

КАНТЕЛ ПАРТНЪРС ООД

Варна, ул. Сан Стефано №3

БАЛАНС
към 31.12.2010г.

ЕИК 103835558

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАЦИИ	СУММ (млн.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАЦИИ		СУММ (млн.лв.)	
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. ТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			II. РЕЗЕРВИ ОТ ЕМИСИИ			
Общо за група I :			III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			IV. РЕЗЕРВИ			
Общо за група II :			Общо за група IV :			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			V. Натурална печалба / загуба от мнл. години, в т.ч. :			
Общо за група III :	12	12	--- Неразпределена печалба		45	45
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫСИ			--- Непокрита загуба		(30)	(30)
Общо за РАЗДЕЛ "Б" :	12	12	Общо за група V :		15	15
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			Общо за РАЗДЕЛ "А" :		20	20
Общо по група I :			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
II. ВЗЕМАНИИ			Общо за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
I. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
над 1 година			Общо по група II :			
2. Други вземания, в т.ч. :			Общо за група III :			
над 1 година	4	4	Общо по група IV :			
Общо по група II :	4	4	Общо по група V :			
III. ИНВЕСТИЦИИ			Общо за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :			
Общо по група III :			до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			над 1 година			
Общо по група IV :	4	4	Г. Финансирания и приходи за бърз период, в т.ч. :			
Общо за РАЗДЕЛ "В" :	8	8	до 1 година			
Г. РАЗНОДНИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	20	20	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		20	20
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата 22.03.2011г.
гр. Варна

Съставил:
Николина Десни

Ръководител:
Сана Събев

КЪМ 31.12.2010г.

ЕИК 103835558

КАНТЕЛ ПАРТНЪРС ООД

Варна, ул. Сан Стефано №3

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (млн.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Суми (млн.лв.)	
	Текуща година	Презходна година			Текуща година	Презходна година
A. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			Б. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
<i>Общо за група I :</i>			III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			IV. РЕЗЕРВИ			
<i>Общо за група II :</i>			<i>Общо за група IV :</i>			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			V. Натурална печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
<i>Общо за група III :</i>	12	12	--- Неразпределена печалба		45	45
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАВЬЦИ			--- Непокрита загуба		(30)	(30)
<i>Общо за РАЗДЕЛ "Б" :</i>	12	12	<i>Общо за група V :</i>		15	15
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			<i>Общо за РАЗДЕЛ "А" :</i>		20	20
<i>Общо по група I :</i>			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
II. ВЗЕМАНИЯ			<i>Общо за РАЗДЕЛ "Б" :</i>		0	0
I. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
<i>над 1 година</i>						
2. Други вземания, в т.ч. :	4	4				
<i>над 1 година</i>						
<i>Общо по група II :</i>	4	4				
III. ИНВЕСТИЦИИ						
<i>Общо по група III :</i>						
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			<i>Общо за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :</i>			
<i>над 1 година</i>						
I. Парични средства в брой	4	4	<i>над 1 година</i>			
<i>Общо по група IV :</i>	4	4	Г. Финансирова и приходи за дълготрайни м.ч. :			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	8	8	<i>над 1 година</i>			
<i>Общо по група Г :</i>	8	8				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	20	20	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		20	20
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата 22.03.2011г.
г-р. ВарнаСметанач:
Николина ЖековаРъководител :
Сана Сандер

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

САНТЕЛ ПАРТНЪРС ООД

към 31.12.2010 година

Е И К :103835558

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :			2. Увеличение на зап.продукция и НП		
б) външни услуги			3. Разходи за придоб.активи по СН		
3. Разходи за персонала, в т.ч. :			4. Други приходи, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения			- приходи от финансираня		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			ОБЩО приходи от оперативна дейност		
4. Разходи за амортизация и обезценка			(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч. :			5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		
а) други			6. Приходи от други инвестиции и заеми		
ОБЩО Разходи за оперативна дейност			7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
6. Разходи от обезценка на фин.активи			8. Загуба от обичайната дейност		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи			9. Извънредни приходи		
8. Печалба от обичайната дейност			Общо Приходи		
9. Извънредни разходи			(1+2+3+4+5+6+7+9)		
Общо Разходи					
(1+2+3+4+5+6+7+9)			10. Счетоводна Загуба		
10. Счетоводна Печалба			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба (балансова)			11. Загуба (балансова)		
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)			ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		

Дата: 22.03.2011 г.
гр. ВарнаСъставил:
Николина Лексин

Ръководител:

Сава Събев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

САНТЕЛ ПАРТНЪРС ООД

към 31.12.2010 година

Е И К :103835558

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :			2. Увеличение на зап.продукция и НП		
б) външни услуги			3. Разходи за придоб.активи по СН		
3. Разходи за персонала, в т.ч. :			4. Други приходи, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения			- приходи от финансираня		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			ОБЩО приходи от оперативна дейност		
4. Разходи за амортизация и обезценка			(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч. :			5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		
а) други			6. Приходи от други инвестиции и заеми		
ОБЩО Разходи за оперативна дейност			7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
6. Разходи от обезценка на фин.активи			8. Загуба от обичайната дейност		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи			9. Извънредни приходи		
8. Печалба от обичайната дейност			Общо Приходи		
9. Извънредни разходи			(1+2+3+4+5+6+7+9)		
Общо Разходи					
(1+2+3+4+5+6+7+9)			10. Счетоводна Загуба		
10. Счетоводна Печалба			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба (балансова)			11. Загуба (балансова)		
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)			ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		

Дата 22.03.2011
гр. Варна

Съставил:
Николина Лексина

Ръководител:

Сава Събев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

САНТЕЛ ПАРТНЪРС ООД

Варна, ул. Сан Стефано 3

Е И К :

103835558

01.01.2010г. - 31.12.2010г.

(ХИЛ. ЛВ.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпили	плащания	нетен поток	постъпили	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)						
Д. Парични средства в началото на периода			4			4
Е. Парични средства в края на периода			4			4

Дата 22.03.2011 год.

Съставител:

Ръководител:

Николина Лексин

Сава Събев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

САНТЕЛ ПАРТНЪРС ООД

Варна, ул. Сан Стефано 3

Е И К :

103835558

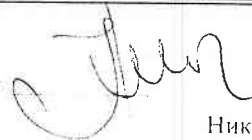
01.01.2010г. - 31.12.2010г.

(ХИЛ.ЛВ.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпил	плащания	нетен поток	постъпил	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)						
Д. Парични средства в началото на периода			4			4
Е. Парични средства в края на периода			4			4

Дата 22.03.2011 год.

Съставител:



Николина Лексин

Ръководител:



Сава Събев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2010 год.

САНТЕЛ ПАРТНЪРС ООД

ЕИК: 103835558

Варна, ул. Сан Стефано 3

(ХИЛ. ЛВ.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сaldo в началото на отчетния период	5							45	(30)		20
Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:											
--- увеличения											
Сaldo към края на отчетния период	5							45	(30)		20
Промени от преводи на годишни фин отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							45	(30)		20

Дата: 22.03.2011 г.

Съставител:

Николина Лексин

Ръководител:

Сава Събев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2010 год.

САНТЕЛ ПАРТНЪРС ООД

Е И К : 103835558

Варна, ул. Сан Стефано 3

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгд. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Съгласно началото на отчетния период	5							45	(30)		20
Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:											
---увеличения											
Съгласно края на отчетния период	5							45	(30)		20
Промени от преводи на годишни фин отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							45	(30)		20

Дата: 22.03.2011г.

Съставител:

Николина Лексин

Ръководител:

Сава Съев

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2010

1. Учредяване и регистрация

Сантел партньрс е дружество с ограничена отговорност, регистрирано на Октомври 2003 г. съгласно законите на Република България по фирмено дело 2771/2003 на Варненски окръжен съд. Основната дейност на дружеството е покупка и продажба на недвижими имоти, посредничество и консултантски услуги в областта на търговията с недвижими имоти.

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. Съгласно Закона за счетоводство считано от 01.01.2005 г. дружествата имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

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

Всички данни за 2010г. и 2009г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Сравнителни данни

При изготвяне на финансовият отчет към 31 декември 2010 и предходната 2009 година, представени в настоящия отчет като сравнителни данни, са съпоставими

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на българските счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2010

(продължение)

2.4. Действащо предприятие

През отчетната 2010 г. дружеството не е осъществявало дейност, не е реализирало приходи и разходи. Ръководството няма намерение да преустановява дейността, поради което настоящия финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

2.5.1. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват по валутния курс към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези сделки или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута към 31 декември 2010 г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.5.2. Финансови инструменти

Финансовите инструменти включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания, задължения и получени заеми. Ръководството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до тяхната балансова стойност. Под справедлива стойност се разбира сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив уреден, между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им.

2.5.3. Валутен риск

Част от покупките на дълготрайни активи, както и получените от дружеството заеми са деноминирани в евро. Както е оповестено в бел. 2.1, съгласно изискванията на българското законодателство националната парична единица на България - български лев (BGN) от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 BGN, поради което дружеството счита, че не е изложено на валутен риск, произтичащ от промени във валутния курс.

2.5.4. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на фондовата борса и нямат индикация за справедлива цена.

2.5.5 Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Като други краткосрочни вземания е представено вземане от продажба на дялове.

2.5.6 Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 Декември 2010 година съдружниците в дружеството и разпределението на капитала е както следва

Терънс Гилдър – 50%

Сава Събев – 45%

Георги Тодоров – 5%

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2010
(продължение)

2.6 Други дългосрочни инвестиции

Инвестиции в асоциирани дружества	31 декември 2010		31 декември 2009	
	хил. лв.	дял (%)	хил. лв.	дял (%)
1. Бляк Сий Инвестмънт Тръст АД	5	0.05%	5	0.05%
2. Бълериан Пропърти Инвестмънт Тръст АД	1	0.001%	1	0.001%
3. Сантел Капитъл АД	6	12.5%	6	12.5%

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани 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. През отчетния период не са реализирани приходи и разходи.

2.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 година дружеството не дължи корпоративен данък, тъй като не е осъществявало дейност.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отерочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отерочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

4. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития настъпили след балансовата дата.

Съставител:

Николина Лексин

Управител:

Сави Николов Събев

Дата: 22.03.2011

Варна

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2010

1. Учредяване и регистрация

Сантел партнърс е дружество с ограничена отговорност, регистрирано на Октомври 2003 г. съгласно законите на Република България по фирмено дело 2771/2003 на Варненски окръжен съд. Основната дейност на дружеството е покупка и продажба на недвижими имоти, посредничество и консултантски услуги в областта на търговията с недвижими имоти.

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. Съгласно Закона за счетоводство считано от 01.01.2005 г. дружествата имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

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

Всички данни за 2010г. и 2009г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Сравнителни данни

При изготвяне на финансовият отчет към 31 декември 2010 и предходната 2009 година, представени в настоящия отчет като сравнителни данни, са съпоставими

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на българските счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2010

(продължение)

2.4. Действащо предприятие

През отчетната 2010 г. дружеството не е осъществявало дейност, не е реализирало приходи и разходи. Ръководството няма намерение да преустановява дейността, поради което настоящия финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

2.5.1. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват по валутния курс към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези сделки или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута към 31 декември 2010 г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.5.2. Финансови инструменти

Финансовите инструменти включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания, задължения и получени заеми. Ръководството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до тяхната балансова стойност. Под справедлива стойност се разбира сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив уреден, между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им.

2.5.3. Валутен риск

Част от покупките на дълготрайни активи, както и получените от дружеството заеми са деноминирани в евро. Както е оповестено в бел. 2.1, съгласно изискванията на българското законодателство националната парична единица на България - български лев (BGN) от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 BGN, поради което дружеството счита, че не е изложено на валутен риск, произтичащ от промени във валутния курс.

2.5.4. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на фондовата борса и нямат индикация за справедлива цена.

2.5.5 Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Като други краткосрочни вземания е представено вземане от продажба на дялове.

2.5.6 Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 Декември 2010 година съдружниците в дружеството и разпределението на капитала е както следва

Терънс Гилдър – 50%

Сава Събев – 45%

Георги Годоров – 5%

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2010
(продължение)

2.6 Други дългосрочни инвестиции

Инвестиции в асоциирани дружества	31 декември 2010		31 декември 2009	
	хил. лв.	дял (%)	хил. лв.	дял (%)
1. Бляк Сий Инвестмънт Тръст АД	5	0.05%	5	0.05%
2. Българскиан Пропърти Инвестмънт Тръст АД	1	0.001%	1	0.001%
3. Сантел Капитъл АД	6	12.5%	6	12.5%

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани 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. През отчетния период не са реализирани приходи и разходи.

2.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 година дружеството не дължи корпоративен данък, тъй като не е осъществявало дейност.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

4. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития настъпили след балансовата дата.

Съставител:

Николина Лексис

Управител:

Сива Николов Събев

Дата: 22.03.2011

Варна