител

Любен Белов

дата на съставяне 20.01.2010



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (индивидуален)

за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
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.:	202	132
а)	суровини и материали	5	3
б)	външни услуги	197	129
3	Разходи за персонала, в т. ч.:	231	227
а)	разходи за възнаграждения	217	212
б)	разходи за осигуровки, в т. ч.:	14	15
	- осигуровки, свързани с пенсии	6	10
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	156	155
а)	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	156	155
	- разходи за амортизация	156	155
	- разходи от обезценка		
б)	разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т. ч.:	61	38
а)	балансова стойност на продадените активи	3	
б)	провизии		1
Общо разходи за оперативна дейност			
		650	552
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	1
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	267	189
а)	разходи, свързани с предприятия от група		
б)	отрицателни разлики от операции с финансови активи	73	
Общо финансови разходи			
		268	190
8	Печалба от обичайната дейност		2 395
9	Извънредни разходи		
Общо разходи			
		918	742
10	Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		2 395
11	Разходи за данъци от печалбата	(27)	239
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13	Печалба		2 156
Всичко		891	3 137

Съставител

Счетоводна Кантора К и К

Заверил без резерви

Мария Величкова

0307

Мария

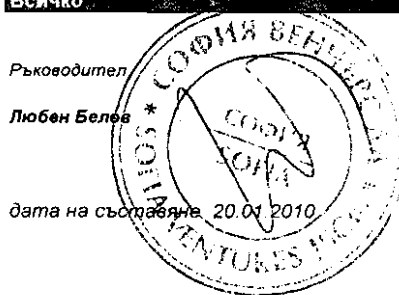
Величкова

Регистриран одитор

Ръководител

Любен Белев

дата на съставяне 20.01.2010



НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
Б. Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	302	433
а)	продукция		
б)	стоки	1	
в)	услуги	301	433
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т. ч.:	4	
	- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност			
		306	433
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	86	
	- приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
	- приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	187	2 704
	- приходи от предприятия от група		
а)	положителни разлики от операции с финансови активи		2 601
б)	положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи			
		273	2 704
8	Загуба от обичайна дейност	339	
9	Извънредни приходи		
Общо приходи			
		579	3 137
10	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	339	
11	Загуба	312	
Всичко		891	3 137

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД (индивидуален)

за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

Сума (хил. лв.)

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 основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	578	458	120	550	636	(86)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		230	(230)		229	(229)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					2	(2)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		212	(212)			
7 Плащания при разпределения на печалби		295	(295)			
8 Платено и възстановено ДДС		30	(30)	742	62	680
9 Други парични потоци от основната дейност		71	(71)		38	(38)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	578	1 297	(719)	1 292	968	(324)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		846	(846)		614	(614)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	96	169	(73)	4 424		4 424
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	87		87			
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	183	1 015	(832)	4 424	614	3 810
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				174		174
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	220	258	(38)	20	840	(820)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	187	193	(6)	103	180	(77)
5 Плащания на задължения по лизингови договори						
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7 Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	407	451	(44)	297	1 020	(723)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 168	2 763	(1 595)	6 013	2 602	3 411
Д. Парични средства в началото на периода			4 600			1 189
Е. Парични средства в края на периода			3 005			4 600

Съставител

Счетоводна Кантора К и К

Заверил без резерви

Мария Величкова

Ръководител

Любен Белов

дата на съставяне 20.01.2010



22.01.2010

0307 Мария Величкова
Регистриран одитор

София Венчърс АД

ЕИК 175250435
приложение № 4 от СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ (индивидуален)
към 31.12.2009

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Натрупа на печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законни резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	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	2 655						2 348		(164)	2 156	6 995
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2 655						2 348		(164)	2 156	6 995
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период								1 850	(27)	(312)	(312)
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								(333)		(2 156)	(333)
- за дивиденди							(191)				(333)
8. Покриване на загуба									191		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	2 655						2 157	1 850		(312)	6 350
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	2 655						2 157	1 850		(312)	6 350

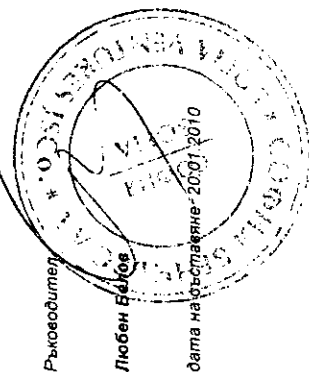
Съставител

Счетоводна Кантора К и К

Заверил без резерви

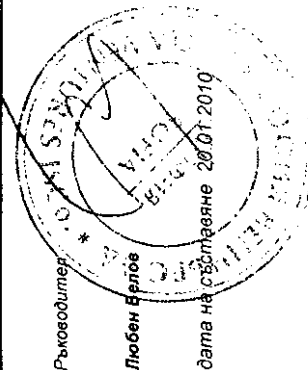
Мария Величкова

22.01.2010г. 0307 Мария Величкова
Регистриран одитор



СПРАВКА за нетекущите (дългосрочните) активи
към 31.12.2009

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Преоц.		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)	Увеличени е	Намаление	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличени е	Намаление	В края на периода (11+12-13)	14	
I Нематериални активи															
1 Продукти от развойна дейност															
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права															
3 Търговска репутация															
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I															
II Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.	3 775			3 775			3 775	251	151	402			402	3 373	
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	3 775			3 775			3 775	251	151	402			402	3 373	
3 Съоръжения и други	5	4		9			9	2	4	6			6	3	
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	13		4	9			9	2	2	3			3	6	
Общо за група II	3 793	4	4	3 793			3 793	255	157	411			411	3 382	
III Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група	1 479	697		2 176			2 176							2 176	
2 Предоставени заеми на предприятия от група															
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		150		150			150							150	
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5 Дългосрочни инвестиции															
6 Други заеми	25	120	145												
7 Изкупени собствени акции, номинална стойност в хил. лв.															
Общо за група III	1 504	967	145	2 326			2 326							2 326	
IV Отсрочени данъци		27		27										27	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	6 297	998	149	6 146			6 146	265	167	411			411	6 736	



Съставител

Счетоводна Кантора К и К

Заверил без резерви

Мария Величкова

Учредяване и регистрация

София Венчърс АД (Предприятието)
е вписано в Търговския Регистър на Агенция по Вписвания
под номер 20080331172854/2008 г.
в съответствие с Търговския закон на Република България.
със седалище Република България София, ул. 11-ти Август 12
и адрес на извършване на дейност София, ул. 11-ти Август 12
Правната форма на Предприятието е Акционерно дружество
ЕИК BG175250435

Управляващ орган

Предприятието се представлява и управлява от

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав: Любен Силвиев Белов, Йенс Мюлхоф и Борислав Христов Пенчев.

Предмет на дейност

Основната дейност на Предприятието е:

Отдаване под наем на собствени недвижими имоти

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2009 за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

Отчета е одобрен на 20.01.2010 от органа на управление.

Стойностите в годишния финансов отчет са представени в хиляди български лева (BGN'000).

Съставител на Годишния Финансов Отчет е Счетоводна Кантора К и К , управлявано от Катя Крънчева.

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на база и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при съобразяването със основни счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Всички неупоменати принципи и правила се прилагат, така както са визирани в правните норми в ЗСч и НСФОМСП, а ако липсва уредба или е по-удачно, за конкретен принцип или база се прилагат МСС.

Собствен капитал

СС 1

Изменението в собствения капитал на Предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

Изменението в собствения капитал на Предприятието е показано чрез справка съгласно приложение № 4 от СС1

Регистрираният капитал към 31.Декември. 2009 е 2 655 хиляди лева
внесен на 100% и разпределен 2655365 на обикновенни поименни налични от по 1 лев всяка

Акционери	Брой акции	Клас	Стойност	Платени	% Дял
1 „Прайвйт Екуити Холдинг“ АД	<u>738 516</u>		<u>739</u>	<u>739</u>	<u>28%</u>
2 Любен Силвиев Белов	<u>377 426</u>		<u>377</u>	<u>377</u>	<u>14%</u>
3 Виктор Валентинов Пенев	<u>311 976</u>		<u>312</u>	<u>312</u>	<u>12%</u>
4 „Александър Партньрс“ ООД	<u>259 623</u>		<u>260</u>	<u>260</u>	<u>10%</u>
5 „Клинг“ ООД	<u>149 788</u>		<u>150</u>	<u>150</u>	<u>6%</u>
6 Людмил Стоянов Петрински	<u>93 682</u>		<u>94</u>	<u>94</u>	<u>4%</u>
7 Радостина Димова	<u>75 000</u>		<u>75</u>	<u>75</u>	<u>3%</u>

8	Вероника Маласома Йелко	61 796	62	62	2%	
9	Карстен Улрих	55 397	55	55	2%	
10	Уилям Гордън и Мелиса Фейнщайн Гордън	46 425	46	46	2%	
11	„Нейл Х. и Линда С. Браунстейн Ливинг Тръст“	32 498	32	32	1%	
12	Невена Борисова Белорешка	32 060	32	32	1%	
13	Благовест Благовестов Лефтеров	25 546	26	26	1%	
14	Томас Зутер	24 500	25	25	1%	
15	„Сийгал Инвестмънт“ ООД	24 500	25	25	1%	
16	Боян Христов Калчев	24 500	25	25	1%	
17	„Фридрих Консулт“ ООД	24 500	25	25	1%	
18	Торстен Мурке	24 500	25	25	1%	
19	Требор ГМБХ	24 500	25	25	1%	
20	Мартин Корбмахер	24 446	24	24	1%	
21	Розали Цвингиан	24 400	24	24	1%	
22	Детелина Иванова Атанасова	22 000	22	22	1%	
23	Мартин Иванов Йовчев	19 560	20	20	1%	
24	Валентин Савов Монеv	19 560	20	20	1%	
25	Тодор Людмилов Брешков	19 560	20	20	1%	
26	Симеон Панов Тодоров	19 558	20	20	1%	
27	„Комино“ ЕООД	12 500	13	13	0%	
28	„Юнекс“ ЕООД	12 500	13	13	0%	
29	Габриела Ланграйтър	12 250	12	12	0%	
30	Драган Маноев Маноев	6 000	6	6	0%	
31	Лемън АД	56 298	56	56	1%	
	ОБЩО :	2 655 365	XX	2655	2655	100%

Предприятието, което съставя консолидиран отчет за групата : София Венчърс АД

Седалище: София, ул. 11-ти Август 12

Адрес на консолидирания отчет за групата : София, ул. 11-ти Август 12

Съучастия

Предприятието отчита инвестициите по себестойността метод.

Предприятието отчита разходите пряко свързани с придобиване на инвестиции в стойността на инвестицията - хонорари на юристи и други административни разходи.

Участие в предприятия с повече от 20% от капитала им

Наименование	Седалище	% участие	Собствен капитал	Печалба / Загуба	към дата
1 Иновейтив Медиа ЕАД	гр. София 1000, район р-н Оборище, ул. " 11-ти АВГУСТ " No 12, ет. 4	100%	1 168	973	31.12.2008

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38

Предприятието е определило стойностен праг от 500 лв , под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им. Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи е показано чрез справка съгласно приложение № 5 от СС1

Дълготрайните материални активи (ДМА)

Като ДМА, Предприятието определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- Имат натурално-веществена форма;
 - Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
 - Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на Предприятието;
- Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване, актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с СС 36 "Обезценка на активи".

Дълготрайни нематериални активи (НДА)

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период. При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди по НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи. Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай, че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

Предприятието е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи през текущата година не е променян в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от Предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Предприятието е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на ЗКПО.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

1. категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии - 4%
2. категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони - 50%
3. категория VII - всички останали амортизируеми активи - 15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно.

Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

Преглед за обезценка

СС36

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност. Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Парични средства

СС 7

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ. На наличните парични средства във валута в края на всеки месец се прави переоценка по курса на БНБ към последния ден от този период.

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

Изменението в паричните потоци на Предприятието е показано чрез справка съгласно приложение № 1 от СС7

Приходи

СС 18

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато Предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Значителни суми на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет

	текущ	предходен
Вземания от клиенти	64	-
Вземания от предоставени аванси	-	49
ОБЩО	64	49

Доходи на персонала

СС 19

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

Сумата за годината, призната като разход за доходи на персонала е 217 хил. лева

Средно списъчен брой на персонала, разпределен по категории

	текущ	предходен
категория 1 - Висши служители и ръководители	2	2
категория 4 - Административен персонал	2	2
категория 9 - Професии, неизискващи специална квалификация	1	-
ОБЩО	5	4

Членове на органите на управление

Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период
Предоставени аванси

текущ	предходен
172	172
1	-

Административен персонал

Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период

текущ	предходен
41	39

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Значителни суми на отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет:

	текущ	предходен
Разходи за външни услуги	2	2
Разходи за лихви	8	8
ОБЩО	10	10

Договорените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрирани одитори:

- независим финансов одит 1 хил. лв.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

Разходите за бъдещи периоди се следят ежесечно, отчитат се аналитично по видове. При настъпване на периода за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи съгласно погасителен план и се отчитат при погасяването като разходи по икономически елементи или финансови разходи.

Вземания

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им.

В следствие ежесечно се преоценят по курса на БНБ към последната дата на месеца. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят месечно по централния курс на БНБ за съответната валута към последния ден на месеца.

Данъци върху печалбата

СС 12

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 е 10% (2008: 10%).

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се признават върху временните данъчни разлики съгласно изискванията на ЗКПО и приложимите стандарти.

Временни данъчни разлики са:

- Разходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;
- Приходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;

Примери за такива разходи са счетоводна амортизация, разходи по неизползвани отпуски, провизии и др. Данъчната ставка, приложима при признаването на актив или пасив по отсрочени данъци е ставката, ефективна към момента на възникване на отложения данъчен ефект.

	текущ	предходен
текущия данък от печалбата	(27)	239
Активна по отсрочен данък	27	
намаляемите временни разлики и неизползваните данъчни загуби, от които е формиран активна по отсрочен данък	267	

Свързани лица

СС 24

Предприятието е свързано лице със следните дружества и лица:

Свързано лице	Основание за свързаност
1 <u>ИНОВЕЙТИВ МЕДИА ЕАД</u>	<u>Дъщерно дружество</u>
2 <u>БОРИС ПАРТНЪРС ООД</u>	<u>Управител и съдружник Любен Белов</u>
3 <u>ДИЙЛС КО ООД</u>	<u>Съдружник Любен Белов</u>
4 <u>ЕНТРИКО ООД</u>	<u>Управител Любен Белов</u>
5 <u>ИПСИЛОН ООД</u>	<u>Съдружник Любен Белов</u>
6 <u>ЛЕМЪН АД</u>	<u>Управител и акционер Любен Белов</u>
7 <u>КЕФЧЕ АД</u>	<u>20% участие в капитала</u>

Сделки през периода със свързани лица: (Обемите, вземанията и задължения са представени със ДДС)

Свързано лице	Вид сделка	Обем за периода	Задължения към 31.12	Вземания към 31.12	Ценова политика и отклонения
1 ИНОВЕЙТИВ МЕДИА ЕАД	увеличаване на капитала	694	=	=	-
2 ИНОВЕЙТИВ МЕДИА ЕАД	заем	23	=	=	5%
3 ЛЕМЪН АД	заем	41	=	=	6%
4 КЕФЧЕ АД	придобиване на участие в капитала	150	=	=	-
5 ЛЕМЪН АД	наем	1	=	=	-
6 ИНОВЕЙТИВ МЕДИА ЕАД	наем	1	=	=	-

Сделки през предходния период със свързани лица: (Обемите, вземанията и задължения са представени със ДДС)

Свързано лице	Вид сделка	Обем за периода	Задължения към 31.12	Вземания към 31.12	Ценова политика и отклонения
1 ИНОВЕЙТИВ МЕДИА ЕАД	увеличаване на капитала	474	=	=	-
2 ЛЕМЪН АД	заем и погасяване	20	=	=	лихва от 7.7%
3 ЛЕМЪН АД	предоставени услуги	167	=	=	-

Финансови инструменти

СС 32

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии, отбиви, финансираня и разпределения на административни и други общи разходи.

Отписването на финансовите инструменти се отчита в края на съответния отчетен период, като при реализиране при продажба резултатът от сделката се отразява като текущ финансов приход или текущ финансов разход от сделка с финансови инструменти.

Събития след датата на баланса.

СС 10

В Предприятието не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.

Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивиденди са:

Притежателите на акции от клас „Б“ имат право на гарантиран дивидент в размер на: 0,30 лева (тридесет стотинки) за всяка една от годините 2009, 2010 и 2011.

Ръководител:

София Венчърс АД

дата: 20.01.2010

