

“ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2009

1.1. 2. Финансови приходи

Вид приход	2009 г.	2008 г.
Приходи от участия	129	220
Приходи от лихви в т.ч.	12	-
по заеми	12	-
по депозити и сметки	129	
търговски вземания		220
От операции с финансови инструменти	25	
Дивиденди		9
Общо	154	229

1. 2. Разходи

1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи

Разходи за материали		
Вид разход	2009 г.	2008 г.
Основни материали		
Спомагателни материали		
Горивни и смазочни материали	22	35
Поддръжка и ремонт на ДМА	1	2
Инструменти		
Работно облекло		6
Ел. енергия		
Вода		
Офис материали и консумативи		4
Други материали		1
Материали инвентар		
Общо	23	48

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2009 г.	2008 г.
Ремонти	14	19
Телефони	2	25
Съобщителни услуги	3	2
Застраховки	23	25
Данъци и такси	2	7
Такси БФБ и ЦД	4	4
Одит	4	4
Общо	52	86

“ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2009

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	2009 г.	2008 г.
Разходи за амортизации на административни	-	-
дълготрайни материални активи	73	91
дълготрайни нематериални активи		
Общо	73	91

1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	2009 г.	2008 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	228	458
административен персонал	228	458
Разходи за осигуровки на в т.ч.	20	54
административен персонал	20	54
Общо	248	512

Доходи на ключов ръководен персонал				
Име,фамилия	Длъжност	Начислени суми за:		
		възнаграждения и осигуровки за периода	компенсируеми отпуски	дългосрочни доходи
Жанет Караджова	Председател СД	26 600		
Атанас Беленски	Член на СД	7 460		
Евелина Станимирова	Зам председател на СД	4 680		
Цветомир Йорданов	освободен	2 200		
Общо:		-	-	-

1. 2. 5. Обезценка на активи

Обезценка на активи		
Вид разход	2009 г.	2008 г.
Разходи от обезценка на вземания		39
Общо	-	39

“ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2009

1. 2. 6. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	2009 г.	2008 г.
Разходи за командировки	24	2
Разходи за алтернативни данъци	3	11
Общо	27	13

1. 2. 7. Балансова стойност на продадени активи /без продукция/

Корективни суми		
Вид разход	2009 г.	2008 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	-	-
Балансова стойност на продадени активи		376
Други суми с корективен характер	64	
Общо	64	376

През периода е отписана стойността на откраднат автомобил.

1.2. 8. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	2009 г.	2008 г.
Други финансови разходи		2
Общо	4	-

1. 2. 9. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Поради реализираните загуби за периода дружеството не е начислявало данъци върху дохода.

“ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2009

2. Отчет за финансовото състояние

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2009 и 2008 година Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване						
	Земи и сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитализирани разходи	Общо
Отчетна стойност						
Салдо към 31.12.2007	376	22	342	207	454	1 401
Постъпили		2		140	11	153
Излезли	(376)					(376)
Преоценки признати в капитала						-
Обезценки признати в опр						-
Възстановени обезценки в опр						-
Салдо към 31.12.2008	-	24	342	347	465	1 178
Постъпили					9	9
Излезли			(104)			(104)
Преоценки признати в капитала						-
Обезценки признати в опр						-
Възстановени обезценки в опр						-
Салдо към 31.12.2009	-	24	238	347	474	1 083
Амортизация						
Салдо към 31.12.2007		14	51	158		223
Постъпили		7	59	25		91
Излезли						-
Преоценки признати в капитала						-
Обезценки признати в опр						-
Възстановени обезценки в опр						-
Салдо към 31.12.2008	-	21	110	183	-	314
Постъпили		3	52	18		73
Излезли			(41)			(41)
Преоценки признати в капитала						-
Обезценки признати в опр						-
Възстановени обезценки в опр						-
Салдо към 31.12.2009	-	24	121	201	-	346
Балансова стойност						
Балансова стойност към 31.12.2008	-	3	232	164	465	864
Балансова стойност към 31.12.2009	-	-	117	146	474	737

През периода е откраднат автомобил с балансова стойност 64 хил. лв. Обезщетението от застрахователната компания в размер на 70 хил. лв.

2. 2. Финансови активи нетекущи

Нетекущи финансови активи - приложение №1		
Нетекущи финансови активи	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Дялове и участия	22	237
Общо	22	237

“ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2009

2. 2. 1. Дългосрочни ценни книжа

Финансови активи налични за продажба					
Вид	Емитент	31.12.2009 г.		31.12.2008 г.	
		размер	стойност	размер	стойност
акций	Гулянска консерва	3 809	4	3 809	4
акций	Дунавски драгажен флот	1		1	
акций	Елпром-трафо-СН	14 007	18	14 007	18
акций	Пламакс – М	2		2	
акций	Булбанк АД			30 033	215
Общо			-		-

2. 3. Материални запаси

Материални запаси		
Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Материали в т.ч. /нето/	-	-
Горива и смазочни материали	13	13
Общо	13	13

2. 4. Активи държани за продажба

Дълготрайни активи държани за продажба		
	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.

Транспортни средства /нето/	-	-
Кораб Данубе	474	465
Общо	474	465

2. 5. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	31.12.2009	31.12.2008 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	-	-
Вземания по предоставени аванси	27	27
Надвнесени данъци	6	9
Предоставени кредити	45	45
Предплатени разходи	3	3
Вземания по застраховане	71	
Други краткосрочни вземания	39	21
Общо	191	105

“ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2009

2. 6. Парични средства

Парични средства		
Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Парични средства в брой в т.ч.	-	-
В лева	6	9
Във валута		
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	-	-
В лева	30	25
Във валута		
Парични еквиваленти		
Блокирани парични средства		
Краткосрочни депозити	1 387	1 381
Общо	1 423	1 423

2. 7. Собствен капитал

2. 7. 1. Основен капитал

Основен /записан/ капитал АД						
Вид акции	31.12.2009 г.			31.12.2008 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Брой	Номинал
Обикновени						
Емитирани	2 122 320	2 122 320	1.00 лв	2 122 320	2 122 320	1.00 лв
Общо:	2 122 320	2 122 320	1.00 лв	2 122 320	2 122 320	1.00 лв

Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	31.12.2009 г.				31.12.2008 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Гушеров и син АД	1 222 494	1 222 494	1 222 494	57. 60	1 222 494	1 222 494	1 222 494	57. 60
Физически лица	899 826	899 826	899 826	42. 40	899 826	899 826	899 826	42. 40
Общо:	2 122 320	2 122 320	2 122 320	100%	2 122 320	2 122 320	2 122 320	100%

“ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2009

2. 7. 2. Резерви

Резерви				
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2007 г.	3	236	1402	1 641
Преизчислени резерви към 31.12.2007 г.	3	236	1 402	1 641
Намаления от:	-	-	(454)	(454)
Покриване на загуби			(454)	(454)
Резерви към 31.12.2008 г.	3	236	948	1 187
Намаления от:	-	-	(497)	(497)
Покриване на загуби			(497)	(497)
Резерви към 31.12.2009 г.	3	236	451	690

2. 7. 3. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Загуба към 31.12.2007 г.	(495)
Увеличения от:	497
Загуба за годината 2008	497
Намаления от:	497
Покриване на загуби с резерви и печалби	497
Загуба към 31.12.2008 г.	499
Увеличения от:	(259)
Загуба за годината 2009	(259)
Загуба към 31.12.2009 г.	(259)
Финансов резултат към 31.12.2007 г.	(495)
Финансов резултат към 31.12.2008 г.	(499)
Финансов резултат към 31.12.2009 г.	(259)

“ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2009

2. 8. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения		
Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Други краткосрочни задължения	4	1
Общо	4	1

2. 9. Данъчни задължения

Данъчни задължения		
Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Данък върху доходите на физическите лица	2	4
Други данъци		2
Общо	2	6

2. 10. Задължения към персонал

Задължения свързани с персонала		
Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
Задължения към персонала	5	
Задължения към осигурителни предприятия	2	
Общо	7	-

3. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Към 31.12.2009 г. “Гущеров и син” АД, притежава 1 222 494 броя акции, които са 57,60% от гласовете в общото събрание на дружеството. Седалище и адрес на управление: гр. София, район “Средец”, ул. “Хан Крум” № 31

Наименование/Адрес, Лице, представляващо дружеството	БУЛСТАТ/ ЕГН	Брой акции	Процент от капитала	Дата на промяната
“ГУЩЕРОВ И СИН” АД, ГР. СОФИЯ	121480728	1 222 494	57.60 %	29.06.2006г
Румяна Христова Гущерова	5903017694			
Атанас Димитров Раков	6811146701			
Християн Добромиров Гущеров	8807126648			

“ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2009

Лица свързани с основният акционер на дружеството са :

№	ДРУЖЕСТВО	Дялово участие в %
1	Пиринска консултантска компания ООД	100.00 %
2	Данубе турс АД	96.25 %
3	Български инвестиционни проекти ЕООД	100.00 %
4	Експо комерс ЕООД	100.00 %
5	Данубе стар АД – в ликвидация	77,00%
6	“ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД	57.60 %

Възнаграждения на основния ръководен персонал

	2009	2008
Краткосрочни доходи	41	35

4. Цели и политика за управление на финансовия риск

Дружеството е анализирано ефектите от МСФО 7 и изменението на МСС 1 и счита, че основните допълнителни оповестявания ще се отнасят до анализа на чувствителността на пазарния риск и

Оценка

Прилаганите счетоводни политики за оценка на финансовите активи и пасиви са както следва:

Вид актив / пасив	Класификация	База за оценка
Парични средства	Парични средства	Номинална стойност
Блокирани парични средства	Блокирани парични средства	Номинална стойност
Краткосрочни и дългосрочни заеми	Финансов пасив	Амортизирана стойност
Търговски вземания	Заеми и вземания, възникнали първоначално в дружеството	Търговските вземания са безлихвени краткосрочни вземания, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност, намалена с евентуални разходи за обезценка (резерв за трудносъбираеми вземания)
Търговски задължения	Финансов пасив	Търговските задължения са безлихвени краткосрочни задължения, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност.
Дългосрочни задължения	Финансов пасив	Амортизирана стойност

Кредитен и ликвиден риск

Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив, е минимизиран чрез , редовен преглед на съществуващите вземания и конкретни действия във връзка със събирането на вземанията.

“ОРЕЛ ИНВЕСТ” АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2009

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на баланса. Максималната кредитна експозиция на Дружеството е представена по-долу:

	31 декември 200X	31 декември 200Y
Парични средства	1423	1423
Търговски и други краткосрочни вземания, нетно	191	105
Общо	1 614	1 528

Лихвен и валутен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива.

Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове.

Дружеството не използва хеджиращи инструменти.

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че не търгува на отложено плащане. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена. Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2009 г.

9. Събития след края на отчетния период

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2009 г.

11. Действащо дружество

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

Коефициенти					
№	Коефициенти	2009 г.	2008 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	(0.11)	(0.19)	0.08	-42%
2	На активите	(0.12)	(0.19)	0.08	-40%
3	На пасивите	(23.55)	(45.18)	21.64	-48%
4	На приходите от продажби				
	Ефективност:				
5	На разходите	0.47	0.57	(0.11)	-18%
6	На приходите	2.14	1.74	0.39	23%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	196.20	195.50	0.70	0%
8	Бърза ликвидност	147.40	147.70	(0.30)	0%
9	Незабавна ликвидност	142.30	142.30	-	0%
10	Абсолютна ликвидност	142.30	142.30	-	0%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	216.00	239.55	(23.55)	-10%
12	Задлъжнялост	0.00	0.00	0.00	11%