

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на

УЛТИМА ФАЙНАНС АД

към 31.12.2011 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



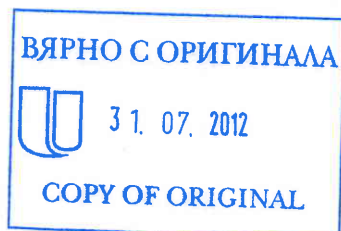
31. 07. 2012

COPY OF ORIGINAL



СЪДЪРЖАНИЕ

1. Консолидиран Отчет за финансовото състояние към 31.12.2011 г.....	3
2. Консолидиран Отчет за всеобхватния доход към 31.12.2011 г.	4
3. Консолидиран Отчет за паричните потоци към 31.12.2011 г.	5
4. Консолидиран Отчет за промените в собствения капитал към 31.12.2011 г.	6
5. Пояснения към Консолидирания Годишен Финансов Отчет	7
5.1 Правна форма и предмет на дейност на Дружеството	7
5.2 Счетоводна политика на Дружеството	7
5.2.1 База за изготвяне на финансовия отчет	7
5.2.2 Сравнителни данни	8
5.2.3 Отчетна валута	8
5.2.4 Разходи	8
5.2.5 Приходи	8
5.2.6 Текущи и нетекущи активи и пасиви	8
5.2.7 Инвестиции в дъщерни предприятия.....	9
5.2.8 Парични средства и еквиваленти.....	9
5.2.9 Търговски и други задължения.....	9
5.2.10 Свързани лица.....	9
5.2.11 Управление на финансовия риск.....	10
5.2.12 Събития след датата на баланса.....	10
6. Пояснителни бележки към Консолидирания Годишен Финансов Отчет	11



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА УЛТИМА ФАЙНАНС АД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011г.

АКТИВИ	Бел.	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
		BGN'000	BGN'000	BGN'000
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	1	-	-	-
Нематериални активи	2	-	-	12
Активи по отсрочени данъци	3	1	1	1
Общо нетекущи активи		1	1	13
Текущи активи				
Вземания от свързани лица	4	2	5	8
Вземания по лихви	5	-	1	1
Др.вземания и предплатени разходи	6	-	-	1
Парични средства и парични еквиваленти	7	5	37	188
Общо краткотрайни активи		7	43	198
ОБЩО АКТИВИ		8	44	211
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
Собствен капитал				
Основен капитал	8	300	300	300
Натрупани печалби/загуби		(312)	(161)	(13)
Реализирана печалба/загуба за текущия период		(74)	(151)	(148)
Общо собствен капитал		(86)	(12)	139
Нетекущи пасиви				
Задължения към свързани лица		-	26	31
Общо нетекущи пасиви			26	31
Текущи пасиви				
Задължения към свързани лица		79	17	2
Задължения към персонала и осигур.предприятия		8	12	37
Задължения към доставчици		2	-	2
Др.текущи задължения		5	1	-
Общо текущи пасиви		94	30	41
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		8	44	211

гр.София, 23.03.2011 г.

Изготвил:
МНП Консулт ООД

Изпълнителен директор:

Ивайло Толев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

31.07.2012



Финансов отчет, по който сме
издали декларация на 30.03.2012г.



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
НА УЛТИМА ФАЙНАНС АД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011**

	2011	2010
Бел.	BGN'000	BGN'000
Финансови приходи	3	14
Финансови разходи	(2)	(2)
Нетни приходи от продажби	-	5
Разходи за външни услуги	(28)	(48)
Разходи за персонала	(43)	(108)
Разходи за амортизации	-	(12)
Други разходи	(4)	
Печалба/Загуба преди данъци	(74)	(151)
Нетна печалба/загуба за периода	(74)	(151)

гр.София, 23.03.2011 г.

Изготвил:

МНП Консулт ООД

Изпълнителен директор:

Ивайло Толев



*финансов отчет, по който
сme издали доклад на 30.03.2012.*

Мира Петрова
6603
Мира Петрова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

31.07.2012



**КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НА УЛТИМА ФАЙНАНС АД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011**

	2011	2010
Бел.	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	2	9
Плащания на доставчици	(27)	(34)
Плащания, свързани с персонала	(47)	(133)
Други постъпления (плащания) нето	-	4
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(72)	(154)
Парични потоци от инвестиционна дейност		-
Получени лихви	1	10
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	1	10
Парични потоци от финансова дейност		-
Парични потоци от финансова дейност		-
Погасяване на заеми	-	(7)
Получени заеми	41	
Нетни парични потоци от финансова дейност	41	(7)
Нетна промяна на паричните средства	(30)	(151)
Парични средства в началото на периода	35	188
Парични средства в края на периода	5	37

гр.София, 23.03.2011 г.

Изготвил:

МНП Консулт ООД

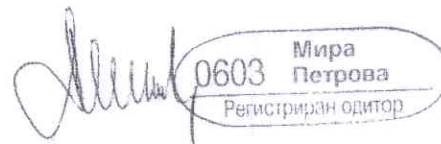
Изпълнителен директор:

Ивайло Толев

*финансов отчет, по който
се издава доклад на 30.03.2012.*

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

31.07.2012



**КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ
КАПИТАЛ
НА УЛТИМА ФАЙНАНС АД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011**

	Основен капитал	Натрупани печалби/ загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1 януари 2010	<u>300</u>	<u>(161)</u>	<u>139</u>
Реализирана печалба/загуба за текущия период		(151)	(151)
Салдо на 31 декември 2010	<u>300</u>	<u>(312)</u>	<u>(12)</u>
Реализирана печалба/загуба за текущия период		(74)	(74)
Салдо на 31 декември 2011	<u>300</u>	<u>(386)</u>	<u>(86)</u>

гр.София, 23.03.2011 г.

Изготвил:

МНП Консулт ООД



Изпълнителен директор

Ивайло Толев



*финансов отчет, по който
сме издали доказателство на 30.03.2011*

Мира Петрова
0603 Мира Петрова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



31.07.2012



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА УЛТИМА ФАЙНАНС АД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011

1. Правна форма и предмет на дейност на Дружеството

Ултура Файнанс АД е акционерно дружество, регистрирано на 20 декември 2007 година по ф.д. 20289 на Софийски градски съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. София, район Триадица, жк. Гоце Делчев, бул. България, бл. 5А, вх. А, ет. 1, ап. 3. Предметът на дейност на дружеството е: производство, търговия, внос, износ, маркетинг, прокупка, продажба и реализация на стоки и услуги, консултанска, комисионерска, посредническа, маркетингова, спедиторска, складова и лизингова дейност, търговско представителство и агентиране, транспортна дейност, строителство, вътрешен и външен дизайн. Дружеството е учредено за неопределен срок.

Капиталът на дружеството е 300 000 лева, разпределен в 30 000 /тридесет хиляди/ поименни акции с номинална стойност 10 /десет/ лев всяка една.

Акционери в Ултура Файнанс АД, ЕИК: 175439069 са: Еф Екс Студио ООД с 95% от капитала и Ивайло Славчев Толев с 5% от капитала. Капиталът на дружеството е изцяло внесен.

Дружеството има едностепенна система на управление от Съвет на директори в състав: Христо Петков Чоевски – Председател на СД, Любомир Божидаков Дафински – член на СД и Ивайло Славчев Толев – Изпълнителен директор. Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор.

В рамките на отчетната 2011 година Дружеството не е разкривало клонове и представителства.

Към края на отчетната година, Дружеството няма служители, назначени по трудов договор.

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството

2.1. База за изготвяне на консолидиран финансов отчет

Годишният финансов отчет на Ултура Файнанс АД е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: Международни стандарти за финансово отчитане, Международни счетоводни стандарти (МСС) и от разяснения, дадени от Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), приети от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС).

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че то ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Към датата на изготвяне на отчета ръководството на Дружеството не възнамерява да ликвидира предприятието, както и счита, че не съществува несигурност относно способността му да продължи да бъде действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Годишният финансов отчет на Дружеството обхваща календарната 2011 година, а представените сравнителни данни за предходния отчетен период – календарната 2010 година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута, в която е изготвен финансовия отчет на Дружеството, е българският лев (BGN). Всички данни в отчета са представени в хиляди български левове.

Българският лев е с фиксиран курс към Еврото от 1 януари 1999 г. по силата на Закона за Българска Народна Банка и Фиксираните курсове на Европейската Централна Банка.

2.4. Разходи

Разходите на Дружеството се признават в момента на тяхното възникване въз основа на платеното или подлежащото на плащане от Дружеството възнаграждение. Разходите се признават на базата на принципите за текущо начисляване и съпоставимост, т.е. признават се в отчетния период, през който са извършени или, за който се отнасят.

2.5. Приходи

Приходите на Дружеството се признават по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно Дружеството да има икономическа изгода от сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършването и признаването на разходите, свързани с нея.

2.6. Текущи и нетекущи активи и пасиви

Дружеството класифицира активите си като текущи и нетекущи съгласно изискванията на МСС

1. Един актив се класифицира като текущ, когато:

- се държи с цел продажба;
- очаква се да бъде реализиран в срок от 12 месеца от датата на баланса;
- ще бъде използван в нормалния оперативен цикъл на предприятието;
- е пари или парични еквиваленти.

Всички останали активи, които не отговарят на описаните условия и са с дългосрочен характер, се класифицират като нетекущи.

Дружеството прилага аналогично класифициране и спрямо пасивите си. Всички задължения, които Дружеството възнамерява или следва задължително да уреди в рамките на 12 месеца от датата на баланса, се класифицират като текущи пасиви. Всички други задължения се класифицират като нетекущи пасиви.

2.7. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия на Дружеството се изразява във възможността му да ръководи и определя финансовата и оперативната политика на дъщерните предприятия, така че да се извличат изгоди в резултат на дейността им.

Контрол е налице, и когато е изпълнено едно или повече от следните условия:

- Дружеството да притежава пряко или косвено от половината от правата на глас на акционерите или съдружниците в друго предприятие, освен ако е възможно да се докаже, че такова притежание не означава наличие на контрол;

- Дружеството има право да назначава или да освобождава мнозинството от членовете на органите на управление на дружеството, в което е акционер или съдружник;
- Дружеството притежава властта над повече от половината права на глас по силата на договорно взаимоотношение с други инвеститори;
- Дружеството притежава властта да подава мнозинството от гласовете на заседанията на органите на управление на предприятието.

Инвестициите в дъщерни дружества се отчитат по цена на придобиване (себестойност).

2.8. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства на Дружеството в левове се отчитат по тяхната номинална стойност. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в съответната валута по курса на придобиването им. Към датата на всеки баланс Дружеството преоценява средствата, деноминирани в чуждестранна валута, по заключителен курс - централния курс на Българска народна банка за последния работен ден на отчетната година. Възникващите разлики от преоценките по заключителния курс се отразяват като текущи финансови приходи и текущи финансови разходи в отчета за доходите.

През отчетната година Дружеството няма парични средства в чуждестранна валута, както и не е извършвало сделки, деноминирани в чуждестранна валута.

2.9. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения са отчитат по справедливата стойност, която подлежи на плащане срещу получените стоки и/или услуги

2.10. Свързани лица

За целите на изготвянето на настоящия годишен консолидиран финансов отчет като свързани лица се считат:

- Еф Екс Студио ООД – притежател на 95% от капитала на Ултим Файнанс АД;
- Ултим Капитал Мениджмънт ЕАД – дъщерно дружество на едноличния собственик на капитала Ултим Файнанс АД;
- Сمارт Файнанс АД – дружество, контролирано от член на Съвета на директорите на Ултим Файнанс АД;
- Договорен фонд „Ултим Дивидент“ – по силата на сключен договор за уравление на фонда от Ултим Капитал Мениджмънт ЕАД;
- Договорен фонд „Ултим БГ30“ – по силата на сключен договор за управление на фонда от Ултим Капитал Мениджмънт ЕАД;
- изпълнителния директор, членовете на Съвета на директорите, както и близки членове на техните семейства.

Информация относно вида на взаимоотношенията и неуредените салда по повод на сделки със свързани лица е представена в т. 4 и 8 от приложените бележки към финансовия отчет.

2.11. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск, включващ валутен риск, кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Ръководството на Дружеството наблюдава всички показатели на риск и търси начини да

неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

Ценови риск

Дружеството не е изложена на риск от промяна в цените на стоките.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на оптимално количество парични средства, чрез които Дружеството да може да посрещне безусловно всички свои задължения съобразно техния падеж.

Лихвен риск

Дружеството не притежава значителни лихвоносни активи и не е изложено на лихвен риск.

2.12. Събития след датата на баланса

Не съществуват значими събития след датата на баланса, които да оказват влияние върху изготвянето на настоящия финансов отчет

Изготвил:
МНП Консулт ООД

Дата: 23.03.2011 г.

Гр. София

