

София Венчърс АД

Годишен финансов отчет за годината приключваща на 31.12.2011

Съдържание

Приложение към Годишния финансов отчет
Счетоводен Баланс
Отчет за приходите и разходите
Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
Отчет за паричните потоци
Отчет за собствения капитал

Съставител
Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева



www.kik.bg

K&K Accounting a member of INTEGRA  INTERNATIONAL

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
1 Земи и сгради, в т. ч.:		3071	3222
- сгради		3071	3222
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		2	4
3 Съоръжения и други		8	9
Общо за група I.		3081	3235
II. Дългосрочни финансови активи			
1 Акции и дялове в предприятия от група		3471	3131
Общо за група II.		3471	3131
III. Отсрочени данъци		69	22
Общо за раздел A.		6621	6388
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици		67	99
2 Вземания от предприятия от група		72	58
3 Други вземания		17	14
Общо за група I.		156	171
II. Инвестиции			
1 Други инвестиции		539	539
Общо за група II.		539	539
III. Парични средства, в т. ч.:		485	1457
- в брой		32	2
- в безсрочни сметки (депозити)		453	1455
Общо за група III.		485	1457
Общо за раздел Б.		1180	2167
В. Резерви за бъдещи периоди		2	2
СУМА НА АКТИВА		7803	8557

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал		2655	2655
II. Резерви			
1 Други резерви		1845	2157
Общо за група II.		1845	2157
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		1395	1288
- неразпределена печалба		1395	1600
1 - непокрита загуба			(312)
Общо за група III.		1395	1288
IV. Текуща печалба (загуба)		(430)	45
Общо за раздел A.		5465	6143
Б. Задължения			
1 Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		2240	2313
- до 1 година		79	73
- над 1 година		2161	2240
2 Получени аванси, в т. ч.:			33
- до 1 година			33
3 Задължения към доставчици, в т. ч.:		2	2
- до 1 година		2	2
4 Други задължения, в т. ч.:		96	64
- до 1 година		96	64
- Към персонала, в т. ч.:		1	
- до 1 година		1	
- Данъчни задължения, в т. ч.:		2	1
- до 1 година		2	1
Общо за раздел Б. в т. ч.		2338	2412
- до 1 година		177	172
- над 1 година		2161	2240
СУМА НА ПАСИВА		7803	8557

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

Заверил съгласно доклад

Мария Величкова

Ръководител

Любен Белов

дата на съставяне 01.03.2012



0307 Мария Величкова
Регистриран одитор

07.06.2012г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (индивидуален)

за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
А. Разходи			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	144	104
а)	суровини и материали	9	6
б)	външни услуги	135	98
2	Разходи за персонала, в т. ч.:	242	247
а)	разходи за възнаграждения	228	233
б)	разходи за осигуровки, в т. ч.:	14	14
	- осигуровки, свързани с пенсии	8	7
3	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	156	156
а)	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	156	156
	- разходи за амортизация	156	156
4	Други разходи, в т. ч.:	56	28
а)	балансова стойност на продадените активи		1
Общо разходи за оперативна дейност		598	535
5	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	1
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
6	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	182	188
Общо финансови разходи		183	189
7	Печалба от обичайната дейност		49
Общо разходи		781	774
8	Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		49
9	Разходи за данъци от печалбата	(48)	4
10	Печалба		45
Всичко		733	773

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Вълчева

Заверил съгласно доклад

Мария Величкова

0307 Мария
Величкова
Регистриран одитор

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
Б. Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	178	267
а)	стоки		1
б)	услуги	178	266
2	Други приходи, в т. ч.:	6	16
Общо приходи от оперативна дейност		184	283
3	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		254
4	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	119	236
а)	- приходи от предприятия от група	1	
б)	положителни разлики от операции с финансови активи	57	54
Общо финансови приходи		119	490
5	Загуба от обичайна дейност	478	
Общо приходи		303	773
6	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	478	
7	Загуба	430	
Всичко		733	773

Ръководител

Любен Белог

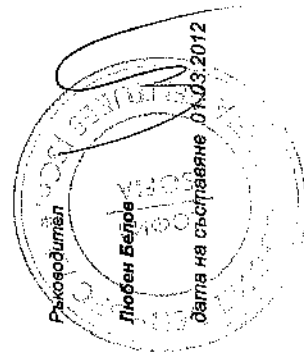
дата на съставяне 01.03.2012

С П Р А В К А за нетекущите (дългосрочните) активи
към 31.12.2011

Показатели		Очтена стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Амортизация		В края на периода (8+9-10)		Последваща оценка		Преоценен е стойност (4+5-6)		Балансова стойност в края на периода (7-14)	
		В началото на периода	На излезли през периода	На края на периода (1-2-3)	Увеличени е	Намаление	Преоценен е стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличени е	Намаление	Преоценен е стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода
I Нематериални активи		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1 Продукти от развойна дейност																	
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права																	
3 Търговска репутация																	
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																	
Общо за група I																	
II Дълготрайни материални активи																	
1 Земи и сгради, в т. ч.:																	
- земи																	
- сгради																	
2 Машини, производствено оборудване и апаратура																	
3 Съоръжения и други																	
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																	
Общо за група II																	
III Дългосрочни финансови активи																	
1 Акции и дялове в предприятия от група																	
2 Предоставени заеми на предприятия от група																	
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																	
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																	
5 Дългосрочни инвестиции																	
6 Други заеми																	
7 Икуплени собствени акции, Номинална стойност в хил.лв.																	
Общо за група III																	
IV Отерочени данъци																	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)																	

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънева
 Заверил съгласно доклад
 Мария Величкова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД (индивидуален)

за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

Сума (хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	194	177	17	543	134	409
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		239	(239)		244	(244)
3 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
4 Плащания при разпределения на печалби		200	(200)		255	(255)
5 Платено и възстановено ДДС	8	9	(1)		44	(44)
6 Други парични потоци от основната дейност		59	(59)		38	(38)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	202	685	(483)	543	716	(173)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		341	(341)		957	(957)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	57		57	290	569	(279)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	57	341	(284)	290	1536	(1246)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	116	198	(82)	173	296	(123)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	62	185	(123)	182	188	(6)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	178	383	(205)	355	484	(129)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	437	1409	(1457)	1188	2736	(1549)
Д. Парични средства в началото на периода			1457			3005
Е. Парични средства в края на периода			485			1457

Съставител

Ръководител

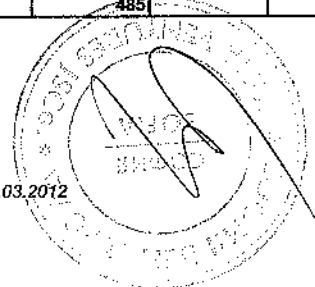
Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

Любен Белов

Заверил съгласно доклад

дата на съставяне 01.03.2012

Мария Величкова



07.06.2012г.

0307 Мария
Величкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ (индивидуален)
към 31.12.2011

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	неразпределена печалба	- непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	2655						2157	1600	(312)	45	6145	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2655							1600	(312)	45	6145	
3. Финансов резултат за текущия период										(430)	(430)	
4. Разпределения на печалба - за дивиденди								(205)		(45)	(250)	
5. Покриване на загуба							(312)		312		(250)	
6. Салдо към края на отчетния период	2655						1845	1395		(430)	5465	
7. Собствен капитал към края на отчетния период	2655						1845	1395		(430)	5465	

Сума (хил.лв.)

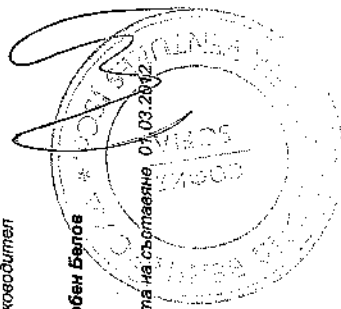
Съставител

Ръководител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Мария Хрънчева

Заверил съгласно доклад

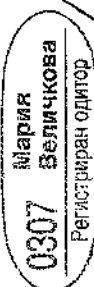
Мария Величкова



Любен Белов

дата на съставяне 01.03.2012

07.06.2012, 12



София Венчърс АД

СПРАВКА за текущите (дългосрочните) активи
към 31.12.2011

ЕИК:175250435
приложение № 5 от СС1

Показатели		Оценка стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Амортизация		Последваща оценка		Преоценка		Преоценка		Балансова	
		В началото на периода	На постъпки през периода	На изтекли през периода	В края на периода (1-2-3)	Увеличени	Намаление	Преоценка (4-5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Описана през периода	В края на периода (8-9-10)	Увеличени	Намаление	Преоценка (11-12-13)	В края на периода (14)	Балансова стойност в края на периода (15)
I Нематериални активи		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1 Продукти от развойна дейност																	
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права																	
3 Търговска репутация																	
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																	
Общо за група I																	
II Дълготрайни материални активи																	
1 Земи и сгради, в т. ч.:																	
- земи		3775			3775			3775	553	151		704			704	3071	
- сгради		3775			3775			3775	553	151		704			704	3071	
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		13	1	1	14			14	8	3		12			12	2	
3 Съоръжения и други		14	1	1	15			15	5	2		7			7	8	
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																	
Общо за група II		3802	2		3804			3804	567	166		723			723	3081	
III Дългосрочни финансови активи																	
1 Акции и дялове в предприятия от група		3131	340		3471			3471								3471	
2 Предоставени заеми на предприятия от група																	
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																	
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																	
5 Дългосрочни инвестиции																	
6 Други заеми																	
7 Изкупени собствени акции, номинална стойност в хил.лв.																	
Общо за група III		3131	340		3471			3471								3471	
IV Дългосрочни данъци		22	48	1	69			69								69	
Общо текущи дълготрайни активи (I+II+III+IV)		3955	390	1	4144			4144	567	166		723			723	3661	

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Кандя Крънчева

Ръководител

Любен Белос

дата на съставяне 01.08.2012

София Венчърс АД

Приложение към Годишния Финансов Отчет
за годината приключваща на 31.12.2011

Учредяване и регистрация

София Венчърс АД (Предприятието)
е вписано в Търговския Регистър към Агенция по Вписвания в съответствие с законодателството на Република България.
Седалище Република България гр. София, ул. Съборна № 14 ет. 2
Адрес на извършване на дейност гр. София, ул. Съборна № 14 ет. 2
Правната форма на Предприятието е Акционерно дружество.
ЕИК/БУЛСТАТ 175250435

Управляващ орган

Предприятието се представлява и управлява от
Съвет на директорите в състав:
Йенс Мюлхоф
Любен Белов
Мартин Корбмахер

Предмет на дейност

Основната дейност на Предприятието е:
Отдаване под наем на собствени недвижими имоти

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2011 за периода 01.01.2011 - 31.12.2011
Отчета е одобрен на 23.03.2012 от органа на управление.
Стойностите в годишния финансов отчет са представени в хиляди български лева (BGN'000).
Съставител на Годишния Финансов Отчет е Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

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.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на база и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при съобразяването със основни счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, които изготвят и представят годишния си финансов отчет на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, могат да не изготвят отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Всички неупоменати принципи и правила се прилагат, така както са визирани в правните норми в ЗСч и НСФОМСП, а ако липсва уредба или е по-удачно, за конкретен принцип или база се прилагат МСС.

Собствен капитал

СС 1

Изменението в собствения капитал на Предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

Регистрираният капитал към 31.Декември. 2011 е 2655 хиляди лева
внесен на 100% и разпределен на 2 655 365 обикновени и привилегирани поименни налични акции от по 1.00лв всяка

Акционери	Брой акции	Клас	Стойност	Платени	% Дял
1 1.355 фт.а.с.л. Прайвит Екуити Холдинг АД	<u>738516</u>	<u>A; Б</u>	<u>739</u>	<u>739</u>	<u>28.00%</u>
2 Любен Белов	<u>377426</u>	<u>A; Б</u>	<u>377</u>	<u>377</u>	<u>14.00%</u>
3 Пагане ЕООД	<u>311976</u>	<u>A</u>	<u>312</u>	<u>312</u>	<u>12.00%</u>
4 Александър Партньорс ООД	<u>259623</u>	<u>A; Б</u>	<u>260</u>	<u>260</u>	<u>10.00%</u>

София Венчърс АД

Приложение към Годишния Финансов Отчет
за годината приключваща на 31.12.2011

5 Клинг ООД	149788	A: Б	150	150	6.00%
6 Людмил Петрински	93682	A: Б	94	94	4.00%
7 Радостина Димова	75000	A: Б	75	75	3.00%
8 Вероника Маласомма Йелко	61796	A: Б	62	62	2.00%
9 Лемън АД	56298	A: Б	56	56	1.00%
10 Карстен Улрих	55397	A: Б	55	55	2.00%
11 Уилям Гордън и МелисаФейнщайн Гордън	46425	A: Б	46	46	2.00%
12 Нейл Х. и Линда С. Браунстейн Ливинг Тръст	32498	A: Б	32	32	1.00%
13 Невена Белорешка	32060	Б	32	32	1.00%
14 Благвест Лефтеров	25546	A: Б	26	26	1.00%
15 Фридрих Консулт ООД	24500	Б	25	25	1.00%
16 Требор ООД	24500	Б	25	25	1.00%
17 Торстен Мурке	24500	Б	25	25	1.00%
18 Томас Зутер	24500	Б	25	25	1.00%
19 Сийгал Инвестмънт ООД	24500	Б	25	25	1.00%
20 Боян Калчев	24500	Б	25	25	1.00%
21 Мартин Корбмахер	24446	Б	24	24	1.00%
22 Розали Цвинг	24400	Б	24	24	1.00%
23 Детелина Атанасова	22000	Б	22	22	1.00%
24 Тодор Брешков	19560	Б	20	20	1.00%
25 Мартин Йовчев	19560	Б	20	20	1.00%
26 Валентин Монеv	19560	Б	20	20	1.00%
27 Симеон Тодоров	19558	Б	20	20	1.00%
28 Юнекс ЕООД	12500	Б	13	13	0.00%
29 Комино ЕООД	12500	Б	13	13	0.00%
30 Габриела Ланграйтер	12250	Б	12	12	0.00%
31 Драган Маноев	6000	Б	6	6	0.00%
ОБЩО :	2655365	X	2660	2660	100.00%

През 2011 година за сметка на неразпределената печалба от 2010г е разпределен дивидент в размер на 250 хил. лв.

Фонд „Другите резерви“ е формиран по решение на ръководството на дружеството от внесен акционерен капитал от акционерите над номиналната стойност чрез записване на акции.

Предприятието, което съставя консолидиран отчет за групата : София Венчърс АД
Седалище: гр. София, ул. Съборна № 14, ет. 2, ап. 6
Адрес на консолидирания отчет за групата : гр. София, ул. Съборна № 14, ет. 2, ап. 6

Съучастия

Предприятието отчита инвестициите по себестойността метод.

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38

Предприятието е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им. Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи е показано чрез справка съгласно приложение № 5 от СС1

Дълготрайните материални активи (ДМА)

Като ДМА, Предприятието определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- Имат натурално-веществена форма;
 - Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
 - Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на Предприятието;
- Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване, актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с СС 36 “Обезценка на активи”.

Дълготрайни нематериални активи (НДА)

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период. При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди на НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи. Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай, че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

Предприятието е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи през текущата година не е променен в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от Предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Предприятието е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на ЗКПО.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

1. категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии - 4%
2. категория II - машини, производствено оборудване, апаратура - 30%
3. категория III - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти - 10%
4. категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони - 50%
5. категория V - автомобили - 25%
6. категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение; 100/години на правното ограничение. Годишната норма не може да превишава 33 1/3
7. категория VII - всички останали амортизируеми активи - 15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно.

Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

Материални запаси

СС2, СС36

Материалните запаси се отчитат по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

За изписването на стоките запаси се прилага метода на средно претеглена стойност

Стойност на материалните запаси подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на материалните запаси в съответствие с СС 36 "Обезценка на активи". През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на материалните запаси.

Преглед за обезценка

СС36

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност. Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност. Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

София Венчърс АД

Приложение към Годишния Финансов Отчет

за годината приключваща на 31.12.2011

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Парични средства

СС 7

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ. На наличните парични средства във валута в края на всеки месец се прави преоценка по курса на БНБ към последния ден от този период.

Обменният курс на щатския долар към 31 декември 2011 е 1.51158

(31 декември 2010: 1.47276).

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

Размер на парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството

- хил. лева

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса и парични наличности в банкови сметки.

Паричните наличности в банковите сметки са потвърдени от банките към 31.12.2011г

Приходи

СС 18

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато Предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Значителни суми на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет

	текущ	предходен
Вземания от клиенти	62	62
ОБЩО	62	62

Доходи на персонала

СС 19

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсирани отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължими от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

Сумата за годината, призната като разход за доходи на персонала е

228 хил. лева

Сумата за годината, призната като разходи за осигурителни вноски е

14 хил. лева

Неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет са

1 хил. лева

Средно списъчен брой на персонала, разпределен по категории

	текущ	предходен
категория 1 - Висши служители и ръководители	3	2
категория 4 - Административен персонал	1	2
категория 9 - Професии, неизискващи специална квалификация	1	1
ОБЩО	5	5

Членове на органите на управление

Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период

текущ	предходен
172	144

Административен персонал

Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период

текущ	предходен
55	35

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Значителни суми на отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет:

	текущ	предходен
Разходи за материали	2	-

София Венчърс АД

Приложение към Годишния Финансов Отчет

за годината приключваща на 31.12.2011

Разходи за външни услуги	=	2
Разходи за лихви	7	8
ОБЩО	9	10

Начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрирани одитори:

- независим финансов одит 2 хил. лв.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

Разходите за бъдещи периоди се следят ежемесечно, отчитат се аналитично по видове. При настъпване на периода за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи съгласно погасителен план и се отчитат при погасяването като разходи по икономически елементи или финансови разходи.

Вземания

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им.

В последствие ежемесечно се преоценят по курса на БНБ към последната дата на месеца. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят месечно по централния курс на БНБ за съответната валута към последния ден на месеца.

Задължения от счетоводния баланс дължими и изискуеми след повече от 5 години:

	текущ	предходен
Задължения към финансови предприятия	2239	2313
ОБЩО	2239	2313

Провизии

СС 37

Начисляват се провизии по :

- очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала

размер

1

Данъци върху печалбата

СС 12

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 е 10% (2010: 10%).

Данъчния финансов резултат е формиран както следва:

	31.дек.11
Общо приходи	303
Общо разходи	781
Счетоводен резултат за годината	-478
Увеличения на финансов резултат по ЗКПО (постоянни и временни данъчни разлики) в т.ч.:	2
* Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски	1
* Данъчно непризнати разходи	1
Намаления на финансов резултат по ЗКПО (постоянни и временни данъчни разлики):	0
Данъчен финансов резултат за годината (печалба / загуба)	-476
Приложима данъчна ставка	10%
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	-

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се признават върху временните данъчни разлики съгласно изискванията на ЗКПО и приложимите стандарти.

Временни данъчни разлики са:

- Разходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;

- Приходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;

Примери за такива разходи са счетоводна амортизация, разходи по неизползвани отпуски, провизии и др. Данъчната ставка, приложима при признаването на актив или пасив по отсрочени данъци е ставката, ефективна към момента на възникване на отложения данъчен ефект.

София Венчърс АД

Приложение към Годишния Финансов Отчет

за годината приключваща на 31.12.2011

31.дек.11

Начислен актив по отсрочен данък начислен за годината:

Намаляеми временни разлики върху които е начислен актив по отсрочен данък, в т.ч:

* Данъчна загуба

48

48

Свързани лица

СС 24

Предприятието е свързано лице със следните дружества и лица:

Свързано лице	Основание за свързаност
1 <u>Иновейтив Медиа АД</u>	<u>Дъщерно дружество</u>
2 <u>Нег.БГ АД</u>	<u>Акционер Иновейтив Медиа АД</u>
3 <u>ВиПлей АД</u>	<u>Акционер Иновейтив Медиа АД</u>
4 <u>Кефче АД</u>	<u>Акционер Иновейтив Медиа АД</u>
5 <u>Лемън АД</u>	<u>Акционер в София Венчърс АД</u>
6 <u>Борис Партньърс ООД</u>	<u>Дъщерно дружество на Лемън АД</u>
7 <u>Дийлс КО ООД</u>	<u>Дъщерно дружество на Лемън АД</u>
8 <u>Ипсилон ООД</u>	<u>Дъщерно дружество на Лемън АД</u>
9 <u>Любен Силвиев Белов</u>	<u>Акционер в София Венчърс АД</u>
10 <u>Ентрико ООД</u>	<u>Управител Любен Белов</u>
11 <u>Оусъм Интерактив ЕАД</u>	<u>Член на съвета на директорите Любен Белов</u>

Сделки през периода със свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	Обем за периода	Задължения към 31.12	Вземания към 31.12	Ценова политика и отклонения
1 Иновейтив Медиа АД	заем	<u>25</u>	=	=	4%
2 Иновейтив Медиа АД	заем	<u>25</u>	=	=	4%
3 Иновейтив Медиа АД	заем	<u>21</u>		<u>21</u>	4%
4 Иновейтив Медиа АД	заем	<u>20</u>		<u>20</u>	4%
5 Иновейтив Медиа АД	заем	<u>12</u>		<u>12</u>	4%
6 Иновейтив Медиа АД	заем	<u>10</u>		<u>10</u>	4%
7 Лемън АД	заем	<u>4</u>	=	=	4%
8 Лемън АД	заем	<u>21</u>	=	=	4%
9 Лемън АД	заем	<u>21</u>	=		4%
10 Лемън АД	приходи от наем и възстановени разходи	<u>8</u>		<u>8</u>	няма
11 Нег БГ. АД	приходи от възстановени разходи	<u>3</u>		<u>3</u>	няма
12 ВиПлейАД	заем	<u>17</u>	=	=	4%
13 ВиПлейАД	приходи от възстановени разходи	<u>3</u>	=	=	няма
14 Иновейтив Медиа АД	увеличение на капитала	<u>340</u>	=	=	няма

Сделки през предходния период със свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	Обем за периода	Задължения към 31.12	Вземания към 31.12	Ценова политика и отклонения
1 Иновейтив Медиа АД	увеличаване на капитала	<u>954</u>	=	=	-
2 Иновейтив Медиа АД	заем	<u>2</u>	=	=	3%

София Венчърс АД

Приложение към Годишния Финансов Отчет
за годината приключваща на 31.12.2011

3 Иновейтив Медиа АД	заем	<u>25</u>	<u>25</u>	=	4%
4 Иновейтив Медиа АД	заем	<u>25</u>	<u>25</u>	=	4%
5 Иновейтив Медиа АД	наем	<u>1</u>	=	=	няма
6 Иновейтив Медиа АД	продажба на участие в капитала на Кефче АД	<u>15</u>	=	=	няма
7 Лемън АД	заем	<u>50</u>	=	=	няма
8 Лемън АД	заем	<u>17</u>	=	=	няма
9 Лемън АД	наем	<u>1</u>	=	=	няма

Събития след датата на баланса

СС 10

В Предприятието не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.

Към датата на утвърждаване на годишния финансов отчет на дружеството за публикуване ръководството не е декларирало намерения за разпределяне на дивиденди.

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД
управител Катя Крънчева

Ръководител

Любен Белов

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „СОФИЯ ВЕНЧЪРС” АД
гр. С о ф и я

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „СОФИЯ ВЕНЧЪРС” АД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2011 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завърваща на тази дата, както и оповестяването на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се носи от ръководството. 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; и 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 консолидиран 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 финансовия 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 консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително

оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет. 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 разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка за уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че консолидирания финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „СОФИЯ ВЕНЧЪРС“ АД към 31.12.2011 г., както за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, извършихме преглед на годишния консолидиран доклад за дейността, изготвен от ръководството на „СОФИЯ ВЕНЧЪРС“ АД гр. София. Доколкото този доклад съдържа финансово-отчетни данни, сравнихме тези данни с информацията от годишния консолидиран финансов отчет на дружеството.

По наше мнение информацията в консолидирания финансов отчет съответства на консолидирания доклад за дейността на дружеството за 2011 г., изготвен в съответствие с изискванията на чл. 33, ал. 1- 3 от Закона за счетоводството.

09.07.2012 год.

Адрес на одитора
Р. България, гр. София 1784
ж.к. Младост 1, бл. 71, ап. 77
тел. 0887550864

Заверил:

Регистриран одитор:

Мария Величкова

