ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ

31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Име на отчитащото се предприятие: КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД
Вид на отчета: неконсолидиран
Отчетен период: 31 декември 2010 г.

ЕИК: 175045943

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	**0**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	**Общо за група IV:**	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	147	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			**Общо за група V:**	**147**	**0**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**57**	**147**
Общо за група II:	**0**	**0**	**Общо за раздел А:**	**209**	**152**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	89		3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност в хил. лв.			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
Общо за група III:	**89**	**0**	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	**89**	**0**	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	0	0
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	**0**	**0**	5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	55	35	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:		19	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в. т. ч.:	1	20
Общо за група II:	**55**	**54**	до 1 година		20
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дяловев предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		1
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	- осигурителни задължения, в т. ч.:	0	0
IV. Парични средства, в т. ч.:			до 1 година		
- в брой	33	32	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	33	86	- данъчни задължения, в т. ч.:	1	19
Общо за група IV:	**66**	**118**	до 1 година	1	19
Общо за раздел В:	**121**	**172**	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**1**	**20**
			до 1 година	**0**	**20**
			над 1 година	**0**	**0**
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	**0**	**0**
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**210**	**172**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**210**	**172**

Дата на съставяне: 18 март 2011 г.

Съставител: /ДиЕфКей Анда Консултинг ООД/

Управител: /Сотир Василев/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Име на отчитащото се предприятие: **КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД**
Вид на отчета: **неконсолидиран**
Отчетен период: **31 декември 2010 г.**

ЕИК 175045943

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	72	207
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	11	15	а) продукция		
а) суровини и материали	0		б) стоки		
б) външни услуги	11	15	в) услуги	72	207
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	5	12	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	4	10	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1	2	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	1	1	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**72**	**207**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:		14	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	7	0
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**16**	**41**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	0		**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**7**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:		1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**0**	**1**			
8. Печалба от обичайна дейност	**63**	**165**	**8. Загуба от обичайна дейност**	**0**	**0**
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**16**	**42**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**79**	**207**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**63**	**165**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата	**6**	**18**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**57**	**147**	**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	**0**	**0**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**79**	**207**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**79**	**207**

Дата на съставяне: 18 март 2011 г.

Съставител: **/Ди Еф Кей Анда Консултинг ООД/**

Управител: **/Сотир Василев/**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Име на отчитащото се предприятие: КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД **ЕИК** 175045943
Вид на отчета: неконсолидиран
Отчетен период: 31 декември 2010 г. **(в хил. лв.)**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от оперативна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	52	11	41	174	23	151
3. Парични потоци, свързани с финансови активи, държани с цел търговия			0			0
4. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	-5		17	-17
5. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	-1		25	-25
6. Платени/ възстановени корпоративни данъци върху печалбата		23	-23		3	-3
7. Плащания при разпределения на печалби			0			0
8. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
9. Други постъпления /плащания от оперативна дейност		1	-1		19	-19
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	**52**	**41**	**11**	**174**	**87**	**87**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност			0			0
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		70	-70			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	7		7			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност			0			0
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	**7**	**70**	**-63**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	**59**	**111**	**-52**	**174**	**87**	**87**
Д. Парични средства в началото на периода			*118*			**31**
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:			*66*			**118**
наличност в касата и по банкови сметки			66			118
блокирани парични средства						

Дата на съставяне: 18 март 2011 г.

Съставител: /Ди Еф Кей Анда Консултинг ООД/

Управител: /Сотир Василев/

Ди Еф Кей Анда Консултинг ООД София DFK DFK Anda Consulting Ltd. Sofia

КАНАЛ ПЛЮС 3 * София * ООД

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Име на отчитащото се предприятие: КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД **ЕИК** 175045943

Вид на отчета: неконсолидиран

Отчетен период: 31 декември 2010 г.

(в хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	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	**5**							**0**		**147**	**152**
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**147**	**152**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										57	57
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0		0		0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал								147		-147	0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**147**	**0**	**57**	**209**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**147**	**0**	**57**	**209**

Дата на съставяне: 18 март 2011 г.

Съставител: /Ди Еф Кей Анда Консултинг ООД/

Управител: /Сотир Василев/

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ

Име на отчитащото се предприятие: КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД
Отчетен период: 31 декември 2009 г. **ЕИК: 175045943**

(в хил. лв.)

Показатели	Сума	
	начислени	платени/ получени
I. Приходи от лихви		
1.Лихви по разплащателни и депозитни сметки	7	7
2.Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4.Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)	**7**	**7**
II. Разходи за лихви		
1.Лихви по краткосрочни заеми	0	0
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2.Лихви по дългосрочни заеми	0	0
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	**0**	**0**

Дата на съставяне: 18 март 2011 г.

Управител:
/Сотир Василев/

Съставител:
/Ди Еф Кей Анда Консултинг ООД/

КАНАЛ ПЛЮС 3 * СОФИЯ * ООД

Ди Еф Кей АндА Консултинг ООД София DFK Sofia DFK AndA Consulting Ltd.

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

Име на отчитащото се предприятие: КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД

Отчетен период: 31 декември 2010 г.

ЕИК 175045943

(в хил. лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойностна (4+5-6)	Амортизация				Преоценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1.	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3.	Търговска репутация				0			0				0			0	0
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.ч:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- земи				0			0				0			0	0
	- сгради				0			0				0			0	0
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3.	Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група	0	89	0	89	0	0	89	0	0	0	0	0	0	0	89
2.	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4.	Предоставени дългосрочни заеми към свързани предприятия		89		89			89				0			0	89
5.	Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6.	Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:		0	89	0	89	0	0	89	0	0	0	0	0	0	0	89
IV.	**Отсрочени данъци**				0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)		0	89	0	89	0	0	89	0	0	0	0	0	0	0	89

Дата на съставяне: 18 март 2011 г.

Съставител:
/Ди Еф Кей Анда Консултинг ООД/

Ди Еф Кей АндА Консултинг ООД София DFK Sofia DFK AndA Consulting Ltd.

Управител:
/Сотир Василев/

КАНАЛ ПЛЮС 3 СОФИЯ ООД

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИТЕ

Име на отчитащото се предприятие: **КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД** ЕИК **175045943**
Отчетен период: **31 декември 2010 г.**

А. ВЗЕМАНИЯ (в хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
I. Невнесен капитал			0
II. Нетекущи търговски и други вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	89	0	89
- предоставени заеми	89		89
- продажба на активи и услуги			0
- други			0
2. Вземания от предоставени търговски заеми			0
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	0	0	0
- финансов лизинг			0
- други			0
Всичко за II:	**89**	**0**	**89**
III. Данъчни активи			0
Активи по отсрочени данъци			0
IV. Текущи търговски и други вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	0	0	0
- предоставени заеми			0
- от продажби			0
- други			0
2. Вземания от клиенти и доставчици	55	55	0
3. Вземания от предоставени аванси			0
4. Вземания от предоставени търговски заеми			0
5. Съдебни вземания			0
6. Присъдени вземания			0
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	0	0	0
- корпоративни данъци върху печалбата			0
- данък върху добавената стойност			0
- възстановими данъчни временни разлики			0
- други данъци			0
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	0	0	0
- по липси и начети			0
- от осигурителните организации			0
- по рекламации			0
- други			0
Всичко за IV:	55	55	**0**
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+II+III+IV):	**144**	**55**	**89**

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ (в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
I. Нетекущи търговски и други задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	0	0	0	0
			0	
- доставки на активи и услуги			0	
- други			0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	0	0	0	0
- банки, в.т.ч.:			0	
- просрочени			0	
- небанкови финансови институции, в т.ч.:			0	
- просрочени			0	
3. Задължения по ЗУНК			0	
4. Задължения по получени търговски заеми			0	
5. Задължения по облигационни заеми			0	
6. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:			0	
- по финансов лизинг			0	
Всичко за I:	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Данъчни пасиви				
Пасиви по отсрочени данъци			0	
III. Текущи търговски и други задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	0	0		0
- доставени активи и услуги				
- дивиденти				
-други				
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	0	0		0
- към банки, в т.ч.				
- просрочени				
- небанкови финансови институции, в т.ч.		0		
- просрочени		0		
3. Текуща част от нетекущите задължения:	0	0		0
- по ЗУНК		0		
- по облигационни заеми		0		
- по получени дългосрочни заеми от банки и небанкови финансови институции				
- други				
4. Текущи задължения:	1	0		0
Задължения по търговски заеми				
Задължения към доставчици и клиенти				
Задължения по получени аванси				
Задължения към персонала				
Данъчни задължения, в т.ч.:	1	0		0
- корпоративен данък върху печалбата	1			
- данък върху добавената стойност				
- други данъци				
Задължения към осигурителни предприятия				
5. Други краткосрочни задължения				
Всичко за III:	1	0	0	0
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II+III):	**1**	**0**	**0**	**0**

В. ПРОВИЗИИ (в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на периода
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				0
Обща сума (1+2+3):	**0**	**0**	**0**	**0**

Дата на съставяне: 18 март 2011 г.

Съставител: /Ди Еф Кей Линда Консултинг ООД/

Управител: /Сотир Василев/

ДФК Линда Консултинг ООД София Sofia DFK Linda Consulting Ltd

КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД София

СПРАВКА
ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА

Име на отчитащото се предприятие: КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД ЕИК 175045943

Отчетен период: 31 декември 2010 г.

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			
	обикновени	привиле-гировани	конверти-руеми	отчетна стойност	преоценка		преоценена стойност (4+5-6)
					увеличение	намаление	
I. Нетекущи финансови активи в ценни книжа							0
1. Акции							0
2. Облигации, в т.ч.:							0
общински облигации							0
3. Държавни ценни книжа							0
4. Други							0
Обща сума I:	0	0	0	0	0	0	0
II. Текущи финансови активи в ценни книжа							0
1. Акции							0
2. Изкупени собствени акции							0
3. Облигации							0
4. Изкупени собствени облигации							0
5. Държавни ценни книжа							0
6. Деривативи и други финансови инструменти							0
7. Други							0
Обща сума II:	0	0	0	0	0	0	0

Дата на съставяне: 18 март 2011 г.

Съставител: /Ди Еф Кей Анда Консултинг ООД/

Управител: /Сотир Василев/

СПРАВКА

за инвестициите в дъщерни, смесени, асоциирани и други предприятия

Име на отчитащото се предприятие: КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД **ЕИК** 175045943

Отчетен период: 31 декември 2010 г.

(в хил. лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
А. В СТРАНАТА				
I. Инвестиции в дъщерни предприятия				
1.				0
2.				0
Обща сума I:	**0**		**0**	**0**
II. Инвестиции в смесени предприятия				
1.				0
2.				0
Обща сума II:	0		0	0
III. Инвестиции в асоциирани предприятия				
1.				0
2.				0
Обща сума III:	**0**		**0**	**0**
IV. Инвестиции в други предприятия				
1.				0
2.				0
Обща сума IV:	0		0	0
Обща сума за страната (I+II+III+IV):	**0**		**0**	**0**
Б. В ЧУЖБИНА				
I. Инвестиции в дъщерни предприятия				
1.				0
Обща сума I:	0		0	0
II. Инвестиции в смесени предприятия				
1.				0
2.				0
Обща сума II:	0		0	0
III. Инвестиции в асоциирани предприятия				
1.				0
2.				0
Обща сума III:	0		0	0
IV. Инвестиции в други предприятия				
1.				0
2.				0
Обща сума IV:	0		0	0
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV):	0		0	0

Съставител: /Ди Еф Кей Анда Консултинг ООД/

Управител: /Сотир Василев/

Дата на съставяне: 18 март 2011 г.

СПРАВКА ЗА ИЗВЪНРЕДНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Име на отчитащото се предприятие: КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД

Отчетен период: 31 декември 2009 г.
ЕИК: 175045943

(хил.лева)

Показатели	Сума
I. Извънредни приходи	
1.Получени застрахователни обезщетения	
2.Други	
Обща сума I	**0**
II. Извънредни разходи	
1.Разходи за природни и други бедствия	
2.Разходи за принудително отчуждаване на активи	
3.Други	
Обща сума II	**0**

Дата на съставяне: 18 март 2011 г.

Управител:
/Сотир Василев/

Съставител:
/Ди Еф Кей Анда Консултинг ООД/

СПРАВКА ЗА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Име на отчитащото се предприятие: КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД
Отчетен период: 31 декември 2010 г. **ЕИК:** 175045943

(хил.лева)

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
I. В началото на годината			
А. Намаляеми			
1. Превишение на лихвени разходи по ЗКПО			
Общо А:	0	0	0
Б. Облагаеми			
1.			
Общо Б:	0	0	0
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
II. Изменения през годината (възникнали и признати през годината)			
А. Намаляеми			
1. Превишение на лихвени разходи по ЗКПО			
Общо А:	0	0	0
Б. Облагаеми			
1.			
Общо Б:	0	0	0
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
III. Корекции			
А. Намаляеми			
1. Превишение на лихвени разходи по ЗКПО			
Общо А:	0		0
Б. Облагаеми			
1.			
Общо Б:	0	0	0
В. Данъчни загуби	0	0	
Г. Данъчни кредити			
IV. В края на годината (I + II + III)			
А. Намаляеми			
1. Превишение на лихвени разходи по ЗКПО	0	0	
2.....			
Общо А:	0	0	0
Б. Облагаеми			
1.			
Общо Б:	0	0	0
В. Данъчни загуби	**0**	**0**	
Г. Данъчни кредити			

Дата на съставяне: 18 март 2011 г.

Управител: **/Сотир Василев/**

Съставител: **/Ди Еф Кей Аида Консултинг ООД/**

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

Име на отчитащото се предприятие: КАНАЛ ПЛЮС 3 ООД
Отчетен период: 31 декември 2009 г. **ЕИ 175045943**

(в хил.лв.)

Показатели	Сума
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.	147
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	
1. Печалбата от предходната година	147
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени	
в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на резерв от последваща оценка на активи	
4. Други източници	
Обща сума II:	147
III. Разпределение на печалбата от минали години:	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденти, в т.ч.:	
- за държавата	
4. Увеличаване на основния капитал	
5. За други цели	
6. Неразпределена печалба	
Обща сума III:	0
IV. Неразпределена печалба към 31.12	147
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.	
II. Увеличение на загубата за сметка на:	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко за II:	0
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на:	
1. Неразпределена печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III:	0
IV. Непокрита загуба към 31.12	0
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	**57**
2. Загуба	

Дата на съставяне: 18 март 2011 г.

Управител: **/Сотир Василев/**

Съставител: **/Ди Еф Кей Анда Консултинг ООД/**

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
за годината, приключваща на 31 декември 2010

1. Правен статут

КАНАЛ ПЛЮС 3 (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано и установено в България. През 2009 година Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията, ЕИК 175045943. Към 31 декември 2010 година адресът на регистрация на Дружеството е гр. София 1111, район Слатина, ул. Хубавка № 6 (виж също приложение 3.6).

Към 31 декември 2010 година съдружници в Дружеството са:
- Сотир Симеонов Василев - 40 %
- Симеон Сотиров Василев - 30 %
- Катерина Атанасова Захариева - 30 %

Предметът на дейност на Дружеството е свързан с консултации, проучване, проектиране, строителен надзор и предаване на проекти в областта на водоснабдяването, канализацията и околната среда.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. От началото на 2005 година в България са в сила нови Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети с Постановление № 46 от 21 март 2005 година на Министерския съвет и обнародвани в ДВ, бр.30 от 2005 година, изм. и доп., бр. 86 от 26 октомври 2007 г., в сила от 1 януари 2008 година.

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащи към датата на баланса.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Отчетна валута

Дружеството води счетоводство и съставя финансови отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която Дружеството оперира.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.3. 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 уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2010 и 2009 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. 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 Дружеството стане страна в договорните условия на инструмента.

При първоначалното им признаване финансовите активи и пасиви се оценяват по справедливата стойност на даденото или полученото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансови инструменти (хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти и други; данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и регулационни органи; трансферни данъци, мита и други).

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

За целите на последващото оценяване, през текущия период Дружеството класифицира финансовите си активи и пасиви в следните категории: кредити и вземания и финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието.

3.1.1. Кредити и вземания

Кредитите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги на дадени дебитори, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания са представени по тяхната амортизирана стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, с изключение на краткосрочните вземания, за които амортизираната стойност е приблизително равна на номиналната им стойност.

На база анализ към края на всеки отчетен период се извършва преглед за индикации за загуба от обезценка.

3.1.2. Парични средства

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

3.1.3. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки или услуги, некласифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност, са представени в счетоводния баланс по амортизирана стойност, изчислена на база на ефективния лихвен процент. За текущите задължения, които не са лихвени, амортизираната им стойност е приблизително равна на номиналната им стойност.

3.1.4. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.1. Финансови инструменти (продължение)

3.1.5. Оценка и управление на финансовия риск

В своята дейност Дружеството е изложено на множество финансови рискове – валутен, лихвен, кредитен риск и риск на ликвидността. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на финансовия риск.

Валутен риск

Дружеството извършва транзакции в чуждестранна валута, деноминирани в евро. Тъй като курсът на еврото е фиксиран към лева (виж също приложение 2.3), Дружеството не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск са предоставените заеми. Предоставените заеми са с фиксиран лихвен процент от 8 пункта, поради което Дружеството потенциално е изложено на лихвен риск на справедливата стойност в случай, че пазарните лихвени нива нараснат/ (спаднат) съществено над/ (под) договорените.

Ръководството счита, че поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите, Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток и справедливата стойност.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията по продажби. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск в определени клиенти. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на активи и услуги чрез разсрочено и/или авансово плащане на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи с банка с висок кредитен рейтинг.

В резултат от гореизложеното, ръководството счита, че кредитният риск е незначителен.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че Дружеството може да срещне затруднения при погасяване на своите финансови задължения. С цел управление на този риск ръководството поддържа оптимално ниво бързо ликвидни активи (парични средства и вземания). Дружеството се стреми за изготвя прецизни прогнози на паричните потоци, което спомага за ефективното управление на ликвидния риск.

3.1.6. Управление на капиталовия риск

Основната цел на ръководството на Дружеството при управление на капиталовия риск е да поддържа нивото на собствения капитал в граници, които позволяват на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие, както и да осигури възвращаемост на собствениците му. За да постигне тези цели ръководството се стреми да поддържа оптимална структура на капитала, така че да намали цената на капитала.

Към 31 декември 2010 и 2009 година Дружеството няма лихвоносни задължения и финансира дейността си със собствени средства, поради което коефициентът на задлъжнялост е нула.

3.2. Данък върху дохода

Данъкът върху дохода включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансова статия, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отложеният данък се посочва директно за сметка на тази статия (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.

В настоящия финансов отчет активи и пасиви по отсрочени данъци не са признати, поради факта, че през 2010 и 2009 година няма събития и факти, които да породят възникването на облагаеми и/или намаляеми временни разлики.

Съгласно действащото за 2010 и 2009 година данъчно законодателство, данъчните ставки, които се прилагат при изчисляване на текущите данъчни задължения на Дружеството са 10 %.

3.3. Доходи на персонала

Към 31 декември 2009 година в Дружеството е назначено едно лице по трудов договор, който е прекратен през 2010 година.

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно дейсктващото законодателство.

Правителството на България носи отговорност за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията на тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.

Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани.

3.4. Признаване на приходи и разходи

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

3.4.1. Признаване на приходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване или плащане възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки.

Приходите се признават, когато сумата на прихода може да бъде надеждно измерена и е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически ползи в резултат от сделката, както и ако са изпълнени специфичните критерии за признаване на приходите. Счита се, че сумата на прихода не е надеждно измерима, докато не са отстранени всички потенциални несигурни условия, свързани с продажбата. Преценката на Дружеството по отношение критериите за признаване на приходите се основава на историческия опит на Дружеството, като се взема предвид вида на клиента, вида и специфичните условия на всяка транзакция.

Приходи от услуги

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период. Признаването на приходи в зависимост от етапа на завършеност на сделката се нарича метод на процент на завършеност, при който приходите се признават в счетоводните периоди, в които услугите са извършени. В случаите, когато резултатът от сделката не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Дружеството извършва услуги по разработване на проекти в областта на водоснабдяването, канализацията и околната среда, като приходите от тези услуги се признават на база на етапа на завършеност на проекта.

3.4.2. Признаване на разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите, когато възникне намаление на бъдещи икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периоди и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

3.4.3. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи се признават в отчета за приходите и разходите, като се представят диференцирано. Те се състоят от лихвени приходи, курсови разлики от валутни операции и банкови такси и комисионни.

3.5. Сделки със свързани лица

През месец декември 2010 година Дружеството сключва дългосрочен договор за заем с Пехер и Василев Консулт ООД, свързано лице чрез управителя. Договореният размер на заема е до 100 хил. евро и срок на погасяване - 31 декември 2015 година. Дължимата лихва по заема е фиксирана на 8%. Към 31 декември 2010 година усвоеният размер на заема е 89 хил. лв.

3.6 Събития след датата на баланса

На 07 февруари 2011 година Общото събрание на съдружниците взема решение за промяна седалището и адреса на управление на Дружеството – гр. София, Столична община, район Триадица, ул. Тулча № 46. Обстоятелствата са публикувани и вписани в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 16 март 2011 година.

Дата на съставяне: 18 март 2011 година

Съставител: (Ди Еф Кей Анда Консултинг ООД)

Управител: (Сотир Василев)