

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

до АКЦИОНЕРИТЕ

на БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП ЕАД

гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложенния финансов отчет на "БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП" ЕАД гр. София, включващ индивидуалния отчет за финансовото състояние към 31 декември 2010 г., индивидуалния отчет за всеобхватния доход, индивидуалния отчет за промените в собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от комисията на Европейския съюз, се носи от ръководството, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко индивидуалния финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във индивидуалния финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под

внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на индивидуалния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не са с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялото представяне в индивидуалния финансов отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че индивидуалният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП" ЕАД към 31. 12. 2010 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, ал. 4). Ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2010 г. Този доклад не представлява част от годишния му индивидуален финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в индивидуалния финансов отчет на дружеството към 31 декември 2010 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от комисията на Европейския съюз.

Регистриран ДЕС ВЕСЕЛКА НИКОЛОВА

Дата: 09. 03. 2011 г.

ул. "Митрополит Методи Кусев" 9, вх. А, ап. 16

гр. Стара Загора 6000


Веселка
Николова
Счетоводен одитор

„България Платиниум Груп „ЕАД

Съвет на директорите: Оded Лев

Шай Лев

Николай Петров Петров

Изпълнителен директор: Николай Петров Петров

Главен счетоводител: Йорданка Сребрева

Адрес на управление: София район "Оборище " ул.."Бачо Киро" 26-28

Адвокатска кантора : „Лекс Консултинг" София

Одитори: регистриран одитор Веселка Николова Калайджиева -диплом №291

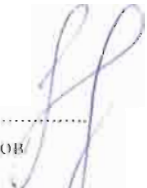
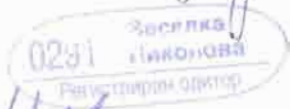
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
За годината завършваща на 31.12.2010

В милион лева	Бележки	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Приходи от продажби	3	2 704	2 801
Други приходи от дейността	5	9	2
Разходи за материали	6	(33)	(52)
Разходи за външни услуги	7	(657)	(704)
Разходи за персонала	8	(320)	(317)
Разходи за амортизации	13	(97)	(93)
Други разходи	9	(68)	(94)
Печалба от оперативна дейност		1 538	1 543
Финансови приходи	10	1 097	4 706
Финансови разходи	11	(2 223)	(2 816)
		(1 126)	1 890
Печалба преди данъци (счетоводна печалба)		412	3433
Разходи за корпоративни данъци		(19)	(22)
Отсрочени корпоративни данъци	12	(23)	(328)
Друг всеобхватен доход			
Общ всеобхватен доход за годината		370	3 083
Брой акции		184 722	184 722
Основен доход на акция лева		2.00	16.69

Този финансов отчет е приет от Съвета на директорите на 02. 03. 2011 г.
Неразделна част от този финансов отчет са приложенията от страница 5 до страница 29

15.02.2011

Съставител: 
Ивкованка Сребрева
Завършен: 09.03.2011 г.

Изпълнителен Директор: 
Николай Петров



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31.12.2010 година

В хиляди лева

	Бележки	31.12.2010 г.	31.12. 2009 г.	31. 12. 2008 г.
АКТИВ				
Нетекущи активи				
Инвестиционни имоти	13	31 370	31 411	28 125
Имоти, машини и оборудван	13	349	436	463
Разходи за придобиване на активи			2	133
Инвестиции в дъщерни и смесени предприятия	14	1 975	50	50
Вземания от свързани предприятия	15	1 072	1 393	1 819
Вземания по финансов заем	16	6 426	4 750	1 193
Общо нетекущи активи		41 192	38 042	31 783
Текущи активи				
Вземания от свързани лица			1 382	1 702
Финансови заеми	16	539	1 552	1 241
Материали	17	28	6	
Търговски вземания	18	21	57	46
Данъци за възстановяване				109
Парични средства и парични еквиваленти	19	320	630	1 830
Разходи за бъдещи периоди				15
Общо текущи активи		908	3 627	4 943
Общо активи		42 100	41 669	36 726
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
Капитал и резерви				
Регистриран капитал	20	1 847	1 817	1 847
Резерви		185	185	185
Нагрупана печалба/(загуба)	16 146		15 776	12 693
Общо капитал и резерви		18 178	17 808	14 725
Нетекущи задължения				
Облигационен заем	21	19 558	19 558	19 558
Заеми от банки	22	293	1503	
Нетекуща част по договор за финансов лизинг	26	1	7	11
Пасиви по отерочени данъци	23	1 779	1 756	1 428
Общо нетекущи задължения		21 631	22 824	20 997
Текущи задължения				
Търговски задължения	24	343	351	650
Заеми от банки	22	1 175		
Финансови заеми	25	433	323	
Текуща част по договор за финансов лизинг	26	7	7	5
Задължения към персонала и социалното осигуряване	27	27	29	29
Данъчни задължения	28	27	40	
Други текущи задължения	29	279	287	320
Общо текущи задължения		2 291	1 037	1 004
Общо капитал и пасиви		42 100	41 669	36 726

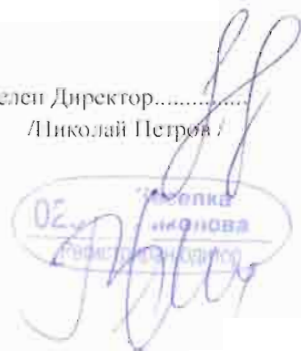
Този финансов отчет е приет от Съвета на директорите на 02.03.2011 г.

Неразделна част от този финансов отчет са приложенията от страница 5 до страницата 29

15.02.2011 г.

Съставител:.....
 Йорданка Сребрева

Изпълнител Директор.....
 Николай Петров



/Иорданка Сребрева/

/Николай Петров /

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
Към 31.12.2010 година

В хиляди лева

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	3 177	3 417
Плащания на доставчици	(1 289)	(1 405)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(383)	(301)
Други постъпления/(плащания), нетно	(50)	(35)
Парични потоци от оперативна дейност	1 455	1676
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и оборудване	(9)	(658)
Покупка на инвестиции	(1 925)	
Получени лихви от предоставени заеми	308	237
Постъпления от продажби на МДА		3
Парични потоци използвани в инвестиционна дейност	(1626)	(418)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	3 722	2 986
Плащания заеми	(3 346)	(3 864)
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение	(502)	(1 542)
Други парични потоци от финансова дейност, нетно	(13)	(38)
Парични потоци използвани във финансова дейност	(139)	(2 458)
Нетно изменение на паричните средства през периода	(310)	(1 200)
Парични средства на 1 януари	630	1 830
Парични средства на 31.12.2010	320	630

Този финансов отчет е приет от Съвета на директорите на 02.03.2011 г.

Неразделна част от този финансов отчет са приложенията от страница 5 до страница 29

15.02.2011 г.

Съставител.....
/Иорданка Сребрева/

Изпълнителен Директор.....
/Николай Петров/

Завърши

09.03.2011 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2010 година

В хиляди лева	Бележки	Основен капитал	Законови резерви	Натрупана печалба	Собствен капитал
Остатък към 01.01. 2009г		1 847	185	12 706	14 738
Корекции на грешки	3			(13)	(13)
Остатък след корекции на грешки		1 847	185	12 693	14 725
Сума на всеобхватния доход за периода				3 083	3 083
Остатък към 31.12. 2009г		1 847	185	15 776	17 808
Сума на всеобхватния доход за 2010 г.				370	370
Остатък към 31.12.2010 г.	20	1847	185	16 146	18 178

Този финансов отчет е приет от Съвета на директорите на 02.03. 2011 г.
Правилната част от този финансов отчет съгласно вжедишката от страницата 5 до страницата 29

15.02.2011

Съставител:.....
Йорданка Сребрева

Изпълнителен Директор.....
Николай Петров



09.03.2011г.



БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010г.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	1
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. КОРЕКЦИЯ НА ГРЕШКИ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ	6
4. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	15
5. ДРУГИ ПРИХОДИ	15
6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	16
7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	16
8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	17
9. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	17
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	17
11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	18
12. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	18
13. НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	19
14. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	20
15. ВЗЕМАНЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	20
16. ТЕКУЩИ И НЕТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ЗАЕМИ	20
17. МАТЕРИАЛИ	21
18. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНЯ	21
19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	21
20. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	22
21. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ	22
22. БАНКОВИ ЗАЕМИ	24
23. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	24
24. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	24
25. ФИНАНСОВИ ЗАЕМИ	25
26. ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ	25
27. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ	25
28. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	26
29. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	26
30. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	26
31. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА	267
32. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	29

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“България Платиниум Груп “ е създадена като ЕООД през м. ноември 2000 г. През 2007 г. Дружеството е преобразувано от ЕООД в ЕАД, със Съдебно решение №12/08. 01. 2007 г. на Софийския градски съд по ф. д. 7754/99 г. Вписано е в регистъра на търговските дружества том 560, стр. 152, парт.№ 51499. Капиталът на дружеството през 2008 г. се увеличава от 456 220 лв. на 1 847 200 лв. чрез издаване на нови 139 100 поименни акции с номинална стойност 10 лв. едната. Новите акции са изцяло записани от едноличния собственик на капитала Одет Лев. Увеличението на капитала е за сметка на резервите на дружеството.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, район Оборище, ул. Бачо Киро № 26-28- 30.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2010 г. едноличен собственик на капитала е Одет Лев, гражданин на Израел, ЛНЧ 1001274225

“България Платиниум Груп “ ЕАД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от трима членове. В състава на съвета са включени:

Одет Лев – председател

Шай Лев – зам. председател

Николай Петров Петров – член

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителен директор - Николай Петров Петров.

Към 31.12.2010 г. списъчният брой на персонала на дружеството е 22 души.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва: отдаване под наем на собствено недвижимо имущество, строителство, строително предприемачество.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "България Платиниум Груп" ЕАД е изготвен в съответствие с българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство Международните счетоводни стандарти МСС приети от Комисията на Европейския съюз, са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и всички български търговски дружества, които отговарят на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСС. Съгласно Закона за счетоводството в сила от 1 януари 2007 година, всички предприятия, които следва да прилагат МСС, използват директно тяхната актуална версия, приета от Комисията на Европейския съюз и публикувана в официалния вестник на Европейския съюз.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСС на Съвета на Международните Счетоводни Стандарти (СМСС), приети от Комисията на Европейския съюз. Към 31 декември 2010 година МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и тълкуванията на Комитета за разясненията на МСФО.

МСС приети от Комисията на Европейския съюз, не се различават от МСС, издадени от СМСС и в сила за годишните периоди, приключващи до 31 декември 2010 година.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно МСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството на дружеството счита, че прилагането на МСС, в сила за 2010 година е подходящо и че на потребителите на финансовите отчети се предоставя полезна

и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от неговата дейност.

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за доходите в момента на възникването им, като се третираат като финансови разходи/приходи.

2.5. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приходите от услуги и наеми се признават на принципа на текущо начисляване.

Разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за доходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи/разходи.

2.6. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база принципите на 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 всеобхватния доход и се състоят от: финансови разходи от оценка на инвестиционни имоти по справедлива стойност, лихвени

разходи, включително банкови такси по кредити, банкови гаранции и курсови разлики по валутни заеми.

2.7. Инвестиционни имоти

Дружеството е възприело за отчитане на инвестиционните имоти включително и "Инвестиционни имоти в процес на изграждане" метода на справедливата стойност. Ежегодно в края на годината инвестиционните имоти се оценяват от лицензиран оценител. Разликата между отчетната стойност и справедливата се отчита като текущи финансови приходи или финансови разходи.

2.8. Имоти машини и оборудване

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по историческа цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуална обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и други подобни.

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

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е модела на цена на придобиване (себестойността) по МСС 16 Имоти, машини и оборудване – цена на придобиване (себестойност), намалена с начислените амортизации и евентуалната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Ползният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

Компютри и оборудване	7 години
Стопански инвентар	7 години
Стопански инвентар	10 години
Фитнес оборудване	7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтова норма преди данъци, която 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 доходите.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката..

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се представя на "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички получени заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката .

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на 28,5% разпределен за 2010 г. между работодател и осигурено лице за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството лица както следва:

Вноски за сметка на работодателя:

- Пенсионни вноски, вноски за болнични и безработица - 11,6%;
- Здравна осигуровка - 4,8%

Лични вноски:

- Пенсионни вноски, вноски за болнични и безработица - 8,9%;
- Здравна осигуровка - 3,2%

Вноски за сметка на работодателя:

Работодателите имат задължение за заплащане на осигурителна вноска за фондовете:

- Гарантирани вземания на работниците и служителите - в размер на 0,1%.
- Фонд трудова злополука - 0,5%

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;

- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.14. Акционерен капитал и резерви

“България Платиниум Груп” ЕАД е акционерно дружество и е регистрирано в Търговския регистър с определен размер на *акционерен капитал*, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, дружеството е длъжно да формира и *фонд Резерви*, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава и определена по решение на Общото събрание на акционерите;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10% (2009 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят като се използва балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на баланса, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцират до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

3. КОРЕКЦИЯ НА ГРЕШКИ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ

Ефекта от корекцията на грешките е представен в следната таблица:

Нетекущи активи	Бележки	01. 01.2010 след корекции	Корекция	01. 01.2010 преди корекции
Инвестиционни имоти		31 411		31 411
Имоти, машини и оборудван		436		436
Разходи за придобиване на активи		2		2
Инвестиции в дъщерни и смесени предприятия		50		50
Вземания от свързани предприятия		1 393		1 393
Вземания по финансов заем		4 750		4 750
		38 042		38 042
Текущи активи				
Вземания от свързани лица		1 382		1 382
Финансови заеми		1 552		1 552
Материали		6		6
Търговски вземания		57		57
Данъци за възстановяване				
Парични средства и парични еквиваленти		630		630
Разходи за бъдещи периоди	1		(2)	2
		3 627		3 629
Общо активи		41 669	(2)	41 671
Нетекущи задължения				
Облигационен заем		19 558		19 558
Заеми от банки		1503		1503
Нетекуща част по договор за финансов лизинг	2	7	(2)	9
Пасиви по отсрочени данъци		1 756		1 756
		22 824	(2)	22 826
Текущи задължения				
Търговски задължения		351		351
Заеми от банки				
Финансови заеми		323		323
Текуща част по договор за финансов лизинг		7		7
Задължения към персонала и социалното осигуряване		29		29
13 Данъчни задължения	4	40	(1)	41
Други текущи задължения	3	287	14	273
		1 037	13	1 024
Общо пасиви		23 861	11	23 850
Общо активи намалени с общо пасиви		17 808	(13)	17 821
Капитал и резерви				
Регистриран капитал		1 847		1 847
Резерви		185		185
Натрупана печалба/(загуба)		15 776	(13)	15 789
		17 808	(13)	17 821

БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 г.

Бележки:

1. Корекция на разходите за бъдещи периоди с разсрочения финансов разход за лихви по лизингови договори, които нямат характер на разход за бъдещ период.
2. Намаление на задълженията по договор за финансов лизинг с дължимите лихви по договора.
3. Корекция на другите текущи задължения с 14 хил., който през 2008 г. са отчетени, като приход, вместо като задължение към наематели за предоставени депозити във връзка с договори за наем.
4. Корекция на задълженията за корпоративен данък с ефекта върху грешката от неправилно отчетения приход.

4. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби са основно свързани с отдаване под наем на инвестиционни имоти.

	<i>2010</i> <i>BGN '000</i>	<i>2009</i> <i>BGN '000</i>
Наеми от инвестиционни имоти	2 149	2 088
Поддръжка платена от наематели	300	292
Консумативи платени от наематели	139	146
Управленски услуги	43	218
Приходи от фитнес	73	57
ОБЩО	2 704	2 801

5. ДРУГИ ПРИХОДИ

	<i>2010</i> <i>BGN '000</i>	<i>2009</i> <i>BGN '000</i>
Продажба на материали и дълготрайни активи	11	5
Балансова стойност на продадените материали	(7)	(5)
Продажба на СМР	12	81
Балансова стойност на СМР	(7)	(81)
Други приходи		2
ОБЩО	9	2

БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 г.

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Консумативи	18	20
Дълготрайни активи под стойностния праг	5	15
Материали за ремонти и поддръжка	6	11
Канцеларски материали	1	1
Хигиенни материали	2	3
Други	1	2
ОБЩО	33	52

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Консултантски услуги	137	181
Ел. енергия, вода	93	100
Охрана	81	83
Такса битови отпадъци	68	64
Ремонт и поддръжка на сгради и оборудване	54	43
Наеми	42	40
Застраховки	32	35
Топлофикация	29	32
Реклама	22	4
Данък недвижими имоти	17	17
Почистване	13	26
Интернет и телефони	13	17
Обучение	9	0
Оценки и одит	8	13
Транспорт	7	0
Съдебни и правни услуги	6	13
Комисионни	3	0
Разходи по емисии ценни книжа	2	2
Такса членство	2	2
Аранжировка	2	2
Нотариални такси	2	1
Абонаменти	1	1
Разрешения от държавни органи такси	1	1
Разходи поддръжка на автомобили	1	1
Централен депозитар		2
Брокерска комисионна		15
Други услуги	12	9
Общо	657	704

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
	240	
Текущи възнаграждения и заплати		234
Граждански договори	30	32
Фонд пенсии	25	27
Здравни осигуровки	12	11
ГВРС	1	1
УПФ	4	3
Доначисления за неизползван платен отпуск и осигуровки върху тях	3	(1)
Социални придобивки	5	10
Общо	320	317

9. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Другите разходи за дейността включват:

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи непризнати документално	21	43
Командировки	36	32
Разходи несвързани с дейността		9
Представителни разходи	7	8
Надплатени данъци	1	
Дарения	2	
Други	1	2
Общо	68	94

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи от оценка на инвестиционни имоти в Процес на изграждане	376	4031
Лихви по предоставени финансови заеми	539	432
Лихви по предоставени фин. заеми на свързани лица	147	194
Лихви по банкови депозити	35	49
Общо	1 097	4 706

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

<i>Финансовите разходи</i> включват:	<i>2010</i>	<i>2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Лихви и такси облигационен заем	1 526	1 487
Загуба от преоценка на инвестиционни имоти	505	1 196
Такси платени на банки довереници	32	57
Разходи за лихви и такси по банкови заеми	148	41
Лихви финансови заеми	8	4
Лихви финансов лизинг	1	2
Отрицателни курсови разлики	2	4
Други финансови разходи	1	25
Общо	2 223	2 816

12. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци са:

	<i>2010</i>	<i>2009</i>
<u>Отчет за доходите</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	190	219
<i>Текущ разход за данък</i>	(19)	(22)
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(23)	(328)
<i>Общо разход за данъци върху печалбата, отчетена в отчета за доходите</i>	(42)	(350)

БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП ЕАД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 г.

13. НЕТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Инвестиционни имоти	Съоръжения	Компютри	Фитнес оборудване	Стопански инвентар	Транспортни средства	Разходи за придобиване и аванси	Общо
Отчетна стойност								
Салдо 01.01.09	23569	24	31	127	424	26	4689	28890
Рекласификация във вр.с МСС 40	4556						(4556)	
Салдо 01.01.09 след рекласификация	28125	24	31	127	424	26	133	28890
Придобити	451		1		67		2	521
Отписани			(22)		(2)		(133)	(157)
Преоценка	2835							2835
Салдо 31.12.09	31411	24	10	127	489	26	2	32089
Натрупана амортизация салдо 01.01.09		1	24	8	134	2		169
Начислена амортизация за годината		2	2	19	67	3		93
Амортизации на отписаните активи			-20		-2			-22
Общо амортизации 31.12.09		3	6	27	199	5		240
Балансова стойност на 31.12.09	31411	21	4	100	290	21	2	31849
Отчетна стойност								
Салдо 01.01.10	31 411	24	10	127	489	26	2	32 089
Придобити	88				10		62	160
Отписани							(64)	(64)
Преоценка	(129)							(129)
Салдо 31.12.10	31370	24	10	127	499	26	0	32056
Натрупана амортизация салдо 01.01.10		3	6	27	199	5		240
Начислена амортизация		3		19	73	2		97
Общо амортизации 31.12.10		6	6	46	272	7		337
Балансова стойност на 31.12.10	31370	18	4	81	227	19	0	31719

Инвестиционните имоти са представени по справедлива стойност ,като е използвана оценка на лицензирани оценители.

14. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестициите в дъщерни дружества са както следва:

1. "Платиниум Констракшън" ЕАД , през годината името на дружеството е променено на "Платиниум Машинъри" ЕАД . Инвестицията се увеличава от 50 х. лв. на 1200 х. лв. БПГ ЕАД притежава 100% от капитала на дружество.
2. Платиниум Бизнес Център., ООД гр.София, през годината е придобито съучастие в размер на 775 х.лв. България Платиниум Груп ЕАД притежава 86% от капитала на дружество.

15. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от свързани лица са предоставени заеми в размер на 1 072 х.лв. в т. ч. на:

1. "Платиниум Машинъри" ЕАД гр.София – финансов заем - 830 х.лв.
в т.ч.
 - дългосрочен заем - 548 хил. лв краен срок на погасяване 31.12.2013г.
 - лихва към.31.12.09 - 282 хил. лв., 9% , краен срок на погасяване 31.12.2013 г
2. "Платиниум Бизнес Център" ЕООДгр.София – финансов заем - 242 х.лв. ,
т.ч.
 - дългосрочен заем – 89 хил. лв краен срок на погасяване 31.12.2013 г.
 - лихва към.31.12.10 - 152 хил. лв., 9%, краен срок на погасяване 31.12.2013 г.

16. ТЕКУЩИ И НЕТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ ЗАЕМИ

Финансовите заеми в размер на 6 965 хил. лева са предоставени на следните фирми:

1. "Агросън", ЕООД - финансов заем- 4 926 х.лв.
в т.ч.
 - дългосрочен заем – 4 222 хил. лв краен срок на погасяване 31.12.2013 г.
 - лихва към.31.12.10 - 704 хил. лв., 9% краен срок на погасяване 31.12.2013 г

БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 г.

2. "Грийн Фийлдс., ЕООД - финансов заем - 971 хил. лв.

в т.ч:

- краткосрочен заем - 249 хил. лв. краен срок на погасяване 31.12.2012 г.
- дългосрочен заем – 700 хил. лв. краен срок на погасяване 31.12.2013 г.
- лихва към 31.12.10 - 22 хил. лв., 9% краен срок на погасяване 31.12.2012 г

3. „Агроленд., ЕООД - финансов заем – 1 068 х.лв.

- в т.ч. - краткосрочен заем - 250 хил. лв.краен срок на погасяване 31.12.2012 г.
- дългосрочен заем - 800 хил. лв. краен срок на погасяване 31.12.2013 г.
- лихва към 31.12.10 - 18 хил. лв., 9%, краен срок на погасяване 31.12.2012 г

17. МАТЕРИАЛИ

Офис обзавеждане в размер на 22 х.лв.,получено като компенсация за неплатен наем от фирма „Теменос"Е ООД и резервна помпа за климатичната инсталация в размер на 6 хил. лв - общо 28 х.лв..

18. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземания към 31 декември включват вземания от клиенти по предоставени услуги. Всички вземания са в лева и безлихвени. Изцяло са текущи .

	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
Вземания от клиенти за наеми и обслужване на сградите	16	49
Предоставени аванси	5	8
<i>Общо</i>	<u>21</u>	<u>57</u>

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Банкови депозити	306	601
Разплащателни сметки	12	26
Парични средства в каса	2	3
<i>Общо</i>	<u>320</u>	<u>630</u>

БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 г.

Наличните към 31.12.2010 г. парични средства са по сметки на дружеството в следните банки: "Емпорики" АД, "ОББ" АД, "Райфайзенбанк" и "Уникредит Булбанк". Паричните средства са в лева, евро и долари. Банковите депозити са в следните банки: "ОББ" АД и "Емпорики" АД.

20. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основен капитал	1 847	1 847
Законови резерви	185	185
Натрупани печалби от предходни години	15 776	12 693
Печалба за годината	370	3 083
Общо	18 178	17 808

Към 31 декември 2010 г. регистрираният акционерен капитал на "България Платиниум груп ЕАД" възлиза на 1 847 220 лв., разпределен в 184 722 броя поименни акции с номинална стойност на акция – 10 лева. Акциите са изцяло собственост на Огед Лев

Фонд Резервен е 10% от основния капитал на дружеството. Образуван е съгласно Устава на дружеството с решение на едноличния собственик при разпределение на печалбата за 2007 година.

Неразпределената печалба е коригирана с 13 хил. лева в резултат на грешка от 2008 г., което е подробно оповестено в точка 3.

21. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ

През 2007 г. "ТИ БИ АЙ ИНВЕСТ" ЕАД в качеството си на инвестиционен посредник пласира емисия корпоративни, обезпечени облигации издадени от "България Платиниум Груп" ЕАД при следните параметри:

Размер на облигационния заем	7 000 000 евро
Брой облигации	7 000 броя
Вид на облигациите	Обикновени, корпоративни, лихвоносни, безналични поименни, свободно прехвърляеми, неконвертируеми, обезпечени
Номинална стойност на 1 облигация	1 000 евро
Емисионна стойност на 1 облигация	1 000 евро
Срок на падеж на облигациите	60 месеца
Период на купонно плащане	3 месеца/12.01, 12.04, 12.07, 12.10

БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП ЕАД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 г.**

Изплащане на главница	Еднократно на падеж
Купон	7.3%
Обезпечение	1-ва поред ипотека върху недвижим имот гр. София Платиниум Бизнес Център ул. "Б.Киро" 26- 28 /Блок 1-2/
Мениджър на емисията	"ТИ БИ АЙ ИНВЕСТ" ЕАД
Вторична търговия	БФБ - София АД
Салдо към 31.12.2010 г.	7 000 000 евро
Краен срок за погасяване по договор	12. 04. 2012

На 22. 08. 2008 г. дружеството емитира втори заем от корпоративни облигации в размер на 3 000 000 евро , с номинална и емисионна стойност на облигациите 1 000 евро, падеж на 22. 05. 2012 г.

Размер на облигационния заем	3 000 000 евро
Брой облигации	3 000 броя
Вид на облигациите	Обикновенни, корпоративни, лихвоносни, безналични, поименни, свободно прехвърляеми, неконвертируеми, обезпечени
Номинална стойност на 1 облигация	1 000 евро
Емисионна стойност на 1 облигация	1 000 евро
Срок на падеж на облигациите	45 месеца
Период на купонно плащане	3 месеца 01. 04, 07, 10
Изплащане на главница	Еднократно на падеж
Купон	8,7%
Обезпечение	1-ва по ред ипотека върху недвижим имот гр.София Платиниум Бизнес Център ул. "Б.Киро" 30 Във всеки един момент обезпечението трябва да не е по-малко от 145% от номиналния размер при сключването на облигационния заем.
Мениджър на емисията	"ТИ БИ АЙ ИНВЕСТ" ЕАД
Банка довереник	„Стопанска и Инвестиционна банка“ АД
Салдо към 31. 12. 2010 г.	3 000 000 евро
Вторична търговия	БФБ - София АД
Краен срок за погасяване по договор	22. 05. 2012

БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП ЕАД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 г.**

Към 31.12.2010 г. съгласно доклада на оценителите условията за 145% обезпечение с недвижими имоти е спазено.

22. БАНКОВИ ЗАЕМИ

Банковите заеми включват:

	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Банков заем - Емпорикибанк	<u>1 468</u>	<u>1 503</u>

Банковият заем е овърдрафт в размер на 900 хиляди евро. Краен срок на усвояване до 11. 11. 2010 г. Овърдрафтът се отпуска с краен срок на издължаване 11.05.2012 г. ,като кредитът се издължава: до 10. 11. 2010 - 775 х.евро, до 11. 02. 2011 - 650 хиляди евро, до 11. 05. 2011 – 525 хиляди евро, до 11. 08. 2011 - 400 хиляди евро, до 11. 11. 2011 - 275 хиляди евро, до 11. 05. 2012 - 150 хиляди евро.

Нетекущата част - 293 х.лв.

Текущата част от кредита - 1 178 хил. лв.

23. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Пасивите по отсрочените данъци към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

<i>Описание на обектите</i>	<i>Временна разлика</i>	<i>Отсрочен данък</i>	<i>Временна разлика</i>	<i>Отсрочен данък</i>
	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>	<i>31.12.2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разлика между счетоводна и дан.балансова с-ст на дълготрайни активи (включително инвестиционни имоти)	17 791	1 779	17 560	1 756

24. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към доставчици са от страната и са текущи , в лева и безлихвени.

БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП ЕАД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 Г.**

Търговските задължения са както следва:

	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Получени депозити от наематели	260	239
Задължения към доставчици	47	32
Задържани средства за добро изпълнение на СМР	30	80
Аванси	6	
Общо	343	351

25. ФИНАНСОВИ ЗАЕМИ

Финансовите заеми включват:

- заем от „Тал Хаемек Маркетинг“ в размер на 117 х.лв
- заем от „Белгал“ в размер на 25 х.лв. и лихви 3 х. лв.;
- заем от „Фермер 2000“ в размер на 284 х.лв. и лихви 4 х.лв.

Общо в размер на 433 х.лв.

26. ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

На 24. 04. 2008 г. „България Платиниум Груп“ ЕАД е сключил договор за лизинг с „Мото Пфое“ ЕООД за доставка на товарен автомобил Форд Транзит Конект. Стойността на договора е 35 хил. лв. със срок за погасяване 48 месеца от датата на сключването му като към датата на последния финансов отчет – 31. 12. 2010 г. задължението по него е 8 хил. лв. от които 1 хиляди лв. нетекущи задължения и 7 хиляди лв. текущи.

27. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала и социалното осигуряване включват:

	<i>31.12.2009</i>	<i>31.12.2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала, в т.ч.	18	20
Възнаграждения за м. декември	15	17
Възнаграждения за неизползван отпуск	3	3
Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.	7	7
Осигуровки върху възнаграждения за м. декември	7	7
Дължим данък върху заплатите	2	2
Общо	27	29

28. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Данъчните задължения в размер на 27 х.лв. представляват дължимо ДДС в размер на 23 х.лв. за м.12.2010 г. и 4 хил. лв. корпоративен данък за 2010 г. за заплащане.

29. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите текущи задължения включват:

	<i>31.12.2009</i>	<i>31.12.2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Лихви към централния депозитар	278	286
<i>Други</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
Общо	279	287

30. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През годината са осъществени сделки със следните свързани лица:

Линия на свързаност - общ собственик

- На "Платиниум Бизнес Център" ЕООД гр. София е отпуснат финансов заем в размер на 318 хил. лв., с фиксиран 9% годишен лихвен процент. През годината е върната сумата от 881 хил. лв. от предоставените заем.

"Платиниум Бизнес Център" ЕООД отдава под наем собствен паркинг, като през годината е фактуриран наем в размер на 12 х.лв.

- На "Платиниум Машинъри" ЕАД е отпуснат финансов заем в размер на 38 хил. лв. с фиксиран 9% годишен лихвен процент. През годината са върнати 1 259 хил. лв. от предоставените заеми.

"България Платиниум Груп" ЕАД отдава под наем офис и автомобил. През годината са фактурирани приходи от наеми в размер на 10 хил. лв.

- На "Фермер 2000" АД е отпуснат заем в размер на 80 хил. лв. с фиксиран 9% годишен лихвен процент. През годината са върнати от заема 140 хил. лв.

България Платиниум Груп" ЕАД отдава под наем Агроцентър Стара Загора-152 х.лв. Фактурирани са мениджърски услуги в размер на 43 х.лв.

- През 2009 г. "България Платиниум Груп" ЕАД подписва договор за кредит предоставен от Tal Naemek Marketing Ltd, Israel. Заемът е на стойност 391 хил. лв. и със

срок на погасяване 12 месеца от датата на подписване на договора. Към 31.12.2010г. заемът и лихвите са в размер на 120 х.лв .

- От 14. 05. 2010 г.в гр. Стара Загора е сключи договор за поръчителство между „ОББ” – кредитор и „България Платиниум Груп” ЕАД - поръчител. Дружеството ще отговаря солидарно с „Агросън„ ЕООД, град Стара Загора като кредитополучател и с „Грийн Фийлдс” ЕООД град Стара Загора като съдлъжник за изпълнение на част от задължения по банков кредит. Поръчителят отговаря до размера на лихвите, така както са договорени в договор за банков кредит № 258/10, 10. 2007 г. и Допълнителните споразумения към него. Поръчителят не отговаря за увеличения размер на лихвите при увеличаване на главното задължение.
- През юли 2010 г. „България Платиниум Груп” ЕАД увеличи инвестицията си в дъщерното дружество „Платиниум Костракшън” ЕАД, което през 2010 г. е преименувано на „Платиниум Машинъри” ЕАД с 1 150 хил. лв. във връзка с увеличаването на капитала му от 50 хил. лв. на 1 200 хил. лв. „България Платиниум Груп” ЕАД притежава 100% от капитала на дъщерното дружество.

Условията, при които са извършвани сделките със свързани лица не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

31. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

За ограничаване на риска относно паричните средства, политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условия на незабавно плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно

БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 г.

поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства, но и ползва дългосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо, матурирeтeт и своевременното осъществяване на плащанията се слeди от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Източниците на ликвидност за Дружеството са основно приходи от наеми на офис и търговски площи и външно (дългово) финансиране под формата на емисии облигации. Ефектът от използване на привлечен капитал е двупосочен. В случай, че възвращаемостта от основната дейност на дружеството превишава цената на привлечения капитал, акционерите на дружеството се радват на по-голяма възвращаемост на акционерния капитал при увеличаване дела на привлечения капитал в следствие на така наречения "ефект на финансов лост". В случай, че възвращаемостта от основната дейност на дружеството се окаже по-малка от изискуемата цена на привлечения капитал, в следствие на икономическа стагнация и неблагоприятна конюнктура възниква опасност от ликвидна криза и неплатежеспособност при твърде голям дял на привлечения капитал, което довежда до "ефект на източване на капитала" за дружеството, което работи изцяло за плащане на цената на привлечения ресурс. Следователно, необходимо е да се потърси баланс между ползите от нарастване дела на привлечения капитал, а именно нарастване възвращаемостта на акционерния капитал и риска от ликвидна криза и неплатежеспособност.

В таблицата по-долу са показани съотношенията за ликвидност на Дружеството към края на 2008 г. и 2009 г. и 2010 г.:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010
Коефициент на обща ликвидност (<i>Текущи активи / Текущи пасиви</i>)	4,99	3,50	0,40
Коефициент на бърза ликвидност (<i>(Пари+Парични еквиваленти+Вземания) / Текущи пасиви</i>)	4,99	3,49	0,38
Коефициент на незабавна ликвидност (<i>(Пари+Парични еквиваленти) / Текущи пасиви</i>)	1,85	0,61	0,14

От посочените по-горе показатели е видно, че ликвидността на "България Платиниум Груп" ЕАД се е влошила през разглеждания период. Това се дължи, както на нарастването на текущите задължения на Дружеството, така и на намалението на търговските вземания, на вземанията от свързани предприятия и на паричните средства с които то разполага.

БЪЛГАРИЯ ПЛАТИНИУМ ГРУП ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 г.

Практиката през последните години показва, че Дружеството е в състояние и поддържа финансовия риск в балансирано съотношение с бизнес риска, който е присъщ за отрасъла и успешно прилага „ефекта на финансовия дост“. Успешното поддържане на голям процент заетост на отдаваните под наем помещения на клиенти доказали своята платежеспособност, както и пускането в експлоатация на Блок 3 от Платинум Бизнес Център, заедно със свързаното с това нарастване на приходите на Дружеството, са предпоставка за безпроблемно обслужване на задълженията му по емисията облигации.

32. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след датата на баланса, които изискват оповестяване.

- Не е извършвано придобиване или разпореждане с активи на значителна стойност извън обичайния ход на дейността му;
- Няма отправени търгови предложения от трети лица или към други дружества;
- Не са настъпвали съществени промени в предоставяните от Дружеството услуги;
- Не са завеждани искови молби за откриване на производство по несъстоятелност за Дружеството.

15. 02. 2011 г.

Изготвил:

/Иорданка Сребрева/

Изп. Директор:

/Николай Петров/

