ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

СИП ИНВЕСТ ЕООД

Съдържание

1. Финансов отчет **1**
2. Приложение към финансовия отчет **4**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **СИП Инвест ЕООД**
към **31.12.2010 г.**

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	30	30
1. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	2	*III. Резерв от последващи оценки*		
Общо за група I:	**2**	**2**	*IV. Резерви*		
II. Дълготрайни материални активи			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	10	14	- неразпределена печалба	248	327
2. Съоръжения и други	15	37	- непокрита загуба		
Общо за група II:	**25**	**51**	*Общо за група V:*	248	327
III. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	111	(30)
IV. Отсрочени данъци	3	4	***Общо за раздел А:***	**389**	**327**
Общо за раздел Б:	**30**	**57**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			**В. Задължения**		
I. Материални запаси			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	119	125
1. Суровини и материали	2	-	до 1 година	15	22
2.Стоки	649	540	над 1 година	104	103
Общо за група I:	**651**	**540**	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	266	131
II. Вземания			до 1 година	266	131
1. Вземания от клиенти	11	6	3. Други задължения, в т.ч.:	66	55
2. Присъдени вземания	20	-	до 1 година	66	55
3. Други вземания	-	23	над 1 година		
Общо за група II:	**31**	**29**	в т.ч.		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	3	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	3	1
- брой	125	8	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	2	1	до 1 година	1	1
Общо за група IV:	**127**	**9**	- данъчни задължения, в т.ч.:	9	-
Общо за раздел В:	**809**	**578**	до 1 година	9	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**3**	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**451**	**311**
			до 1 година	347	208
			над 1 година	104	103
			Г. Финансирания и приходи за		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**840**	**638**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**840**	**638**

Приложенията от страница 4 до страница 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 07.03.2011

Съставител: Антон Димитров

Ръководител: Стефан Пежков

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **СИП Инвест ЕООД**
за периода **01.01.2010 - 31.12.2010 г.**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А	1	2	А	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	82	36	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	1694	322
а) суровини и материали	41	8	б) стоки	1668	297
б) външни услуги	41	28	в) услуги	26	25
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	51	24	2. Други приходи	9	1
а) разходи за възнаграждения	43	20			
б) разходи за осигуровки	8	4			
3. Разходи за амортизация и обезценка	28	29			
4. Други разходи, в т.ч.:	1 401	258			
а) балансова стойност на продадените активи	1 392	255			
б) други	9	3			
Общо разходи за оперативна дейност	**1 562**	**347**	**Общо приходи от оперативна дейност**	**1 703**	**323**
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	18	44	3. Други лихви и финансови приходи	-	35
Общо финансови разходи	**18**	**44**	**Общо финансови приходи**	**1703**	**35**
6. Печалба от обичайна дейност	123	-	4. Загуба от обичайна дейност	-	33
Общо разходи	**1 580**	**391**	**Общо приходи**	**1 703**	**358**
7. Счетоводна печалба	123	-	5. Счетоводна загуба	-	33
8. Разходи за данъци от печалбата	12	(3)			
9. Печалба	111	-	6. Загуба	-	30
Всичко разходи	**1 703**	**388**	***Всичко приходи***	**1 703**	**388**

Приложенията от страница 4 до страница 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата 07.03.2011 г.

Съставител: Антон Димитров

Ръководител: Стефан Ценков

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на **СИП Инвест ЕООД**
към **31.12.2010 г.**

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли 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. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5	1	-	6	-	-	6	2	2	-	4	-	-	-	2
Общо за група I:	**5**	**1**	**-**	**6**	**-**	**-**	**6**	**2**	**2**	**-**	**4**	**-**	**-**	**-**	**2**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	26	-	-	26	-	-	26	12	5	-	17	-	-	-	9
2. Съоръжения и други	88	-	12	76	-	-	76	51	21	12	60	-	-	-	16
Общо за група II:	**114**	**-**	**12**	**102**	**-**	**-**	**102**	**63**	**26**	**12**	**77**	**-**	**-**	**-**	**25**
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	**4**	**-**	**1**	**3**	**-**	**-**	**3**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**3**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	**123**	**1**	**13**	**111**	**-**	**-**	**111**	**65**	**28**	**12**	**81**	**-**	**-**	**-**	**30**

Приложенията от страница 4 до страница 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 07.03.2011

Съставител: Антон Димитров

Ръководител: Стефан Пенков

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2010

Съдържание

1. Информация за дружеството 4
2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи 4
3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите 4
4. Приходи 8
5. Разходи за материали 8
6. Разходи за външни услуги 9
7. Разходи за амортизация 9
8. Разходи за персонала 9
9. Други разходи 9
10. Финансови приходи и разходи 9
11. Разходи за данъци върху печалбата 10
12. Нетекущи (дълготрайни) материални активи 11
13. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи 12
14. Материални запаси 12
15. Вземания 13
16. Парични средства и парични еквиваленти 13
17. Собствен капитал 13
18. Задължения по финансов лизинг 13
19. Задължения към банки 19
20. Задължения 14
21. Финансови инструменти и управление на финансовия риск 14
22. Сделки със свързани лица 16
23. Условни вземания и задължения 16
24. Събития след датата на баланса 16

1. Информация за дружеството

"СИП Инвест" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 148024147, със седалище и адрес на управление гр. Варна, бул. Христо Смирненски 64. Основният капитал на дружеството е в размер на 30 000 лв. Капиталът е изцяло внесен.

Предметът на дейност е търговия със строителни материали.

Дружеството се управлява и представлява от Стефан Иванов Пенков.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципите на историческата цена.

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която дружеството функционира и в която главно се генерират и изразходват парични средства. Функционалната валута на дружеството е български лев. Информацията в отчета е представена в хиляди лева (хил. лв.).

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, които възникват при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Задълженията в чуждестранна валута се оценяват към 31.12.2010 г. по заключителния курс на БНБ.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСФОМСП изисква от ръководството да приложи счетоводни предположения и приблизителни оценки при изготвяне на ГФО и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени въз основа на най-добрата преценка на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящият финансов отчет.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите, свързани с въвеждането в експлоатация на актива, намалена с размера на начислената амортизация и евентуална загуба от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, включително митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и други подобни.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който независимо, че активите притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните активи. Полезния живот по групи активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване и е както следва :

Машини и оборудване – 3-7 години
Компютърна техника – 2 години
Транспортни средства – 4 години
Стопански инвентар – 3 години

Начисляването на амортизация започва в месеца, следващ месеца на въвеждане в употреба.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните нематериални активи при определен полезен живот 3 години.

Балансовите стойности на дълготрайни нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

3.3. Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайни материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетната продажна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

3.4. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, митническите такси и други подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена,

намалена с приблизителните разходи, необходими за осъществяване на продажбата.

При тяхното потребление материалните запаси се оценяват по средно-претеглена цена.

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

При първоначалното им признаване финансовите активи(пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансови активи(пасиви).

Управлението на риска се осъществява текущо от Управителя на дружеството.

Информация за съответната категория финансови инструменти е включена в бележка 21.

3.6. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен труда за тях или са изпълнени условията за 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 социално и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

3.7. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата включва текущият 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 българското законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики.

Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод.

Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се 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 финансовия отчет.

Отсрочените данъци се посочват в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отсрочения данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото данъчно законодателство за 2010 г. и 2009 г., данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения е 10%.

3.8. Признаване на приходи и разходи

3.8.1. Приходи

Приходите се начисляват в момента на тяхното възникване и на база принципите на текущо начисляване и съпоставимост.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи, получени от и дължими от Дружеството. Сумите, събирани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват.

Приходите от продажба на стоки се признават, когато:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача
- дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на стоките
- вероятно е в резултат на сделката Дружеството да получи икономически изгоди
- приходите и разходите, пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени

Финансовите приходи се включват в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване.

3.8.2. Разходи

Разходите се начисляват в момента на тяхното възникване и на база принципите на текущо начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване.

3.9 .Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актив.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност

на минималните лизингови плащания. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателят, се включват в стойността на актива.

Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг.

Финансовия 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.

3.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки. Загубите от обезценки се отразяват в отчета за приходите и разходите.

4. Приходи

	31 Декември 2010 хил.лв.	31 Декември 2009 хил.лв.
Стоки	1,668	297
Услуги	26	25
Други	9	1
Общо	**1,703**	**323**

5.Разходи за материали

	31 Декември 2010 хил.лв.	31 Декември 2009 хил.лв.
Офис консумативи	5	1
Резервни части	4	2
Гориво	19	5
Други	13	-
Общо	**41**	**8**

6.Разходи за външни услуги

	31 Декември 2010 хил.лв.	31 Декември 2009 хил.лв.
Комуникации	2	1
Наеми	22	18
Транспортни разходи	3	1
Ремонт и поддръжка	2	1

Реклама	-	2
Други	12	5
Общо	**41**	**28**

7. Разходи за амортизация

	31 Декември 2010 хил.лв.	31 Декември 2009 хил.лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	26	27
Амортизация на дълготрайни нематериални активи	2	2
Общо	**28**	**29**

8.Разходи за персонала

	31 Декември 2010 хил.лв.	31 Декември 2009 хил.лв.
Възнаграждения	43	20
Социални и здравни осигуровки	8	4
Общо	**51**	**24**

9.Други разходи

	31 Декември 2010 хил.лв.	31 Декември 2009 хил.лв.
Други	9	3
Общо	**9**	**3**

10. Финансови приходи и разходи

Финансови приходи

	31 Декември 2010 хил.лв.	31 Декември 2009 хил.лв.
Лихви	-	35
Общо	**-**	**35**

Финансови разходи

	31 Декември 2010 хил.лв.	31 Декември 2009 хил.лв.
Финансови такси	5	2
Лихви по получени банкови заеми	11	12
Лихви по финансов лизинг	2	3
Други лихви	-	27
Общо	**18**	**44**

11.Разходи за данъци

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на *СС 12 Данъци от печалбата.*

	31 Декември 2010 хил.лв.	31 Декември 2009 хил.лв.
Разход за текущ данък	13	-
Изменение в отсрочените данъци, в т.ч.	*(1)*	(3)
От възникналите през годината временни разлики		*(3)*
От обратно проявление през годината на временни разлики	*(1)*	-
Общо икономия/(разход за) от данък в отчета за приходите и разходите	12	(3)
Общо	**12**	**(3)**

Отсроченият данъчен актив, представен в баланса, възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху приспадащи се временни разлики, ефектът от които е, както следва:

	31 Декември 2010		31 Декември 2009	
	Временна разлика хил.лв.	Данъчен ефект хил.лв.	Временна разлика хил.лв.	Данъчен ефект хил.лв.
Салдо в началото на годината	**36**	**(4)**	**4**	**(1)**
Неизплатени доходи на физически лица	31	(3)	4	-
Данъчна загуба	5	(1)	-	-
Възникнали през годината	**-**	**-**	**32**	**(3)**
Неизплатени доходи на физически лица	-	-	32	(2)
Данъчна загуба	-	-	5	(1)
Обратно проявление на временни разлики	**5**	**1**		
Данъчна загуба	5	1	-	-
Салдо в края на годината	**31**	**(3)**	**36**	**(4)**
Неизплатени доходи на физически лица	31	(3)	31	(3)
Данъчна загуба	-	-	5	(1)

12. Нетекущи (дълготрайни) активи

Машини хил.лв.	Транспортни средства хил.лв.	Стопански инвентар хил.лв.	Общо хил.лв.

Отчетна стойност				
Салдо на 01 Януари 2009	**26**	**86**	**3**	**115**
Придобити	**-**	**2**	**-**	**2**
Излезли	**-**	**-**	**3**	**3**
Салдо на 31 Декември 2009	**26**	**88**	**-**	**114**
Придобити	**-**	**-**	**-**	**-**
Излезли	**-**	**12**	**-**	**12**
Салдо на 31 Декември 2010	**26**	**76**	**-**	**102**
Натрупана амортизация				
Салдо на 01 Януари 2009	**8**	**29**	**2**	**39**
Начислена	**4**	**22**	**-**	**26**
Отписана	**-**	**-**	**3**	**3**
Салдо на 31 Декември 2009	**12**	**52**	**-**	**64**
Начислена	**5**	**21**	**-**	**26**
Отписана	**-**	**12**	**-**	**12**
Салдо на 31 Декември 2010	**17**	**61**	**-**	**77**
Балансова стойност към **01 Януари 2009**	**18**	**56**	**1**	**75**
Балансова стойност към **31 Декември 2009**	**14**	**37**	**-**	**51**
Балансова стойност към **31 Декември 2010**	**10**	**15**	**-**	**25**

Към 31.12.2010 г. е направен преглед от Ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи дали са налице условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

13. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

	Сертификат ISO хил.лв.
Отчетна стойност	
Салдо на 01 Януари 2009	**5**
Придобити	**-**
Излезли	**-**
Салдо на 31 Декември 2009	**5**
Придобити	**1**
Излезли	**-**

Салдо на 31 Декември 2010	**6**
Натрупана амортизация	
Салдо на 01 Януари 2009	**1**
Начислена	**2**
Отписана	**-**
Салдо на 31 Декември 2009	**3**
Начислена	**1**
Отписана	**-**
Салдо на 31 Декември 2010	**4**
Балансова стойност към **01 Януари 2009**	**4**
Балансова стойност към **31 Декември 2009**	**4**
Балансова стойност към **31 Декември 2010**	**2**

14. Материални запаси

Наличните материални запаси включват:

	31 Декември 2010 хил.лв.	**31 Декември 2009 хил.лв.**
Материали	2	-
Стоки	649	540
Общо	**651**	**540**

Дружеството няма предоставени материални запаси, дадени като обезпечение по получени банкови заеми.

15.Вземания

	31 Декември 2010 хил.лв.	**31 Декември 2009 хил.лв.**
Вземания от клиенти	11	6
Присъдени взеамания	20	-
Други	-	23
Общо	**31**	**29**

16. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки.

	31 Декември 2010 хил.лв.	**31 Декември 2009 хил.лв.**
Парични средства в брой	125	8

Парични средства по банкови сметки	2	1
Общо	**127**	**9**

17. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност. Той е разпределен в 300 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки.

18.Задължения по финансов лизинг

	31 Декември 2010 хил.лв.	**31 Декември 2009 хил.лв.**
До 1 година	15	22
Над 1 година	9	19
Общо	**24**	**41**

Ръководството на Дружеството счита, че справедливата стойност на задълженията по финансов лизинг не се различава съществено от тяхната текуща стойност.

19.Задължения към банки

	31 Декември 2010 хил.лв.	**31 Декември 2009 хил.лв.**
Дългосрочни задължения към банки	95	84
Общо	**95**	**84**

20. Задължения

	31 Декември 2010 хил.лв.	**31 Декември 2009 хил.лв.**
Задължения към доставчици	266	131
Данъчни задължения	9	-
Задължения към персонала, в т.ч.	4	2
задължения за заплати	*3*	*1*
задължения за социално осигуряване	*1*	*1*
Други	53	53
Общо	**332**	**186**

21. Финансови инструменти и управление на финансовия риск

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 Декември 2010 г. и 2009 г. по категориите, определени в СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи

	31 Декември 2010 хил.лв.	31 Декември 2009 хил.лв.
Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието		
Вземания от клиенти	11	6
Присъдени вземания	20	-
Други вземания	-	18
Парични средства	127	9
Общо	**158**	**33**

Финансови пасиви

	31 Декември 2010 хил.лв.	31 Декември 2009 хил.лв.
Отчитани по амортизируема стойност		
Задължения по банкови заеми	95	84
Задължения по финансов лизинг	24	38
Търговски и други задължения	319	53
Общо	**438**	**175**

Използването на финансовите инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е 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*.

Валутен риск

През 2010 г. Дружеството е осъществило незначителен обем сделки във валута, различна от функционалната си валута. Сделките са осъществявани в евро, поради което дружеството не е изложено на валутен риск, т.к. от 01.01.1999 българския лев е фиксиран към еврото в съотношение 1:1.95583.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск по отношение на получените банкови заеми и сключените договори за финансов лизинг, т.к. те са с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва, завишена с определена надбавка.

Заемите с променлив лихвен процент са сключени в български лева, а договорите за финансов лизинг в евро.

Ръководството на Дружеството осъществява непрекъснат мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране (рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране).

Друг ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на основните стоки и услуги, обект на неговите операции, защото те са обект на периодичен анализ, преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът едната от страните по финансовия инструмент да не е в състояние да изпълни задължението си и да причини загуба на другата страна.

Финансовите активи, които излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията по продажби.

Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че някой от клиентите му не е в състояние да изплати своето задължение изцяло или в обичайно предвидените срокове за това. Политиката на дружеството в това отношение е насочена към продажба на стоки с отложено плащане на клиенти с подходяща кредитна репутация. Кредитното качество се оценява като се вземат предвид финансовото състояние, минал опит и други фактори.

Кредитния риск на паричните средства по банкови сметки е незначителен, т.к. Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Ликвиден риск

Ликвидния риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения тогава, когато те станат изискуеми. Ръководството поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансоите ресурси чрез използване на различни форми на финансиране.

Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии и др.

22. Сделки със свързани лица

По сделките между свързани лица няма необичайни условия и отклонения от средните пазарни цени.

23.Условни вземания и задължения

Срещу дружеството няма заведени значими дела, както и не са налице други обстоятелства, покриващи критериите за условни активи и пасиви

24.Събития след датата на баланса

Годишния финансов отчет на СИП Инвест ЕООД е одобрен за публикуване от Общото събрание на дружеството, в лицето на едноличният собственик на капитала на 07.03.2011 г.

След датата на финансовия отчет не са настъпили събития, които следва да се класифицират като коригиращи или некоригиращи по смисъла на СС 10 "Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет".

Дата: 07 Март 2011 г.

Съставител:
/Антон Димитров/

Управител:
/Стефан Пенков/