

## Отчет за капиталовата адекватност и ликвидност

към 31.12.2009 г.

(дата на отчета)

на

СИНЕРГОН АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ АД

Този отчет е съставен съгласно Наредбата за изискванията към дейността на управляващите дружества (НИДУД). Известни са ни и носим лична отговорност за верността на данните в отчета.

Дата : 07.01.2010 г.

Синергон Асет  
Мениджмънт АД

Изпълнителен директор :  
Румен Валери Панайотов

Прокурист:  
Иванка Стоянова

Главен счетоводител :  
Евгения Друмева

Съставител :  
Евгения Друмева - гл. счетоводител

(печат)

Евгения

(подпис)

(подпис)

(подпис)

(подпис)

(подпис)

(подпис)

## I. Активи, разходи, текущи задължения и собствен капитал

Код	Наименование	Отчетна стойност (в лв.)	Пазарна цена (в лв.)
1	2	3	4
1000	Собствен капитал по счетоводен баланс (СК)	246 133	246 133
2000	Парични средства в т.ч.:	248 724	248 724
2100	Касова наличност	9 215	9 215
2110	в левове	9 215	9 215
2120	във валута	0	0
2200	Разплащателни сметки (Безсрочни влогове):	7 016	7 016
2210	в левове	7 016	7 016
2220	във валута	0	0
2300	Срочни влогове :	232 493	232 493
2310	в левове	0	0
2320	във валута	232 493	232 493
3000	Държавни ценни книжа с пазарна цена	0	0
4000	Ипотечни и общински облигации с пазарна цена	0	0
5000	Общо активи (ОА) по чл. 24, ал.1(2000+3000+4000)	248 724	248 724
5100	Парични средства по чл. 24, ал. 2 (2200+2300), чл. 24, ал.1	239 509	239 509
6000	Текущи задължения (ТЗ)	3 881	3 881
7000	Обща стойност на управляваните активи (ОСУА)	1 708 476	1 708 476
8000	Минимален капитал по чл. 203, ал. 1 (МК*)	244 479	244 479
9000	Постоянни общи разходи	85 817	85 817

\* Посочва се левовата равностойност на 125 000 евро

## II. Съотношение на капиталова адекватност и ликвидност

№ на ред	Наименование	Стойност
1	2	3
<b>1</b>	Отношение СК и МК (СК:МК) (%)	100.68%
1.1	Нормативно определен минимум (%)	<b>25.00%</b>
1.2	Над (р.1:р.1.1.>1) или Под (р.1:р.1.1.<1) нормативно определен минимум	75.68%
<b>2</b>	Отношение СК и ОСУА (СК:ОСУА) (%)	14.41%
2.1	Нормативно определен минимум (%)	<b>0.40%</b>
2.2	Над (р.2:р.2.1.>1) или Под (р.2:р.2.1.<1) нормативно определен минимум	14.01%
<b>3</b>	Отношение на ОА към ТЗ (ОА: ТЗ) (%)	6409%
3.1	Нормативно определен минимум (%)	<b>50.00%</b>
3.2	Над (р.3:р.3.1.>1) или Под (р.3:р.3.1.<1) нормативно определен минимум	6359%
<b>4</b>	Отношение парични средства по чл. 24, ал. 2 и общо парични средства (%)	96.30%
4.1	Нормативно определен минимум (%)	<b>90.00%</b>
4.2	Над (р.4:р.4.1.>1) или Под (р.4:р.4.1.<1) нормативно определен минимум	6.30%
<b>5</b>	Отношение СК към постоянни общи разходи (%)	286.81%
5.1	Нормативно определен минимум (%)	<b>25.00%</b>
5.2	Над (р.5:р.5.1.>1) или Под (р.5:р.5.1.<1) нормативно определен минимум	261.81%

към : 31.12.2009 г.

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Наименование на УД:  
Отчетен период:

УД СИНЕРГОН АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ АД  
към 31.12.2009г.

ЕИК по  
БУЛСТАТ: 175126124

( в лева)

АКТИВИ	Текущ	Преходен	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Текущ	Преходен
	период	период		период	период
а	1	2	а	1	2
<b>A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			<b>A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		
<b>I. ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			<b>I. ОСНОВЕН КАПИТАЛ, в т.ч.:</b>	250000	250000
1. Държавни ценни книжа		0	невнесен капитал		
2. Облигации, в т.ч.:					
общински			<b>II. РЕЗЕРВИ</b>		
ипотечни			1. Премийни резерви при емитиране на акции		
корпоративни			2. Резерви от последващи оценки на активи и пасиви		
3. Други дългови инструменти			3. Целеви резерви, в т.ч.:	4227	4227
Общо за група I	0	0	обща	4227	4227
<b>II. НЕТЕКУЩИ НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			специални		
1. Дълготрайни материални активи	0	0	други		
2. Нематериални активи	0	0	Общо за група II	4227	4227
Общо за група II	0	0			
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A</b>	0	0	<b>III. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ</b>		
<b>B. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			1. Нагрупана печалба (загуба), в т.ч.:	-3603	-1749
<b>I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>			неразпределена печалба	0	214
1. Парични средства в каса в лева	9215	4386	непокрита загуба	-3603	-1963
2. Парични средства в каса във валута	0	0	2. Текуща печалба (загуба)	-4491	-1854
3. Парични средства по безсрочни депозити в лева	7016	31050	Общо за група III	-8094	-3603
			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A</b>	246133	250624

1

а	1	2	а	1	2
Парични средства по безсрочни депозити във валута	0		<b>B. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>		
Парични средства по срочни депозити в лева	0		<b>I. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ</b>		
Парични средства по срочни депозити във валута	232493	218446	1. Задължения към свързани предприятия		
Парични средства на клиенти на управляваните КИС			2. Задължения към финансови институции, в т.ч.:		
Други парични средства			към кредитни институции	0	
Общо за група I	248724	253882	3. Задължения по търговски заеми		
<b>I. ТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			4. Задължения по получени аванси		
Държавни ценни книжа			5. Отсрочени данъци		
Облигации, в т.ч.:			6. Други нетекущи задължения		
общински			Общо за група I	0	0
ипотечни			<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б</b>	0	0
корпоративни			<b>II. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>		
Други дългови инструменти			<b>I. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ</b>		
Инструменти на паричния пазар			1. Задължения към акционерите за дивиденди		
Общо за група II	0	0	2. Задължения към финансови институции в т.ч.:		
<b>II. НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>			към кредитни институции		
Материали			3. Задължения към доставчици	27	
Вземания	1271	1434	4. Задължения към клиенти на управляваните КИС		
Общо за група III	1271	1434	5. Задължения, свързани с възнаграждения	1864	1666
<b>V. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</b>	19	24	6. Задължения към осигурителни предприятия	663	790
			7. Данъчни задължения	267	310
			8. Други	1060	1950
			Общо за група I	3881	4716
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б</b>	250014	255340	<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В</b>	3881	4716
<b>СУМА НА АКТИВА</b>	250014	255340	<b>СУМА НА ПАСИВА</b>	250014	255340

Дата 07.01.2010г.

Съставител:.....  
Е. ДочеваРъководител:.....  
Р.Панайотов

Синергон Асет  
Мениджмънт АД  
София

2

## ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Наименование на УД:  
Отчетен период:

СИНЕРГОН АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ АД  
към 31.12.2009 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 175126124

( в лева)

РАЗХОДИ	Текущ период	Преходен период	ПРИХОДИ	Текущ период	Преходен период
а	1	2	а	1	2
<b>A. Разходи за дейността</b>			<b>A. Приходи от дейността</b>		
<b>I. Финансови разходи</b>			<b>I. Финансови приходи</b>		
1. Разходи за дивъди	0	0			
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	0	0	1. Положителни разлики от операции с финансови активи, в т.ч.: от последваща оценка	0	0
3. Разходи, свързани с валутни операции	0	0	2. Приходи, свързани с валутни операции	0	0
4. Други	7751	6077	3. Приходи от дивъди	14054	13264
<b>Общо за група I</b>	<b>7751</b>	<b>6077</b>	<b>4. Други</b>		
			<b>Общо за група I</b>	<b>14054</b>	<b>13264</b>
<b>II. Нефинансови разходи</b>			<b>II. Приходи от основна дейност</b>		
1. Разходи за материали	333	820	1. Приходи по договори за управление на инвестиционни дружества	0	0
2. Разходи за външни услуги	14633	15482	2. Приходи по договори за управление на договорни фондове	41017	71073

1

а	1	2	а	1	2
3. Разходи за амортизация	0	6844	3. Приходи от договори за управление на индивидуални портфейли		
4. Разходи, свързани с възнаграждения	40196	60265	4. Приходи от инвестиционни консултации, свързани с финансови инструменти	5000	5000
5. Други	1649	2406	5. Други приходи, свързани с дейността		917
<b>Общо за група II</b>	<b>56811</b>	<b>85817</b>	<b>Общо за група II</b>	<b>46017</b>	<b>76990</b>
			<b>Б. Общо приходи от дейността (I+II)</b>	<b>60071</b>	<b>90254</b>
<b>Б. Общо разходи за дейността (I+II)</b>	<b>64562</b>	<b>91894</b>	<b>III. Нефинансови приходи</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>В. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>В. Общи приходи (I+II+III)</b>	<b>60071</b>	<b>90254</b>
<b>III. Разходи за данъци</b>			<b>Г. Загуба от дейността</b>	<b>4491</b>	<b>1640</b>
1. Корпоративни данъци	0	214			
2. Други - временни данъчни разлики	0	0			
<b>Общо за група III</b>	<b>0</b>	<b>214</b>			
<b>Г. Нетна печалба за периода (В - III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Д. Нетна загуба за периода</b>	<b>4491</b>	<b>1854</b>
<b>ВСИЧКО (Б+III+Г)</b>	<b>64562</b>	<b>92108</b>	<b>ВСИЧКО (В+Д)</b>	<b>64562</b>	<b>92108</b>

Дата 07.01.2010г

Съставител:   
Е. Друмева

Ръководител

  
Р. Панайотова  
Ив. Стоянова



## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование на УД:

СИНЕРГОН АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ АД

ЕИК по  
БУЛСТАТ: 175126124

Отчетен период:

към 31.12.2009г.

(в лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с текущи финансови активи			0			
Парични потоци, свързани с нетекущи финансови активи			0			
Лихви, комисионни др. подобни			0			
Парични потоци, свързани с валутни операции			0			
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (А):</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Б. Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с акционери/притежатели на акции/дялове в колективни инвестиционни схеми			0			
Парични потоци, свързани с управлението на колективни инвестиционни схеми	41139	0	41139	70152		70152
Парични потоци, свързани с други контрагенти	5000	0	5000	5304	19345	-14041
Парични потоци, свързани с нетекущи активи			0			0
Лихви, комисионни и др. подобни	14054	671	13384	13263	4815	8448
Парични потоци, свързани с възнаграждения	0	40874	-40874	343	58687	-58344
Парични потоци, свързани с валутни операции	0	0	0			0
Плащания при разпределения на печалби	0	0	0			0
Платени и възстановени данъци			0			0
Други парични потоци, свързани с основната дейност	86	23892	-23806			0
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (Б)</b>	<b>60280</b>	<b>65437</b>	<b>-5157</b>	<b>89062</b>	<b>82847</b>	<b>6215</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
Издаване и обратно изкупуване на собствени акции			0			

1

а	1	2	3	4	5	6
Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.:			0			
лихви			0			
Лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни	0	0	0			
Парични потоци, свързани с валутни операции			0			
Други парични потоци от финансова дейност			0			
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>60280</b>	<b>65437</b>	<b>-5157</b>	<b>89062</b>	<b>82847</b>	<b>6215</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>253882</b>			<b>247667</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</b>			<b>248 724</b>			<b>253 882</b>
по безсрочни депозити			7016			31050

Дата 07.01.2010г.

Съставител:

Е. Друмева

Ръководител:

Р. Панайотов

Ив. Стоянова



2

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на "СИНЕРГОН АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ" АД  
към 31.12.2009 г.

АКТИВИ				КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)		Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (лева)	
		Текуща година	Преходна година			Текуща година	Преходна година
а		1	2	а		1	2
<b>Текущи активи</b>				<b>Капитал и резерви</b>			
Дълготрайни материални активи	3	0	0	Основен капитал		250 000	250 000
Дълготрайни нематериални активи	4	0	0	Резерви		4 227	4 227
				Непокрита загуба		-3 603	-1 963
<b>Общо:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	Неизразделена печалба			214
				Резултат от текущия период		-4 491	-1 854
<b>Текущи активи</b>				<b>Общо:</b>		<b>246 133</b>	<b>250 624</b>
Финансови активи		0	0	<b>Текущи пасиви</b>			
Варични средства	6	248 724	253 882	Текущи задължения	9	3 881	4 716
Земания	7	1 271	1 434	Отсрочени данъчни пасиви	10	0	0
Изходи за бъдещи периоди	8	19	24	<b>Общо:</b>		<b>3 881</b>	<b>4 716</b>
Отсрочени данъчни активи	11						
<b>Общо:</b>		<b>250 014</b>	<b>255 340</b>	<b>Всичко капитал и пасиви</b>		<b>250 014</b>	<b>255 340</b>
<b>Всичко активи</b>		<b>250 014</b>	<b>255 340</b>				

Дата: 08.01.2010 г.

Съставител:

Евгения Друмева

Ръководител:

Румел Палайотов

Иванка Стоянова



**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ  
НА "СИНЕРГОН АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ" АД  
към 31.12.2009 г.**

Наименование	Бележка №	Сума (лева)	
		Текучата година	Преходна година
		1	2
а			
Разходи за материали и външни услуги	12	(14 966)	(16 302)
Разходи за персонала	13	(40 196)	(60 265)
Разходи за амортизации	14	-	(6 844)
Други разходи	15	(1 649)	(2 406)
Приходи от основна дейност	18	5 000	5 917
<b>Нетен резултат от обикайна дейност</b>		<b>(51 811)</b>	<b>(79 900)</b>
Финансови приходи	17	55 071	84 337
Финансови разходи	16	(7 751)	(6 077)
<b>Нетен резултат от финансова дейност</b>		<b>47 320</b>	<b>78 260</b>
<b>Печалба/(загуба) преди данъци</b>		<b>-4 491</b>	<b>(1 640)</b>
Данъци	19	-	214
<b>Нетна печалба/(загуба) след данъци</b>		<b>(4 491)</b>	<b>(1 854)</b>

Дата: 08.01.2010 г.

Съставител:

Евгения Друмева

Ръководител:

Румен Валери Панафотов

Иванка Христова Станкова



**ОТЧЕТ  
за собствения капитал  
на СИНЕРГОН АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ АД  
към 31.12.2009 год.**

хил.лв

Показатели	Финансов резултат				Обща сума собствен капитал
	Основен капитал	Резерви	Печалба	Загуба	
Салдо в началото на предходния период	250		42	(40)	252
Финансов резултат за периода				(2)	
Салдо в началото на отчетния период	250	4		(4)	250
Разпределение на печалбата					
Финансов резултат за текущия период				(4)	
Салдо към края на отчетния период	250	4		(8)	246

Дата 08.01.2010г

Съставител:

Евгения Друмева

Изп. директор  
Румен Панафотов

Прокурист:

Иванка Станкова



## АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

"Синергон Асет Мениджмънт" АД е управляващо дружество, със седалище и адрес на управление гр. София, ул."Солунска" № 2 и адрес за кореспонденция бул. "Тодор Александров" № 73, вписано в търговския регистър на Софийски градски съд по ф.д. № 9143/2006г от 02.08.2006г. Дружеството е регистрирано с предмет на дейност: управление на дейността на колективни инвестиционни схеми по смисъла на §1, т.26 от ЗР на ЗППЦК и на инвестиционни дружества от затворен тип, включително: управление на инвестиции; администриране на дяловете или акциите, включително правни услуги и счетоводни услуги във връзка с управление на активите, искания за информация на инвеститорите, оценка на активите и изчисляване цената на дяловете или акциите, контрол за спазване на законите изисквания, водене на книгата на притежателите на дялове или акционерите, разпределение на дивиденди и други плащания, издаване, продажба и обратно изкупуване на дялове или акции, изпълнение на договори, водене на отчетност, маркетингови услуги, управление в съответствие със сключен с клиента договор за индивидуален портфейл, включително такъв на институционален инвеститор, включващ ценни книжа по собствена преценка, без специални нареждания на клиента, предоставяне на инвестиционни консултации относно ценни книжа. Дружеството е получило разрешение за извършване на дейност като управляващо дружество № 518-УД от 26.07.2006г. с лиценз № 20-УД/26.07.2006г. издадени от Комисията по финансов надзор. Управлението на дружеството се осъществява от едностепенна система: Съвет на директорите, състоящ се от 3 (три) члена, един от които е Изпълнителен директор.

Дружеството се представлява от Изпълнителен директор - Румен Валери Панайотов и прокурист - Иванка Христова Стоянова само заедно.

### БЕЛЕЖКИ КЪМ БАЛАНС И ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ НА "СИНЕРГОН АСЕТ МЕНИДЖМЪНТ" АД

Към 31.12.2009 г.

#### 1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА БАЛАНСА

Тези финансови отчети са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Съгласно Закона за счетоводството, в сила от 1.01.2005 г. и Постановление № 207/07.08.2006г. на МС, на територията на Република България действат Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз.

#### 2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

##### База за изготвяне на финансовите отчети

"Синергон Асет Мениджмънт" АД осъществява своята счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) в своята финансово - счетоводна дейност.

##### Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство, дружеството води счетоводните си регистри в български лева. Финансовите отчети са представени в български лева (BGN).

Фиксинг на някои валути към българския лев към 31.12.2009 г. е:

1 EUR	1,95583 лв.
1 USD	1,36409 лв.

#### **Материални дълготрайни активи (МСС 16)**

Дълготрайните материални активи представляват компютри, които имат цена на придобиване над 700 лева и самостоятелно определят повече от годишен полезен срок на експлоатация.

**Първоначално оценяване на дълготрайните материални активи** - по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

За оценка на ДМА след първоначалното признаване се приема препоръчителния подход.

**Оценка след първоначалното признаване** - след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

**Възстановимост на балансовата стойност** - дружеството преразглежда балансовата стойност на ДМА и определя тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.

**Отписването на дълготрайни материални активи** от баланса на дружеството е при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод през полезния срок на експлоатация, като отчетната или преоценената им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми:  
Компютри и софтуер - 50 %, други амортизируеми активи - 15 %

**Начисляването на амортизацията** започва от месеца, в който амортизируемия актив е придобит или въведен в употреба. Амортизацията на всеки актив се признава за разход и се включва в ОД.

Когато остатъчната стойност на амортизируемия актив е незначителна по размер или процентно спрямо отчетната му стойност, тя може да се пренебрегне. Амортизируемата стойност на актива в тези случаи е равна на отчетната му стойност.

#### **Нематериални дълготрайни активи (МСС 38)**

Нематериалните дълготрайни активи представляват програмни продукти. Първоначалната оценка на нематериална цена дълготрайни активи при придобиването им се оценява по цена на придобиване, която включва покупната и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. Оценката след първоначалното признаване на нематериалния актив се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

#### **Признаване на приходите и разходите (МСС 18)**

**Оценка на приходите** - Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Основните приходи на дружеството са:

- приходи от такси за управление на колективни инвестиционни схеми на управление/договорни фондове/;
- приходи от начислени лихви по предоставени депозити в лева;
- приходи от маркетингови услуги.

Приходите се отнасят във финансовия резултат за периода, през който е осъществена операцията,

**Разходите** се начисляват текущо и оповестяват в Отчета за доходите, обхващайки целия период до края на финансовия период. Основните разходи на дружеството са формирани от:

- разходи за финансов одит
- разходи за такси КФН, ЦД, БАУД.
- възнаграждения и осигуровки на персонал по трудов договор
- възнаграждения и осигуровки на представляващите по договор за управление и контрол

#### **Ефекти от промяна във валутните курсове (МСС 21)**

Сделка в чуждестранна валута се записва при първоначално признаване в отчетната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс между отчетната и чуждата валута към датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията във валута се преобразуват по заключителния курс на Българска Народна Банка.

Всички разлики, произтичащи от промяна на валутните курсове се отразяват в Отчета за доходите.

#### **Капитал**

Общият размер на основния капитал е в размер на 250 000 лв., разпределен на 250 000 броя поименни акции с номинал 1 лв както следва: Синергон холдинг АД - 225 000 броя акции и Бистра Николова Илкова - 25 000 броя акции.

#### **Данъци**

Според българското данъчно законодателство дружеството е задължено по ЗКПО да плаща корпоративен данък. Данъчната ставка е 10 % от облагаемата печалба.

### **3. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

	Машини и оборудване	Други ДМА	Общо
<b>Отчетна стойност</b>			
Към 31.12.2008	4 332	0	4 332
Придобити	0	0	0
Изписани	0	0	0
<b>Към 31.12.2009</b>	<b>4 332</b>	<b>0</b>	<b>4 332</b>
<b>Амортизация</b>			
Към 31.12.2008	(4 332)	-	(4 332)
Амортизация за годината	-	-	-
Изписана	0	0	0
<b>Към 31.12.2009</b>	<b>(4 332)</b>	<b>-</b>	<b>(4 332)</b>
<b>Балансова стойност</b>			
Към 31.12.2008	0	0	0
Към 31.12.2009	0	0	0

### **4. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

	Програмни продукти	Други ДНА	Общо
<b>Отчетна стойност</b>			
Към 31.12.2008	14 400	0	14 400
Придобити	0	0	0
Изписани	0	0	0
<b>Към 31.12.2009</b>	<b>14 400</b>	<b>0</b>	<b>14 400</b>
<b>Амортизация</b>			
Към 31.12.2008	14 400	-	14 400
Амортизация за годината	-	-	-
Изписана	0	0	0
<b>Към 31.12.2009</b>	<b>14 400</b>	<b>-</b>	<b>14 400</b>
<b>Балансова стойност</b>			
Към 31.12.2008	0	0	0
Към 31.12.2009	0	0	0

#### 6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Парични средства в каса	9 215	4 386
- в лева	9 215	4 386
- във валута	0	0
Парични средства по безсрочни депозити	7 016	31 050
- в лева	7 016	31 050
- във валута	0	0
Парични средства по срочни депозити	232 493	218 446
- в лева	0	0
- във валута	232 493	218 446
<b>Общо:</b>	<b>248 724</b>	<b>253 882</b>

#### 7. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Вземания от клиенти / ДФ /	1 171	1 293
Други	100	141
<b>Общо:</b>	<b>1 271</b>	<b>1 434</b>

#### 8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходи за бъдещи периоди

	19	24
<b>Общо:</b>	<b>19</b>	<b>24</b>

#### 9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Задължения към доставчици	27	0
Задължения към персонала	1 864	1 666
Данъчни задължения	268	310
Задължения към осигурителни предприятия	663	790
Други	1 060	1 950
<b>общо:</b>	<b>3 881</b>	<b>4 716</b>

#### 10. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Отсрочени данъчни пасиви - начислен неползван платен годишен отпуск и данъци	-	-
Отсрочени данъчни пасиви - неизползваната част от загубата пренесена от минали години	-	-
<b>Общо:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 11. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Отсрочени данъчни активи - разлика между данъчно признати разходи за амортизации и счетоводно начислени амортизации	-	-
<b>общо:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 12. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Разходи за външни услуги	(14 633)	(15 482)
Разходи за материали	(333)	(820)
<b>общо:</b>	<b>(14 966)</b>	<b>(16 302)</b>

#### 13. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Разходи за заплати	(35 369)	(53 741)
Разходи за осигуровки	(4 827)	(6 524)
<b>общо:</b>	<b>(40 196)</b>	<b>(60 265)</b>

#### 14. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	BGN	BGN
Разходи за амортизации на ДМА	-	(1 444)
Разходи за амортизации на ДНА	-	(5 400)
<b>общо:</b>	<b>-</b>	<b>(6 844)</b>

#### 15. ДРУГИ РАЗХОДИ

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	BGN	BGN
Други разходи	(1 649)	(2 406)
<b>общо:</b>	<b>(1 649)</b>	<b>(2 406)</b>

#### 16. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	BGN	BGN
Разходи от валутни разлики	-	-
Разходи за лихви	-	-
Разходи от операции с финансови активи	-	-
Други	(7 751)	(6 077)
<b>общо:</b>	<b>(7 751)</b>	<b>(6 077)</b>

#### 17. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	BGN	BGN
Приходи от операции с финансови активи	0	0
Приходи от лихви по депозити	14 054	13 264
Приходи от лихви по разплащателни сметки	0	0
Приходи от такси и комисионни	41 017	71 073
<b>общо:</b>	<b>55 071</b>	<b>84 337</b>

#### 18. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	BGN	BGN
Приходи от инвестиционни консултации по финансови инструменти	5 000	5 000
Други приходи, свързани с дейността	-	917
<b>общо:</b>	<b>5 000</b>	<b>5 917</b>

#### 19. ДАНЪЦИ

Съгласно с чл. 13, § 3(4) от Закона за данък от продажби, реализираната стопанска печалба в размер на 4401 лв.

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN	BGN
Счетоводна печалба	(4 491)	(1 640)
Счетоводна загуба	0	7 344
<b>Увеличения на финансовия резултат</b>		6 844
Счетоводни амортизации		500
Разходи за санкция КФН		-
Разходи използван платен годишен отпуск		-
Разходи за лихви върху авансов данък Печалба	0	(8 987)
<b>Намаления на финансовия резултат, в т. ч.:</b>		
Данъчно признатия размер на разходите за амортизация за текущия период		(6 844)
Непризнати разходи за натрупващи се използвани отпуски и осигуровки		(2 143)
Частта от загубата пренесена от минали години	(3 603)	-
<b>Финансов резултат след данъчно преобразуване</b>	(8 094)	(3 283)
<b>Начислен данък с дан. ставка 10%</b>	0	0
Отсрочен данъчен пасив - разлика между данъчно признати разходи за амортизации и счетоводно начислени амортизации	-	-
Отсрочен данъчен актив - начислен използван платен годишен отпуск и осигуровки	-	214
Отсрочен данъчен актив - неизполваната част от загубата пренесена от минали години	-	0
<b>Разход за данък в Отчета за доходите</b>	<u>0</u>	<u>214</u>

## 20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този доклад, които да променят финансовите отчети към 31.12.2009 г.

## 21. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

Главен счетоводител:



Евгения Друмева

Синергон Асет  
Мениджмънт АД  
София

Изпълнителен директор:



Румел Валери Панайотов

Прокурист:

