

КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

СЪДЪРЖАНИЕ	СТР.
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	1
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	5-12

КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД

СОФИЯ

ИН: 175406280

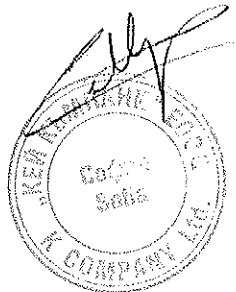
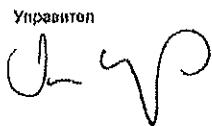
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2010, В ХИЛЯДИ ЛЕВА

	Бел.	BGN'000 31.12.2010	BGN'000 31.12.2009
Разходи за външни услуги	6	(84)	(381)
Други разходи за дейността	7	(76)	(64)
Загуба от оперативната дейност		(160)	(445)
Финансови разходи (нетно)	8	(75)	(65)
Загуба преди данък върху печалбата		(235)	(510)
Отложени данъци	9	-	(26)
Загуба за годината		(235)	(536)
Други компоненти на всеобхватния доход		-	-
Общо всеобхватен доход за годината		(235)	(536)

Пояснителните бележки поместени на страници 5-12 за неразделна част от този финансов отчет.

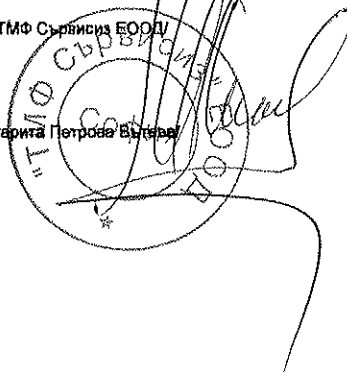
София, 13 март 2011 г.

Управител



Главен счетоводител ЛМФ Сървисиз ЕООД

Мargarita Petrova Belyeva



КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ
ИН: 175405280

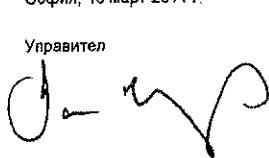
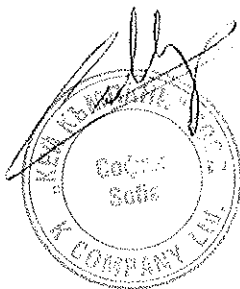
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010, В ХИЛЯДИ ЛЕВА

АКТИВИ	Бел.	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Нетекущи активи			
Инвестиционни имоти	10	8 257	8 257
Общо Нетекущи активи		<u>8 257</u>	<u>8 257</u>
Текущи активи			
Други текущи вземания	11	8	12
Парични средства и парични еквиваленти	12	320	423
Общо текущи активи		<u>328</u>	<u>435</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>8 585</u>	<u>8 692</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		BGN'000	BGN'000
Капитал	13		
Основен капитал		5	5
Натрупана (загуба)/ печалба		(1 660)	(1 425)
Общо капитал и резерви		<u>(1 655)</u>	<u>(1 420)</u>
Нетекущи задължения			
Нетекущи задължения към свързани лица	16	10 045	9 989
Общо Нетекущи задължения		<u>10 045</u>	<u>9 989</u>
Текущи задължения			
Текущи задължения към свързани лица	16	180	42
Търговски задължения	14	3	13
Други текущи задължения	15	12	68
Общо Текущи задължения		<u>195</u>	<u>123</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>8 585</u>	<u>8 692</u>

Пояснителните бележки поместени на страници 5-12 за неразделна част от този финансов отчет.

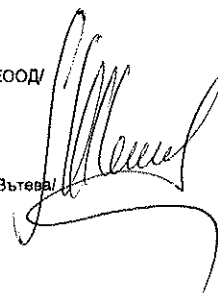
София, 13 март 2011 г.

Управител

Главен счетоводител /ГМФ Сървисиз ЕООД/

/Маргарита Петрова Вълчева/



КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ
ИН: 175405280

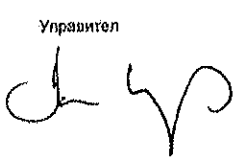
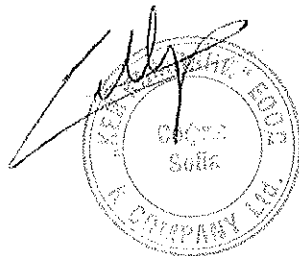
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2010, В ХИЛЯДИ ЛЕВА

	BGN'000 31.12.2010	BGN'000 31.12.2009
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ		
Плащания към контрагенти	(25)	(441)
Парични потоци от дейността	(25)	(441)
Плащания на данъци (без данъци върху печалбата)	(140)	-
Възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	6	-
Постъпления от дивиденди по разплащателни сметки	1	2
Други плащания	(1)	(2)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ДЕЙНОСТТА	(158)	(441)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ		
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Постъпления свързани с заеми	56	863
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВАТА ДЕЙНОСТ	56	863
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	(103)	422
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	423	1
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	320	423

Пояснителните бележки поместени на страници 5-12 за неразделна част от този финансов отчет.

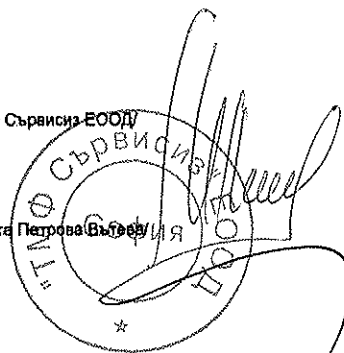
София, 13 март 2011 г.

Управител

Главен счетоводител /ТМФ Сървисиз ЕООД/

Маргарита Петрова Вълчева



КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ
ИН: 176406280

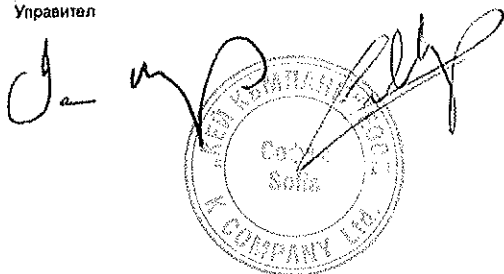
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2010, В ХИЛЯДИ ЛЕВА

	Основен капитал BGN'000	Премии от капитал BGN'000	Резерви BGN'000	Преоценъ- чен резерв BGN'000	Надрупана печалба/ (загуба) BGN'000	ОБЩО BGN'000
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2009	5	-	-	-	(887)	(882)
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	(538)	(538)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2009	5	-	-	-	(1 425)	(1 420)
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2010	5	-	-	-	(1 425)	(1 420)
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	-	(235)	(235)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010	5	-	-	-	(1 660)	(1 655)

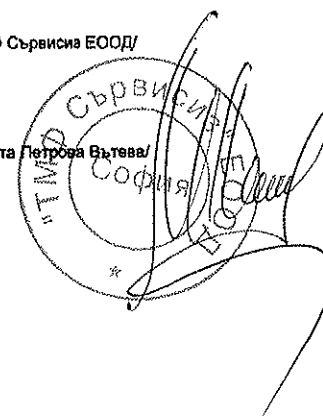
Пояснителните бележки поместени на страници 5-12 за неразделна част от този финансов отчет.

София, 13 март 2011 г.

Управител



Главен счетоводител /ТМФ Сървисиз ЕООД/

/Мargarита Петрова Вълчева/


КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

1. Информация за дружеството

Кей Къмпани ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление София; Район р-н Средец; ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 14; Ет. 1.

Дружеството е създадено на 16.05.2007, основния капитал на дружеството е 5 хил. лв. Към 31.12.2008 г. собственик на дружеството е Унитарен АД. На 15.01.2009 г. е вписано в Търговския регистър прехвърляне на собствеността от Унитарен АД към ПОИНТ ПАРКС БЪЛГАРИЯ САРЛ. Към 31.12.2010 г. ПОИНТ ПАРКС БЪЛГАРИЯ САРЛ е собственик на 100% от капитала на дружеството. Дружеството е с предмет на дейност: изграждане, експлоатация и поддръжка на логистични центрове, транспортна и спедиторска дейност. Търговско представителство на български и чуждестранни физически и юридически лица, търговия с недвижими имоти, строителство, както и всяка друга дейност, незабранена със закон.

Седалището на Дружеството се намира в гр. София

Към 31 декември 2010 г. Дружеството няма служители.

2. Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

- Счетоводни принципи

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Те включват Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS)), Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS)) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC - IFRSIC interpretations).

Международните стандарти за финансови отчети включват и последващите изменения и допълнения на тези стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, както и бъдещите стандарти и тълкувания за тяхното прилагане, изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти (International Accounting Standards Board (IASB)).

Промени в МСФО

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които нямат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2010 г.,

- МСФО 1 "Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане" (изменен) – Допълнителни освобождавания за предприятия, прилагащи за първи път МСФО, приет от ЕС на 25 юни 2010 г.;
- МСФО 1 "Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане" (ревизиран 2008 г.), приет от ЕС на 25 ноември 2009 г.;
- МСФО 2 „Плещане на базата на акции“ (изменен) - Сделки в рамките на групата с плащане на базата на акции, приет от ЕС на 23 март 2010 г.;
- МСФО 3 „Бизнес комбинации“ (ревизиран 2008 г.), приет от ЕС на 12 юни 2009 г.;
- МСС 27 „Консолидирани и индивидуални финансови отчети“ (ревизиран 2008 г.), приет от ЕС на 12 юни 2009 г.;
- МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“ (изменен) - Отговарящи на условията хеджирани позиции, приет от ЕС на 16 септември 2009 г.;
- КРМСФО 15 „Споразумения за строителство на недвижими имоти“ в сила от 1 януари 2009 г., приет от ЕС на 23 юли 2009 г. за периоди към или след 1 януари 2010 г.;
- КРМСФО 16 „Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна операция“ в сила от 1 октомври 2009 г., приет от ЕС за периоди към или след 1 юли 2009 г.;
- КРМСФО 17 „Разпределение на непарични активи на собствениците“, приет от ЕС на 25 ноември 2009 г.;
- КРМСФО 18 „Прехвърляне на активи от клиенти“, приет от ЕС на 27 ноември 2009 г. в сила за периоди към или след 31 октомври 2009 г.;
- Годишни подобрения 2008 г. – МСФО 5 „Не текущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности“, приети от ЕС;
- Годишни подобрения 2009 г., приети от ЕС на 23 март 2010 г.

Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрението на този финансов отчет някои нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти са публикувани, но не са влезли в сила и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството.

Ръководството очаква, че всички нововъведения ще бъдат включени в счетоводната политика на Дружеството за първия отчетен период, започващ след датата, от която те влизат в сила. Публикувани са следните нови стандарти и разяснения, но не се очаква те да имат съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството:

- МСФО 1 "Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане" (изменен) – Ограничени освобождавания от сравнителни оповестявания съгласно МСФО 7 за предприятия, прилагащи за първи път МСФО – в сила от 1 юли 2010 г., приет от ЕС на 30 юни 2010 г.;
- МСФО 1 "Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане" (изменен) - свързани с инфлация и фиксирани дати, в сила от 1 юли 2011 г., все още не са приети от ЕС;
- МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване“ – отписване – в сила от 1 юли 2011 г., все още не е приет от ЕС;
- МСФО 9 „Финансови инструменти“ в сила от 1 януари 2013 г., все още не е приет от ЕС;
- МСС 12 „Данъци върху доходи“ – отсрочени данъци – в сила от 1 януари 2012 г., все още не е приет от ЕС;
- МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“ (изменен) в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- МСС 32 „Финансови инструменти: представяне“ (изменен) в сила от 1 февруари 2010 г., приет от ЕС на 24 декември 2009 г.;
- КРМСФО 14 „Предплащане на минимално финансиране“ в сила от 1 януари 2011 г., приет от ЕС на 19 юли 2010 г.;
- КРМСФО 19 „Погасяване на финансови задължения с инструменти на собствения капитал“ в сила от 1 юли 2010 г., приет от ЕС на 23 юли 2010 г.;
- Годишни подобрения 2010 г. в сила от 1 януари 2011 г., освен ако не е посочена друга дата, все още не са приети от ЕС.

КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството на Дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Сделки в чуждестранна валута

Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети са представени в хиляди лева (хил. лв.), която е функционалната валута и е фиксирана към еврото при обменен курс 1 евро за 1,95583 лв.

Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите

Нетекущи активи

Нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация, при което капитализираните разходи се амортизират въз основа на линейния метод през оценения срок на полезен живот на активите, тъй като се счита, че той е ограничен.

При оценка след първоначалното признаване ДМА се отчитат по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценката.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за доходите за съответния период.

Остатъчната стойност и полезният живот на нематериалните активи се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Активи на лизинг

Дружеството няма сключени договори за финансов лизинг.

Разходите за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите за периода, в който са извършени. Разходите за капитални ремонти се включват в балансовата стойност на актива в случай, че се очаква бъдеща икономическа изгода от актива за Дружеството. Капиталните ремонти се амортизират за остатъчния живот на свързания с тях актив.

Обезценка на нефинансови активи

За активи с неопределен полезен живот, които не се амортизират, ръководството прави годишен тест за обезценка. За активи, които се амортизират, ръководството извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима. Загуба от обезценка се признава до размера, с който балансовата стойност на актива превишава неговата възстановима стойност. Възстановимата стойност на актива е по-голямата от следните две стойности: (1) неговата справедлива цена без съпътстващите разходи за продажба и (2) неговата стойност в употреба. Активи, за които е била призната загуба от обезценка се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата; заеми и вземания; и финансови активи, на разположение за продажба. Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

Финансовите активи се признават в счетоводния баланс, единствено когато Дружеството стане страна в договорните условия на финансовия инструмент.

Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Значими финансови затруднения на задълженото лице, вероятност за банкрут или финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на дълга се приемат като индикатор, че търговското вземане е обезценено. Сумата на обезценката е равна на разликата между балансовата стойност на вземането и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци дисконтирани с първоначалният ефективен лихвен процент. Балансовата стойност на актива е намалена чрез използването на корективна сметка, а стойността на загубата се отразява в отчета за доходите към разходите за продажба и маркетинг. Когато търговско вземане е несъбираемо, то е отписано от корективна сметка на търговските вземания. Последващо възстановяване на стойността, която е отписана се отразява в намалението на разходите за дистрибуция и маркетинг в отчета за доходите

КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се отчитат по историческа цена. За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца и по-малко. Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки.

Дялов капитал

Дружеството отчита дяловия капитал по номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация на Дружеството, като го класифицира като основен капитал в баланса. Към края на 2010 година капиталът на Дружеството е 5 хиляди лева и няма невнесен капитал.

Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива стойност, а в последствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение.

Дружеството признава провизия за обременяващ договор, когато очакваните ползи от договора са по-малко от неизбежните разходи за посрещане на задълженията по него. Провизиите за реструктуриране обхващат наказателните лихви при прекратяване на лизинг и обезщетенията на служителите при напускане. Те се признават в периода, в който Дружеството съдебно или конструктивно се е задължило да заплати. Бъдещи разходи за реструктуриране, свързани с нормалната дейност на Дружеството не се начисляват предварително.

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност в индивидуалните финансови отчети. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки (и нормативна уредба), които действат към датата на съставяне на баланса, и които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и амортизираната стойност на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва. Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, касаещи основната дейност на Дружеството. Приходите са признати нетно от данъка върху добавената стойност, отбивки от цената и предоставени отстъпки и след отнемане на върнатите стоки.

(i) Продажба на стоки

Приходите от продажба на стоки се отчитат, когато Дружеството прехвърли в голяма степен рисковете и собствеността на стоките на клиента и не запазва ефективен контрол върху тях, както и когато е сигурно че дружеството ще получи икономически изгоди свързани със сделката.

(ii) Продажи на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

Свързани лица

За целите на настоящия финансов отчет Дружеството представя като свързани лица съдружниците, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се смятат и се третираат като свързани лица.

3 Управление на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на редица финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

3.1. Валутен риск

Дружеството осъществява международни сделки и има покупки и/или продажби, деноминирани в чуждестранна валута. Следователно, Дружеството е изложено на валутен риск, свързан с възможни колебания в курса на чуждестранната валута. Към момента този риск е минимален, тъй като основната част от сделките са деноминирани в Евро (EUR), която валута е фиксирана към българския лев (BGN). Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на тези рискове, тъй като валутния риск се оценява като минимален.

3.2. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Кредитният риск се оценява като минимален, тъй като към края на текущия период Дружеството няма вземания от клиенти.

3.3. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвоносните активи и пасиви на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Към края на текущия период Дружеството има лихвоносните активи и пасиви както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти, като експозициите се следят стриктно.

3.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява невъзможността на Дружеството да погасява финансовите си задължения своевременно при настъпване на падежа им. Подходът на Дружеството за ефективно управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, поддържането на достатъчно оборотни средства за изплащане на задължения, когато настъпи техния падеж, при нормални и извънредни обстоятелства, без да настъпят неприемливи загуби или да се наруши репутацията на Дружеството.

3.5. Управление на капиталовия риск

Основната цел на управлението на капиталовия риск на Дружеството е да се осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса.

4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, ексклузивно очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са дискутирани по-долу:

- Корпоративен данък

Значителна преценка е необходимо да бъде направена за определянето на общата данъчна провизия. Съществуват множество операции и изчисления, за които окончателно определения данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения при бъдещи данъчни ревизии на база на преценка на ръководството дали ще бъдат дължими допълнителни данъци. Когато окончателно дължимите данъци в резултат от подобни събития е различен от първоначално отчетените задължения, тези разлики ще бъдат отразени в краткосрочните задължения за корпоративен данък и ще имат ефект върху отсрочени данъци в периода, в който е направено това уточнение.

Към датата на баланса няма признати отсрочени данъчни активи и пасиви.

5. Финансови инструменти

- Справедлива стойност

Справедлива стойност е сумата, за която един финансов инструмент може да бъде разменен или уреден между информирани и желаещи страни в честна сделка между тях, и която служи за най-добър индикатор за неговата пазарна цена на активен пазар.

Ръководството счита, че справедливите стойности на финансовите инструменти, които включват парични средства и парични еквиваленти, търговски и други вземания, лихвоносни заеми и привлечени средства, търговски и други задължения не се отличават от техните балансови стойности, особено ако те са с краткосрочен характер или приложимите лихвени проценти се променят според пазарните условия.

КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

6 Разходи за външни услуги

	31/12/2010	31/12/2009
Разходи за управление на имот	(70)	-
Счетоводни услуги	(14)	(11)
Разходи за застраховки на имот	-	(370)
	<u>(84)</u>	<u>(381)</u>

7 Други разходи за дейността

	31/12/2010	31/12/2009
Лихви за забавени плащания на задължения	(10)	-
Разходи за местни данъци и такси	(66)	(64)
	<u>(76)</u>	<u>(64)</u>

8 Финансови разходи (нетно)

	31/12/2010	31/12/2009
Разходи за лихви по заеми	(75)	(66)
Приходи от лихви по разплащателни сметки	1	2
Резултат от промяна на валутни курсове	(1)	-
Други финансови разходи	-	(1)
	<u>(75)</u>	<u>(65)</u>

9 Корпоративен данък и отсрочени данъци

	31/12/2010	31/12/2009
(Загуба)/Почалба преди данъци	(235)	(510)
Увеличения на финансовия резултат	154	64
	<u>(81)</u>	<u>(446)</u>
Облагаема загуба		
Ставка на корпоративен данък	10%	10%
Корпоративен данък	-	-
Възникване и обратно проявление от временни разлики	-	(28)
	<u>-</u>	<u>(28)</u>

Общо корпоративен данък

Непризнати отсрочени данъчни активи

	Провизии и начисления	Слаба капитализация	Данъчна загуба	Общо
Стойност към 01-01-2009	-	28	63	91
Движение в отчета за доходи	-	6	45	51
	<u>-</u>	<u>34</u>	<u>108</u>	<u>142</u>
Стойност към 31/12/2009				
Стойност към 01-01-2010	-	34	108	142
Движение в отчета за доходи	7	7	8	22
	<u>7</u>	<u>41</u>	<u>116</u>	<u>164</u>

Дружеството няма достатъчно основания да счита, че ще има възможност да използва отсрочените си данъчни активи до края на периода на тяхното съществуване, поради което не признава отсрочени данъчни активи.

КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

10 Инвестиционни имоти

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Земни	8 095	8 095
Инвестиционни имоти в процес на изграждане	162	162
	<u>8 257</u>	<u>8 257</u>

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Земни		
Първоначална стойност	8 095	8 095
Натрупаани разходи през периода	-	-
Отписани през периода	-	-
Трансфери	-	-

Отчетна стойност в края на периода

	<u>8 095</u>	<u>8 095</u>
--	--------------	--------------

Земята на Дружеството е в гр. Костинброд, придобита през периода 2007-2008 година. Теренът е предназначен за изграждането на Логистичен Център, цоу рум и автосервиз, складова база за промишлени стоки, офиси и гаражи.

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Инвестиционни имоти в процес на изграждане		
Първоначална стойност	162	94
Натрупаани разходи през периода	-	68

Отчетна стойност в края на периода

	<u>162</u>	<u>162</u>
--	------------	------------

Инвестиционни имоти в процес на изграждане представляват разходи по предварително проучване и проектиране на изпълнение на инвестиционен проект.

11 Други текущи вземания

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
ДДС за възстановяване	8	12
	<u>8</u>	<u>12</u>

12 Парични средства и парични еквиваленти

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Парични средства по разплащателни сметки в лева	49	-
Парични средства по разплащателни сметки в чуждестранна валута (Евро)	271	423
	<u>320</u>	<u>423</u>

13 Капитал

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност с основен капитал 5,000 лева, разпределен в 500 дяла от по 10 лева, 100% собственост на ПОИНТ ПАРКС БЪЛГАРИЯ САРЛ. Капиталът на Дружеството е изцяло внесен под формата на парични вноски.

КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

14 Търговски задължения

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Задължения към доставчици	3	13
	<u>3</u>	<u>13</u>

15 Други текущи задължения

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Местни данъци и такси	-	64
Данък при източника	12	4
	<u>12</u>	<u>68</u>

16 Оповестяване на сделки със свързани лица

Сделки със свързани лица през текущия период и разчети

Разходи	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Линнакъл Българи ЕООД - управление на имот	70	-
Point Parks SARL - лихви по заем	75	42
	<u>145</u>	<u>42</u>

Нетекущи задължения към свързани лица - заеми

Point Parks SARL - допълнителна парична вноска по чл. 134 от Търговския закон

Point Parks SARL - заем

9 089	9 089
956	900
<u>10 045</u>	<u>9 989</u>

Текущи задължения към свързани лица - лихви по заеми

Point Parks SARL - лихви по заем

Линнакъл Българи ЕООД - Начисление (управление на имот)

110	42
70	-
<u>180</u>	<u>42</u>

В сделките със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни условия.

17 Финансови инструменти

17.1 Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло дължимите на Дружеството суми в предвидения срок. Дружеството няма вземания от клиенти към 31.12.2009

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
Парични средства	320	423
	<u>320</u>	<u>423</u>

КЕЙ КЪМПАНИ ЕООД
СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010

17.2 Ликвиден риск

Очакваните плащания по финансови пасиви, невяклучващи споразумения за прихващане са, както следва:

	31/12/2010			
	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	6 месеца или по-малко	повече от 1 година
Недирективни финансови пасиви				
Дългосрочно задължение към свързани лица	10 045	(10 045)	-	(10 045)
Текущи задължения към свързани лица	180	(180)	(180)	-
Търговски и други задължения	15	(15)	(15)	-
	10 240	(10 240)	(195)	(10 045)

	31/12/2009			
	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	6 месеца или по-малко	повече от 1 година
Недирективни финансови пасиви				
Дългосрочно задължение към свързани лица	9 989	(9 989)	-	(9 989)
Текущи задължения към свързани лица	42	(42)	(42)	-
Търговски и други задължения	61	(61)	(61)	-
	10 112	(10 112)	(123)	(9 989)

17.3 Валутен риск

Вземанията и задълженията на Дружеството, деноминирани в евро, са представени в отчетите по заключителния курс към датата на отчета: 1 евро = 1,95583 лв.
Тези позиции не са изложени на риск от негативна промяна в курса поради фиксиран валутен курс между Български лев и Евро.

17.4 Лихвен риск

Дружеството не разполага с експозиции, изложени на лихвен риск.

17.5 Справедливи стойности

Справедливите стойности на финансовите активи и пасиви, заедно с отчетните им стойности в баланса са, както следва:

	31/12/2010	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2009
	Отчетна стойност	Справедлива стойност	Отчетна стойност	Справедлива стойност
Парични средства	320	320	423	423
Текущи задължения към свързани лица	(180)	(180)	(42)	(42)
Търговски и други задължения	(15)	(15)	(61)	(61)
Нетекущи задължения към свързани лица	(10 045)	(10 045)	(9 989)	(9 989)
	(9 920)	(9 920)	(9 689)	(9 689)

18 Поети ангажменти

Към датата на съставяне на отчета, Дружеството няма поети ангажменти по договори с контрагенти, които да оказват съществено влияние върху финансовите отчети или върху бъдещите дейности на Дружеството.

19 Условни активи и пасиви

Към датата на съставяне на финансовия отчет Дружеството няма поети условни ангажменти.

20 Събития след датата на баланса

Не съществуват значими събития след датата на баланса, които да оказват влияние върху финансовите отчети или върху бъдещите дейности на Дружеството.