

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2010

	Приложение №	31.12.2010 хил. лв.	31.12.2009 хил. лв.
Дълготрайни активи			
Инвестиционни имоти	4	9 747	10 114
Дългосрочни инвестиции	5	518	5
Всичко дълготрайни активи		10 265	10 119
Краткотрайни активи			
Търговски и други вземания	6	2 154	1 448
Парични средства	7	1 376	2 800
Материални запаси	8	227	191
Всичко краткотрайни активи		3 757	4 439
Всичко активи		14 022	14 558
Собствен капитал			
Основен капитал	9	11 451	11 451
Натрупани печалби (загуби)		(1 173)	(2 080)
Всичко собствен капитал		10 278	9 371
Допълнителни парични вноски	10	1 760	1 760
Дългосрочни пасиви			
Задължения по финансов лизинг	11	16	57
Всичко дългосрочни пасиви		16	57
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	12	1 795	3 250
Задължения по финансов лизинг	11	173	120
Всичко краткосрочни пасиви		1 968	3 370
Всичко пасиви		3 744	5 187
Всичко собствен капитал и пасиви		14 022	14 558

Управител:

Главен счетоводител:

27 юни 2011



Заверил, съгласно доклад



Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, завършваща на 31 декември 2010

	Приложение №	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Приходи от дейността	13	867	1 112
Други приходи	14	996	-
Разходи за дейността			
Балансова стойност на продадени стоки		92	-
Разходи за материали	15	-	1
Разходи за външни услуги	16	38	101
Разходи за персонала	17	97	29
Амортизация		625	907
Разходи за обезценки и провизии	18	80	-
Други оперативни разходи	19	100	905
Общо разходи за дейността		1 032	1 943
Изменение на незавършено строителство			-
Финансови приходи (разходи), нетно	20	76	34
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		907	(797)
Разходи за данъци върху печалбата	21	-	-
Нетна печалба (загуба) за периода		907	(797)

Управител:

Сигирица

Главен счетоводител:



Заверил, съгласно доклад



27 юни 2011

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

Годишен финансов отчет 31 декември 2010

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за годината, завършваща на 31 декември 2010

	Основен капитал	Нагрупани печалби (загуби)	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 1 януари 2009	11 451	(1 283)	10 168
Финансов резултат за периода		(797)	(797)
Салдо на 31 декември 2009	11 451	(2 080)	9 371
Финансов резултат за периода		907	907
Салдо към 31 декември 2009	11 451	(1 173)	10 278

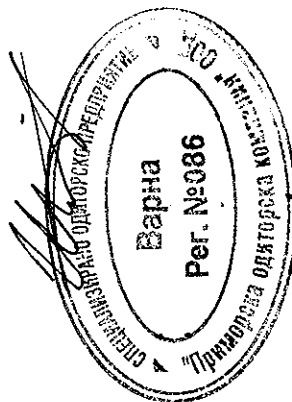
Управител:

Главен счетоводител:

27 юни 2011



Заверил, съгласно доклад



Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2010

	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	2 800	2 794
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	967	739
Плащания на доставчици и други кредитори	(602)	(320)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(84)	(38)
Изплатени данъци, такси и други подобни	(87)	(192)
Предоставени допълнителни парични вноски	(1 505)	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(1 311)	189
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни материални активи	(12)	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(12)	-
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания по лизингови договори	(101)	(183)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(101)	(183)
Изменение на наличностите през годината	(1 424)	6
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	-	-
Парични наличности в края на периода	1 376	2 800

Управител:

Св. В. Велитед

Главен счетоводител:

А



Заверил, съгласно доклад



27 юни 2011

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2010

1. Учредяване и регистрация

"Велттед Инвест" ООД (дружеството) е регистрирано в Габровски окръжен съд по фирмено дело № 550 от 2003 година. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. Габрово, бул. "Априлов" 22. Съдружници в дружеството са чуждестранни юридически лица (виж т. 9).

Основният предмет на дейност на дружеството е отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

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 във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащи към датата на баланса.

2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите се осъществява при спазване на принципа на историческата цена. Този принцип е модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви до тяхната справедлива стойност към 31 декември на текущата или на предходната година, както това е посочено на съответните места по-нататък.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

2.4. Чуждестранна валута (продължение)

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2010 и 2009 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия 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.

2.6. Сравнителни данни

Счетоводното законодателство в страната изисква дружеството да представи сравнителни данни към същата дата към която е изготвен годишният му финансов отчет. При изготвяне на финансовият отчет за 2010 година, дружеството е извършило рекласификация на отделни пера в баланса, поради което сравнителните данни в счетоводния баланс за 2009 рекласифицирани, за да се получи по – добра съпоставимост с данните за 2010 година (виж т. 6 и 7).

2.7. Консолидация

Дружеството притежава едно дъщерно дружество. В настоящия финансов отчет инвестициите в дъщерното /дружество са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Националното счетоводно законодателство.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот, държан от дружеството за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете.

Инвестиционните имоти се оценяват по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки (виж също бележка 3.3).

Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на инвестиционните имоти над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на инвестиционните имоти се начисляват в отчета за приходи и разходи на база прилагане на максимално допустимите за данъчни цели годишни амортизационни норми, като последователно се прилага линейният метод.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)**

3.1. Инвестиционни имоти (продължение)

Според вида на инвестиционните имоти са прилагани следните амортизационни норми:

Група активи	2010	2009
Търговски сгради	4%	4%
Машини и оборудване	25%	25%
Транспортни средства	25%	25%
Компютри и компютърна техника	50%	50%
Стопански инвентар	15%	15%

Амортизирането на активите започва от месеца следващ, месеца на придобиването им.

3.2. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начисляват, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи се прилагат амортизационните норми приложими за съответните инвестиционни имоти.

Амортизирането на активите започва от месеца следващ, месеца на придобиването им. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират.

3.3. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи и инвестиционни имоти

Към датата на изготвяне на финансовите отчети ръководството на дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционните имоти. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2010 (продължение)

3.3. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи и инвестиционни имоти (продължение)

Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за приходите и разходите, освен ако активът се отчита по преоценена стойност. В този случай загубата от обезценка се отразява като намаление на преоценъчния резерв.

В случай на възстановяване на загубата от обезценка, балансовата стойност на актива (или на обекта, генериращ парични постъпления) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до балансова стойност по-висока от балансовата стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в отчета за приходи и разходи.

3.4. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни, митнически и други разходи по доставката им. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, минус разходите, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Строителната продукция се оценява по себестойност, включваща основните производствени разходи.

3.5. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато и само когато дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 *Финансови инструменти*. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

Финансовите инструменти включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания, задължения. 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.

3.5.1. Предоставени кредити и вземания

Предоставените кредити и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В баланса на дружеството активите от тази категория са представени като търговски и други вземания и парични средства.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2010 (продължение)

3.5.1. Предоставени кредити и вземания (продължение)

Търговски и други вземания

След първоначалното им признаване търговските вземания се оценяват по амортизирана стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други.

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток са паричните средства в брой и по банкови сметки.

3.5.2. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовите отчети ръководството на дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансовите активи. Финансов актив се счита за обезценени само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

При установяване наличието на такива признаци за активите отчитани по цена на придобиване, загубата от обезценка се определя като разлика между балансовата стойност и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с текущия пазарен лихвен процент за сходни активи. Загубата от обезценка се признава в отчета за приходи и разходи.

3.5.3. Финансови пасиви

След първоначалното им признаване дружеството оценява всички финансови пасиви по амортизирана стойност с изключение на: финансовите пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за приходите и разходите; финансовите пасиви, възникнали, когато прехвърлянето на актив не отговаря на условията за отписване; договори за финансова гаранция, ангажименти за предоставяне на кредит с лихвен процент, по-нисък от пазарния. В баланса на дружеството тези пасиви са представени като търговски и други задължения, задължения по лихвени заеми и задължения по финансов лизинг.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

Задължения по лихвени заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в отчета за приходите и разходите за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

3.5.3. Финансови пасиви (продължение)

Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третираат получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за приходи и разходи по метода на ефективния лихвен процент.

Лихвените заеми се класифицират като краткосрочни, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от датата на баланса.

3.5.4. Оценка и управление на риска

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност дружеството е изложено на валутен и лихвен риск.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск, поради това, че има парични наличности, които са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск и не е защитено от неблагоприятна промяна на курса на долара към българския лев. Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и във евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск във връзка с използваните банкови и търговски кредити. Тъй като при заемите договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над EURIBOR, дружеството не е изложено на съществен риск в резултат на колебанията на лихвените нива.

Размерът на лихвените проценти е посочен в съответните приложения.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби и предоставените заеми, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги и предоставяне на кредити на клиенти с подходяща кредитна репутация.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)**

3.5.4. Оценка и управление на риска (продължение)

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване адекватни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск е отговорност на ръководството на дружеството и включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

3.6. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

3.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2010 и 2009 година е 10 % върху облагаемата печалба. За 2011 година, данъчният размер остава непроменен.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Тя се коригира с определени приходи и разходи, които за данъчни цели се признават в различни периоди, както и със суми, които не са облагаеми или не се признават за данъчни цели.

Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовия метод на задълженията. Пасивите по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала. В тези случаи отсрочените данъци също се дебитират или кредитират директно в капитала.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2010 (продължение)

3.7. Данъчно облагане (продължение)

В края на всяка година се извършва преглед на преносната стойност на отсрочените данъчни активи и тя се намалява до степента, до която вече не е вероятно да се реализира достатъчно облагаема печалба, която да позволи целият или част от актива по отсрочен данък да бъде възстановен.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират, когато се отнасят до данъци върху печалбата, дължими на едни и същи данъчни власти и дружеството възнамерява да уреди текущите данъчни пасиви и активи в нетен размер.

3.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват brutните потоци от икономически ползи получени от и дължими на самото дружество.

Приходите по експлоатационни лизингови договори се начисляват текущо на месечна база като приходи от наем, съгласно договорените условия.

Печалбата (загубата) от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представя като други приходи (разходи).

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.9. Лизингови договори

Финансов лизинг

Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

3.9. Лизингови договори (продължение)

Оперативен лизинг

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходи и разходи на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг.

Приходите, реализирани от активите отдадени по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходи и разходи на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за периода на лизинговия договор.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

4. Инвестиционни имоти

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Транспор - тни средства	Компютри и компютърна техника	Активи в процес на изграждане	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:							
Салдо на 31 декември 2009	1 874	9 183	3 912	848	65	96	15 978
Прехвърлени		56	1	-		(57)	-
Постъпили			150	28	75	5	258
Излезли	-	-	(611)	-	-	-	(611)
Салдо на 31 декември 2010	1 874	9 239	3 452	876	140	44	15 625
Натрупана амортизация:							
Салдо на 31 декември 2009	-	1 610	3 417	780	57	-	5 864
Амортизация за периода	-	307	244	65	9	-	625
Амортизация на излезлите	-	-	(611)	-	-	-	(611)
Салдо на 31 декември 2010	-	1 917	3 050	845	66	-	5 878
Балансова стойност на 31 декември 2010	1 874	7 322	402	31	74	44	9 747
Балансова стойност на 31 декември 2009	1 874	7 573	495	68	8	96	10 114

Притежаваните инвестиционни имоти са ипотекирани като обезпечение в полза на банки по ползвани оборотни и инвестиционни кредити от дружеството и от негови свързани лица (виж т. 23).

Дружеството е включило в състава на дълготрайните активи, транспортни средства и машини, придобити по договори за финансов лизинг. Задължението се изплаща на месечни вноски, последната от които е дължима през 2012 г. (вж. т. 11).

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

5. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции включват притежаваните от дружеството дялове в следните дружества.

Дружество	Процент на участие	31 Декември 2010 г. хил.лв.	31 Декември 2009 г. хил.лв.
Винпром Бяла 2002 ЕООД	100%	5	5
„Стройгрупкомерс“ ООД	50%	513	-
Общо		518	5

6. Търговски и други вземания

	31 Декември 2010 г. хил.лв.	31 Декември 2009 г. хил.лв. реклафицирана
Вземания по предоставени допълни вноски	930	-
Вземания по предоставени заеми	780	833
Вземания от клиенти	280	413
Вземания по начислени лихви	144	173
Вземания по надвнесен корпоративен данък	15	15
Други	5	14
Общо	2 154	1 448

Дружеството е предоставило заеми на свързани лица, в размер на 780 хил. лв. (31 декември 2009 – 833 хил. лв.) с годишна лихва, в размер на 8 % върху непогасената част от главницата. Заемите не са обезпечени и са със срок на погасяване месец декември 2011 година.

Дружеството е предоставило допълнителни парични вноски, в размер на 930 хил. лв., по реда на Търговския закон на дъщерното си предприятие, с цел подпомагане неговата дейност.

През текущата година, ръководството на дружеството е установило, че представени в предходния период други вземания, в размер на 2 618 хил. лв. е следвало да бъдат представени като парични средства в брой, поради което в настоящият финансов отчет е рекласифицирало посочените суми (виж т. 7).

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

7. Парични средства

	31 Декември 2010 г. хил.лв.	31 Декември 2009 г. хил.лв. реклафицирана
Парични средства в каса	1 375	2 800
Парични средства по банкови сметки	1	-
Общо	1 376	2 800

В края на предходната година, дружеството е представило в счетоводния баланс налични парични средства, в размер на 182 хил. лв. През годината дружеството е установило, че е допуснало грешка в начина на представяне на паричните средства и през текущата година е рекласифицирало тази информация (виж т. 6).

8. Материални запаси

	31 Декември 2010 г. хил.лв.	31 Декември 2009 г. хил.лв.
Стоки	227	111
Материали	80	80
Обезценка на материали	(80)	-
Материали, нетно	-	80
Общо	227	191

През годината дружеството е направило преглед на нетната реализируема стойност на наличните към датата на баланса материали, в резултат на което е взело решение да бъдат обезценени изцяло.

9. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Към датата на баланса регистрираният основен капитал се състои от 1 145 114 дяла с номинална стойност 10 лева всеки.

Съдружници в дружеството към 31 декември 2010 и 2009 г. са :

Съдружник	Дял %
„Бранц Уайт енд Фуудс“ ЕООД	35
„Фудхаус“ ЕООД	35
„Ади асет мениджмънт“ ЕООД	30
Общо	100

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

10. Допълнителни парични вноски

Съгласно клаузите на Търговския закон и дружествения договор, към 31 декември 2010 година са направени допълнителни парични вноски от собствениците на дружеството. Разпределението е както следва:

Съдружник	31 Декември 2010 г. хил.лв.	31 Декември 2009 г. хил.лв.
„Бранц Уайт енд Фуудс“ ЕООД	626	626
„Фудхаус“ ЕООД	626	626
„Ади асет мениджмънт“ ЕООД	508	508
Общо	1 760	1 760

Направените допълнителни парични вноски са безлихвени и не са обвързани с определен срок като ръководството на дружеството има основания да ги третира като дългосрочни.

11. Задължения по финансов лизинг

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг за придобиване на транспортни средства, машини и оборудване, които отдава по наем. Към датата на баланса задълженията на дружеството са в размер на 189 хил. лв. (31 декември 2009 – 177 хил. лв.) Задълженията се изплащат на месечни вноски като последната е дължима през месец февруари 2012 година. Дружеството дължи годишна лихва между 5 и 8 % върху непогасените главници по договора. Краткосрочната част от задълженията по финансов лизинг, в размер на 173 хил. лв. (31 декември 2009 – 120 хил. лв.) е представена в краткосрочните пасиви.

12. Търговски и други задължения

	31 Декември 2010 г. хил.лв.	31 Декември 2009 г. хил.лв.
Задължения към доставчици	966	1 434
Задължения към учредителите	-	970
Задължения по получени кредити	729	777
Задължения по получени аванси	50	50
Задължения за местни данъци	26	17
Задължения към персонала	14	2
Задължения за ДДС	3	-
Задължения към социално осигуряване	3	-
Други	4	-
Общо	1 795	3 250

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

13. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Приходи от наем	765	1 110
Приходи от продажба на стоки	102	-
Други приходи	-	2
Общо	867	1 112

14. Други приходи

Представените в отчета за приходите и разходите други приходи включват приходи от отписани задължения.

15. Разходи за материали

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Резервни части	-	1
Общо	-	1

16. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Консултантски и правни услуги	12	76
Застраховки	12	13
Нотариални и други такси	5	3
Ремонт	5	8
Други услуги	4	1
Общо	38	101

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

17. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Разходи за заплати	86	25
Разходи за социално осигуряване	11	4
Общо	97	29

18. Разходи за обезценки и провизии

През текущия период дружеството е обезценило 100% наличните материали, тъй като е установило, че тяхната стойност не може да бъде възстановена в дейността му.

19. Други оперативни разходи

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Глоби и неустойки	37	-
Отписани вземания	-	871
Данъци и такси	47	31
Други	16	3
Общо	100	905

20. Финансови приходи (разходи)

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Финансови приходи		
Приходи от лихви	100	55
Финансови разходи		
Разходи за лихви	(23)	(20)
Банкови такси и комисионни	(1)	(1)
Общо финансови приходи (разходи)	76	34

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)
21. Разходи за данъци върху печалбата

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък към 31 декември 2010 и 2009 година са представени в следната таблица:

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Счетоводна печалба (загуба)	907	(797)
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	91	(80)
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	87
Данъчен ефект от непризнати отсрочени данъчни активи	(91)	(7)
Общо разход за данък	-	-

Към 31 декември 2010 година, дружеството не е признало отсрочени данъчни активи в размер на 103 хил. лв. върху реализирани данъчни загуби в размер на 1038 хил. лв., тъй като не е в състояние да прогнозира дали ще реализира достатъчно облагаема печалба за тяхното обратно проявление.

22. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2010 година са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет хил.лв.	
			Вземане	Задължение
„Хлебозавод Велико Търново“ ООД	наем	576	176	-
	заем	30	-	-
	лихви по заем	8	-	-
	продажба на активи	122	-	-
„Винпром Бяла – 2002“ ЕООД	Наем	194	-	-
	допълнителни вноски в капитала	1,505	930	-
„Стройгрупс“ ООД	заем	635	635	-
„Винпром Бяла 1939“ ООД	заем	145	145	-

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)**

23. Условни активи и пасиви

23.1. През 2008 година, дружеството е завело съдебно дело за разваляне на сделка (обявяване за нищожна) по продажба на недвижими имоти от дружеството на друго търговско дружество. Във връзка с това, активите предмет на спора са запорирани до приключване на делото.

23.2. Дружеството е ипотекирало като обезпечение по кредити на свързани лица притежаваните от него инвестиционни имоти.

24. Събития след датата на баланса

През 2011 година, дружеството е спечелило окончателно съдебния спор за разваляне на сделка за продажба на недвижими имоти (виж т. 23.1.). Съгласно решението на съдебните органи, оспорваната сделка е обявена за нищожна и дружеството следва да влезе във владение на активите предмет на спора.