

СРАВНИТЕЛНА СПРАВКА

За оповестяване на събитията, настъпили към 1-тото
тримесечие на 2007 г. за
“Финанс Консултинг” ЕАД

А. Предмет на дейност:

Предметът на дейност на “Финанс Консултинг” ЕАД е: Консултация и управление на дългови портфейли, факторинг, управление на предприятия в ликвидация, както и на предприятия в ликвидни кризи, консултантски и информационни услуги.

Б. База за изготвяне на междинния финансов отчет:

1. Закон за счетоводството.
2. Международните счетоводни стандарти
1. Актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

В. За междинния финансов отчет:

Счетоводният отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие и текущо начисляване, с изключение на отчета за паричния поток. Последователността на представяне на отделните статии е запазена спрямо предишни отчетни периоди, съществените статии са представени отделно. Междинният счетоводен отчет е изготвен на принципа на съпоставимостта, следвайки разпоредбите на МСС 34.

Г. Оценъчни бази:

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване, като възприетия праг на същественост е 500 лв. Оценката на ДМА след първоначалното признаване се извършва по препоръчителния подход. Амортизират се по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

- Компютри и софтуер: 50%
- Транспортни средства: 25%
- Стопански инвентар: 15%
- Инвестиционни имоти (сгради): 4%

През първото тримесечие на 2007 година не са придобити дълготрайни активи. Съответно разходите за амортизация са сравнително повече /със 51хил.лв./, в сравнение със същото тримесечие на 2006 година поради закупуването на ДМА през 2006 година и увеличаването на броя и стойността на придобиване на инвестиционните имоти на дружеството..

Инвестиционните имоти на дружеството са представени по справедлива стойност към 31.03.2007г., не са на лице условия за обезценка. През първото тримесечие на 2007г. няма придобити инвестиционни имоти

Като дългосрочен финансов актив се отчитат цедираните вземания, осребряването на които е една от основните дейности на дружеството. Приходи от събрани вземания се признават тогава, когато събраните суми превишат стойността на придобиване на съответното вземане. При продажбата на цедирано вземане финансовия резултат се установява при съпоставяне на продажната му цена с отчетната стойност и направените до момента разходи.

Класифицирането им в баланса като дългосрочни е обусловено от несигурността за периода, в който могат да бъдат събрани от длъжниците. Те се заприходяват по цена на придобиване. Задбалансово се отчита номиналът на всяко вземане с неговите елементи.

През периода са реализирани вземания на стойност 1184 хил.лв., което съставлява основна част от формираната печалба на дружеството.

Разходите, свързани със събиране на цедираните вземания се отчитат като разходи за бъдещи периоди в рамките на периода за събиране. След събиране на вземането или след преустановяване на по – нататъшни действия по събиране /частично събрана сума/, разходите се признават за текущи към датата на събиране /пълно или частично/. През първото тримесечие на 2007 г. няма признати разходи за бъдещи периоди като текущи.

В края на 2006г. е разсрочена за бъдещи периоди 269хил.лв., представляваща надбавка за разсрочено плащане по договор за цесия с ОББ АД.

Разликите от последващи оценки на дългосрочни вземания в чуждестранна валута се отчитат като положителни или отрицателни курсови разлики.

През първото тримесечие на 2007 година дружеството има контролни участия и във “Фиско груп” ЕООД – 5 хил.лв., “Ломски мелници “АД – 32 хил.лв като заедно с капитала на “Калин 2003” ЕООД –657 хил.лв. и общата стойност на съучастието в дъщерни предприятия в страната е 694 хил. лв. Те са заприходени по цена на придобиване.

Д. Приходи и разходи:

През първото тримесечие на 2007 г. няма окончателно погасени валутни вземания и задължения към датата на междинния отчет и не са отчетени положителни или отрицателни курсови разлики. През същият период на 2006 година текущият финансов приход от положителни курсови разлики е бил по – голям като абсолютна стойност от текущият финансов разход от отрицателни курсови разлики и следователно съотношението между тези величини е било позитивно за дружеството.

При отчитането на резултатите от финансовата дейност на дружеството към 1-рото тримесечие на 2007 г. няма реализирани приходи от лихви, но има реализирани и разходи по лихви –229 хил.лева., което се дължи на начисляването на дължимата лихва по облигационния заем за периода 01.01.2007г.-28.02.2007г..

През първото тримесечие на 2007 г. дружеството е реализирало следните приходи от дейността:

- приходи от продажба на услуги:147 хил. лв., което показва развитие на дейността на фирмата, съпоставена с 1-то тримесечие на 2007 г., когато акумулираният приход от продажба на услуги е бил 76 хил.лв.

През първото тримесечие на 2007г. са продадени 16149бр. акции на Бесатур и 11100 бр. акции на Електрометал АД, в резултат на което е реализиран приход от 269хил.лв. Като цяло към края на 1-то тримесечие на 2007 година финансовият резултат е печалба – 770 хил.лв., което е повече от резултата през същия период на предходната година. Реализирани са вземания по договор за цесия с „Лориян” ЕООД в размер на 800хил.лв. и Демира С ООД в размер на 298хил.лв.

Е. Основен капитал:

През 1-рото тримесечие на 2007 г. няма промяна в капитала на дружеството. Капиталът на дружеството се състои от 7 000 поименни акции с право на глас, всяка от които номинална стойност 100 лева. Единоличен собственик на капитала е "ПХЛ Груп" АД – Швейцария.

През първото тримесечие на 2007 г. не е извършвана промяна в счетоводната политика на дружеството.

Ръководител:

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The stamp contains the text "КОМУНИКАЦИИ" at the top, "СОУДИ" in the center, and "1997" at the bottom. The signature is a stylized, cursive script.