

Д О К Л А Д
ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ПРИМА ФИНАНС" ЕАД
КЪМ 31.12.2008 Г.

Дейността на предприятието през финансовата 2008г. се изразяваше в предоставяне на оперативен /сух/ лизинг на дълготрайни активи - самолет.

През финансовата година предприятието реализира общо приходи в размер на 47 х.лв. Общият размер на разходите е 158 х.лева. Финансов резултат е загуба в размер на 119 х.лв. През 2007г. финансовият резултат беше печалба в размер на 70 х.лв.

Сумата на активите на предприятието към 31.12.2008г. е 8 702 х.лв. В сравнение с края на предходния период показателят се намалява с 168 хил.лв. Дружеството притежава нетекущи активи в размер на 8 531х.лв., в т.ч. число транспортни средства за 3 671 хил.лева и инвестиционни имоти за 4 860 хил.лева. Текущите активи са в размер на 171 хил.лева и включват търговски вземания за 37 хил.лв., данъци за възстановяване за 10 хил.лева, други разходи за 33 хил.лв., разходи за бъдещи периоди за 4 хил.лева и парични средства в размер на 87 хил.лв. в края на финансовата година. За 2007г. текущите вземания са били в размер на 86 хил.лв., а паричните средства – 182 хил.лв.

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2008 г. е в размер на 8 656 хил.лева, в т.ч. число основен капитал – 3 500 хил. лева, общи резерви – 5 275 хил.лева и финансов резултат – загуба в размер 119 хил.лева.

Текущите пасиви са в размер на 46 хил.лева и включват задължения към свързани предприятия за 38 хил.лева и други текущи задължения за 8 хил.лева.

През следващата 2009 г. не се планират промени в предмета на основните дейности.

Не са налице важни събития, настъпили след датата на която е съставен годишният финансов отчет.

По отношение на информацията по чл.247 от Търговския закон, през финансовата година на членовете на Съвета на директорите не са начислявани възнаграждения.

Ръководните органи не притежават придобити акции, издадени от дружеството. През годината не са сключвани договори от тези лица или свързани с тях лица, които да са извън обичайната дейност на дружеството или да са със съществено отклонение от пазарните условия.

03.02.2009 г.
гр.София

Ръководител:
Силвия Кирякова



ВАРИАНТ С ОРИГИНАЛА

д-р. Цирин

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА
"ПРИМА ФИНАНС" ЕАД
ГР. СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Прима финанс" ЕАД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2008 г., отчет за доходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителни приложения към годишния финансов отчет.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

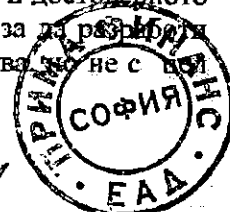
Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с 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 финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия 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 финансовия отчет от страна на предприятието, за да разбере одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства.

ВЪРХУ С ОРИГИНАЛА

арх. М. Георгиев



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 цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на проверката удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "Прима финанс" ЕАД към 31 декември 2008 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние извършихме проверка на годишния доклад за дейността относно съответствието му с годишния финансов отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31.12.2008 г. на "Прима финанс" ЕАД по отношение на финансовата информация.

04.02.2009 г.
гр. София

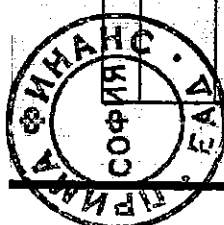
Регистриран одитор:

Тодор Кръстев - дипломиран
експерт-счетоводител



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА





СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Тримя Финанс" ЕАД
към 31.12.2008г.

БАНКО СЕРВИС

счетовод. № 2008/01

АКТИВ		ПАСИВ	
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)
	текущи периоди		текущи периоди
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		А. СОВСТЕН КАПИТАЛ	
I. Дълготрайни нематериални активи		I. Основен капитал	
1. Земи (терени)		1. Записан капитал	3500
2. Сгради и конструкции		2. Невнесен капитал	
3. Машины и оборудване		3. Изкупени собствени акции	
4. Създавания		Общо за група I	
5. Пренаспиртни средства	3671		3500
6. Стойности инвентар		II. Резерви	
7. Други дълготрайни материални активи		1. Премии от емисии	
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	
		3. Целеви резерви в т.ч.	
Общо за група I:			
II. Инвестиционни имоти	3671	общии резерви	5275
III. Биологични активи	4860	специализирани резерви	
IV. Дълготрайни нематериални активи		други резерви	
1. Права върху собственост		Общо за група II	
2. Програмни продукти			5275
3. Продукти от развойна дейност		III. Финансов резултат	
4. Други дълготрайни нематериални активи		1. Натоварена печалба (загуба) в т.ч.	
		неразпределена печалба	
		непокрита загуба	
Общо за група IV:		2. Текуща печалба	0
I. Текуща печалба	0	3. Текуща загуба	-119
II. Положителна резултация		Общо за група III	
2. Отрицателна резултация			-119
III. Дълготрайни финансови активи			
1. Инвестиции, осчетоводени по метода на собственост		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	
в дъщерни предприятия			8845
в съществени предприятия			
в асоциирани предприятия			
в други предприятия			
2. Държани до настъпване на падеж			
дължавни ценни книжа			
облигации, в т.ч.			
облигации		Б. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	
други инвестиции, държани до настъпване на падеж		I. Търговски и други задължения	
3. Други		1. Задължения към свързани предприятия	
		2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	
Общо за група VI:		3. Задължения по ЗУНК	
I. Търговски и други вземания	0	4. Задължения по търговски заеми	
II. Вземания от свързани предприятия		5. Задължения по облигационни заеми	

ВЛИВАЮЩИХСЯ

арх. У. Цогмол



Abstract

Тодор
0155
Кръстан
Регистриран одитор

Дата на съставяне: 03.02.2009г.
Дата на приемане: 04.02.2009г.
Дата на извършване: 04.02.2009г.

за собствения капитал
на "Прима Финанс" ЕАД
за 31.12.2007г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	РЕЗЕРВИ						финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисиите	Резерв от последващи оценки	Целеви резерви		Други	резултат				
				Общи	Специални		Печалба	Загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо в началото на отчетния период	200	0	0	5275		0	7			5482	
Промени в началните салда поради:											
Ефект от промени в счетоводната политика											
Фундаментални грешки											
Коригирано салдо в началото на отчетния период	200	0	0	5275		0	7			5482	
Нетна печалба/загуба за периода							70			70	
1. Разпределения на печалбата за:							-7			-7	
дивиденди							-7			-7	
други										0	
2. Покриване на загуби										0	
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.										0	
увеличения										0	
намаления										0	
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.										0	
увеличения										0	
намаления										0	
5. Ефект от отсрочени данъци										0	
6. Други променения	3300									3300	
Салдо към края на отчетния период	3500	0	0	5275		0	70			8845	
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
8. Промени от претизчисляване на финансови отчети при свръхцифрания											
Собствен капитал към края на отчетния период	3500	0	0	5275		0	70			8845	



ОРИГИНАЛ

смет. 14

за собствения капитал
на "Прима финанси" ЕАД
за 31.12.2008г.

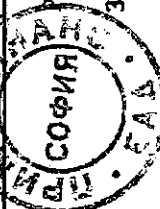
ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат		Резерв от пренодні капитал	Общо собствени капитал
		Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Целеви резерви		Други	Печалба	Загуба			
				Общи	Специализирани						
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо в началото на отчетния период	3500	0	0	5275		0	70			8845	
Променни в началните салда поради:											
Ефект от промени в счетоводната политика											
Фундаментални грешки											
Коригирано салдо в началото на отчетния период	3500	0	0	5275		0	70			8845	
Нетна печалба/загуба за периода							0	-111		-111	
1. Разпределения на печалбата за:							-70			-70	
дивиденди							-70			-70	
други										0	
2. Покриване на загуби										0	
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.										0	
увеличения										0	
намаления										0	
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.										0	
увеличения										0	
намаления										0	
5. Ефект от отсрочени данъци								-8		-8	
6. Други изменения										0	
Салдо към края на отчетния период	3500	0	0	5275		0	0	-119		8656	
7. Променни от пренодні на годишни финансови отчети на предприятия в тужбия											
8. Променни от преизчисляване на финансови отчети при сурхифлация											
Собствени капитал към края на отчетния период	3500	0	0	5275		0	0	-119		8656	

Дата на съставяне: 03.02.2009г.

Дата на приемане: 04.02.2009г.

Дата на заверка: 04.02.2009г.

ОРИГИНАЛ
ср. Георгиев



Упълномощен
Заверил: *[Signature]*
0155
Телефон: 0155
Регистран номер

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прякия метод
на "Прима финанси" ЕАД
към 31.12.2008г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период	Предходен период
1	2	
A. Парични потоци от основна дейност		
1. Постъпления от клиенти	6	84
2. Платения на доставчици	-82	-152
3. Плащания/постъпления свързани с финансови активи, държан с цел търговия		
4. Плащания, свързани с възмезджения	-3	
5. Платени възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	-5	
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	-16	-3
7. Получени лихви	4	226
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заем и оборотни средства		
9. Курсови разлики		-71
10. Други постъпления/плащания от оперативна дейност	40	
Нетен паричен поток от основна дейност (A)	-56	85
B. Парични потоци от инвестиционна дейност		
1. Покупка на дълготрайни активи		-3319
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи		
3. Предоставени заеми		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг		
5. Получени лихви по предоставени заеми		
6. Покупка на инвестиции		-4942
7. Постъпления от продажба на инвестиции		
8. Получени дивиденди от инвестиции		
6. Курсови разлики		
6. Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност		
Нетен поток от инвестиционна дейност (B)	0	-8261
B. Парични потоци от финансова дейност		
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа		3300
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа		
3. Постъпления от заеми		
4. Платени заеми		
5. Платени задължения по лизингови договори		
6. Платени лихви, такси, комисионни по заеми с инвестиционно предназначение		
7. Изплатени дивиденди	-39	
8. Други постъпления/плащания от финансова дейност		
Нетен паричен поток от финансова дейност (B)	-39	3300
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+B)	-95	-4876
Д. Парични средства в началото на периода	182	5058
Е. Парични средства в края на периода, в ал.:	87	182
наличност в касата и по банкови сметки	44	182
блокирани парични средства	43	

Дата на съставяне: 03.02.2009г.

Дата на приемане: 04.02.2009г.

Дата на заверка: 04.02.2009г.



Съставител:

Ръководител:

Заверил:

0155 Тодор
Кръстев
Регистриран одитор

ВАРНО С ОРИГИНАЛ



**ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ
ОТЧЕТ /ПРИЛОЖЕНИЕ/
НА "ПРИМА ФИНАНС" ЕАД
ЗА 2008 г.**

1. Учредяване и предмет на дейност.

Предприятието по своята юридическа форма е еднолично акционерно дружество, регистрирано през 2006г. по Търговския закон в Република България. Седалището и адресът на управление са гр. София, ул. "Свети Иван Рилски" №33-35. Основната дейност е финансови консултации, без такива като инвестиционен посредник, анализи и прогнози, комисионна дейност, посредничество и представителство на чужди и български юридически и физически лица. Предприятие-майка се явява "Албена инвест холдинг" АД.

2. База за изготвяне на финансовия отчет.

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти.

При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена. В конкретно посочени в оповестяванията случаи се прилага справедлива стойност или възстановителна стойност за отделни обекти.

3. Счетоводни политики и допълнителна информация за елементите в баланса.

3.1. Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е себестойност/цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Приетият минимален стойностен праг при придобиване е 500 лв. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност /подобрения/.

3.2. Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение. Приетият минимален стойностен праг при придобиване е 500 лв.

3.3. Дългосрочните финансови активи се оценяват текущо по цена на придобиване /разходи за придобиване на инвестицията/.

Инвестиционните имоти са земи, държани за получаване на приходи от наем или аренда в дългосрочен период, които не се използват от дружеството.

3.4. Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева, а тези в чуждестранна валута - по обменен курс, като се използва централния курс на БНБ за деня на възникване.

3.5. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левова равностойност, като е използван обменен курс - централният курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс-продава на финансовата институция /при покупки с левове/.

Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменният курс на централната банка за деня на отписване.



ПО С ОРИГИНАЛА
Албена

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по легова равностойност на база заключителния курс на националната банка /за чуждестранна валута/ по реда на Международен счетоводен стандарт 21.

3.6. Основният капитал на дружеството е 3 500 000 лв. и е напълно внесен. Капиталът се състои от 3 500 000 броя акции с номинална стойност 1 лв. всяка. Всички акции са с право на 1 глас и без допълнителни преференции и ограничения.

3.7. Фонд "Общи резерви" е формиран от разликата между емисионна и номинална стойност на записаните акции.

3.8. Финансовият резултат е формиран като разлика между начислените приходи и разходи и е загуба в размер на 119 хил.лв.

3.9. Дългосрочните и краткосрочни задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ за деня.

През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност на лева, респективно по фиксинга на централната банка за деня на погасяване.

В годишния финансов отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута и по легова равностойност при прилагане на заключителен курс на националната банка по отношение на дълговете в чуждестранна валута по реда на Международен счетоводен стандарт 21.

4.1. Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

4.2. Разходите в чуждестранна валута се оценяват по легова равностойност, като се използва централният курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, авансов отчет, договор/.

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. Разходите по валутни курсове произтичат от сделки за продажби и покупки извън страната и от месечни преоценки.

4.3. Разходите за данъци включват корпоративен данък върху печалбата за републиканския бюджет /по норматив 10 %/.

В края на годината не се признават активи по отсрочени данъци по реда на Международен счетоводен стандарт 12 в размер на 8 хил.лв., възникнали от разходи от преоценка на инвестиционен имот през 2007 г., и от амортизации през 2008 г.,

4.4. Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централния курс на националната банка за деня на съставяне на фактурата.

4.5. Финансовите приходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. Приходите по валутни курсове произтичат от сделки за продажби и покупки извън страната и от месечни преоценки.



ПО С ОРИГИНАЛА

[Handwritten signature]

5. Свързани лица

Свързани лица са „Албена инвест холдинг“ АД, „Албена автотранс“ АД, „Бряст-Д“ АД, „Екопласт“ АД, „Идис“ АД, „Хемустурист“ АД, „Соколец Боровец“ АД, „Ико Бизнес“ АД, „Фохар“ АД, „Фабрика за бутилиране на пиво“ АД, „Бета консулт 2000“ ЕООД, „Добруджански текстил“ АД.

Към 31.12.2008 г. е налице задължение към „Албена инвест холдинг“ АД в размер на 38 хил. лв от начислени, но неизплатени дивиденди.

Дата на изготвяне: 03.02.2009г.

Дата на приемане: 04.02.2009г.

Дата на заверка: 04.02.2009г.

Съставител: _____

Ръководител: _____



Одитор: _____

Помощник: _____

0155 Тодор
Кръстанов
Регистриран одитор

ВАРНО С ОРГАН

