

**Българска Асоциация на  
Лицензираните Инвестиционни Посредници**

**Финансов отчет  
към 31.12.2011г.**

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на БАЛИП  
към 31.12.2011г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Записан, но невнесен капитал</b>			<b>А. Собствен капитал</b>		
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			I. Основен капитал	20	20
I. Нематериални активи	2	2	II. Премии от емисии		
1. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	2	2	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			1. Други резерви	21	28
1. Машини и оборудване			Общо за група IV:	21	28
			V. Текуща печалба	1	2
Общо за група II:				42	50
III. Дългосрочни финансови активи			<b>Общо за раздел А:</b>		
IV. Отсрочени данъци			<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>		
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>В. Задължения</b>		
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1
I. Материални запаси			до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			<b>Общо за раздел В в т.ч.:</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
над 1 година			до 1 година		
2. Други вземания, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година					
Общо за група II:	0	0			
III. Инвестиции					
IV. Парични средства, в т.ч.:					
в брой					
в безсрочни депозити	40	49			
Общо за група IV:	40	49			
<b>Общо за раздел В:</b>	<b>40</b>	<b>49</b>			
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>			<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещ</b>		
<b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>42</b>	<b>51</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>42</b>	<b>51</b>

Дата на съставяне: 12.03.2011г. Съставител: Красимира Желева

Ръководител: Любомир Бояджиев

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

на БАЛИП  
към 31.12.2011г.

Наименование на разходите	Сума в хил.лв.		Наименование на приходите	Сума в хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<b>а</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>а</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>I. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА</b>			<b>I. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА</b>		
<b>A. Разходи за регламентирана дейност</b>			<b>A. Приходи от регламентирана дейност</b>		
1. Дарения			1. Приходи от дарения под условия		
2. Други разходи	13		2. Приходи от дарения без условие		
<b>Всичко A :</b>	<b>13</b>	<b>4</b>	3. Членски внос	29	19
<b>B. Административни разходи</b>	<b>23</b>	<b>26</b>	4. Други приходи		
<b>Общо I :</b>	<b>36</b>	<b>30</b>	<b>Общо I :</b>	<b>29</b>	<b>19</b>
<b>II. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ</b>			<b>II. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ</b>		
3. Разходи за лихви			5. Приходи от лихви		
			6. Приходи от съучастия		
4. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			7. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
5. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1		8. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Други разходи по финансови операции	1	1	9. Други приходи от финансови операции		
<b>Общо II :</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>Общо II :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ</b>			<b>III. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ</b>		
<b>IV. ЗАГУБА ОТ СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ</b>			<b>IV. ПЕЧАЛБА ОТ СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>V. ОБЩО РАЗХОДИ</b>	<b>38</b>	<b>31</b>	<b>V. ОБЩО ПРИХОДИ</b>	<b>30</b>	<b>21</b>
<b>VI. РЕЗУЛТАТ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>VI. РЕЗУЛТАТ</b>	<b>8</b>	<b>10</b>
<b>ВСИЧКО (V+VI)</b>	<b>38</b>	<b>31</b>	<b>ВСИЧКО (V+VI)</b>	<b>38</b>	<b>31</b>

Дата на съставяне: 12.03.2011г.

Съставител:

Красимира Желева

Ръководител: Любомир Бояджиев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

(попълва се само ако предприятието извършва стопанска дейност)

на \_\_\_\_\_ **БАЛИП** \_\_\_\_\_  
към \_\_\_\_\_ **31.12.2011г.** \_\_\_\_\_

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	а	1	2
<b>А. Разходи</b>			<b>Б. Приходи</b>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4	6	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5	8
а) суровини и материали			а) продукция		
б) външни услуги	4	6	б) стоки		
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0	в) услуги	5	8
а) разходи за възнаграждения			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
- осигуровки, свързани с пенсии			4. Други приходи, в т.ч.:		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0	-приходи от финансираня		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	5	8
-разходи за амортизация			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			-приходи от участия в предприятия от група		
4. Други разходи, в т.ч.:	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			-приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	4	6	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			а) приходи от предприятия от група		
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0			
7. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	4	6	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	5	8
8. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	1	2	9. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	0	0
9. Разходи за данъци от печалбата					
10. Печалба (10—11—12)	1	2	10. Загуба (10+ред11 и 12от раздел А)	0	0
<b>Всичко (Общо разходи + 11 + 12 +13)</b>	<b>5</b>	<b>8</b>	<b>Всичко (Общо приходи + 11)</b>	<b>5</b>	<b>8</b>

Дата на съставяне: 12.03.2011г.

Съставил: Красимира Желева

Ръководител: Любомир Бояджиев

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК**  
на БАЛИП  
към 31.12.2011г.

в хил.лв.

Наименование на потоците	Текуща година	Предходна година
а	1	2
<b>I. Наличност на парични средства в началото на периода</b>	<b>49</b>	<b>57</b>
<b>II. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ НЕСТОПАНСКА ДЕЙНОСТ</b>		
<b>А. Постъпления от нестопанска дейност</b>		
1. Получени дарения под условие		
2. Получени дарения без условие		
3. Постъпления от членски внос	29	19
4. Постъпления от осигурителни предприятия		
5. Получени обезщетения за застраховане		
6. Постъпления от банкови и валутни операции		
7. Други постъпления		
<b>Всичко постъпления от нестопанска дейност</b>	<b>29</b>	<b>19</b>
<b>Б. Плащания за нестопанска дейност</b>		
1. Изплатени дарения		
2. Изплатени заплати	18	17
3. Изплатени осигуровки	2	2
4. Плащания по банкови и валутни операции	1	1
5. Плащания за услуги		8
6. Други плащания	17	2
<b>Всичко плащания за нестопанската дейност</b>	<b>38</b>	<b>30</b>
<b>В. Нетен паричен поток от нестопанска дейност</b>	<b>-9</b>	<b>-11</b>
<b>III. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ</b>		
<b>А. Постъпления от стопанска дейност</b>		
1. Постъпления от продажба на активи и услуги		
2. Постъпления от клиенти	5	8
3. Постъпления от банкови и валутни операции		
4. Други постъпления		
<b>Всичко постъпления от стопанска дейност</b>	<b>5</b>	<b>8</b>
<b>Б. Плащания за стопанската дейност</b>		
1. Плащания за услуги и за придобити активи		
2. Плащания към доставчици	3	2
3. Изплатени данъци		
4. Плащания по банкови и валутни операции		
5. Други плащания	2	3
<b>Всичко плащания за стопанската дейност</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>В. Нетен паричен поток от стопанската дейност</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>IV. Наличност на парични средства в края на периода</b>	<b>40</b>	<b>49</b>
<b>V. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА</b>	<b>-9</b>	<b>-8</b>

Дата на съставяне : 12.03.2011г.

Съставител: Красимира Желева      Ръководител : Любомир Бояджиев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
на БАЛИП  
към 31.12.2011г.

в хил.  
лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	20						28			2	50
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	20	0	0	0	0	0	28	0	0	2	50
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
а) увеличение											0
б) намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период							-9			1	-8
7. Разпределения на печалбата											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви, в т.ч.				0		0	0				0
а) увеличение											0
б) намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал							2			-2	0
11. Салдо към края на отчетния период	20	0	0	0	0	0	21	0	0	1	42
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	20	0	0	0	0	0	21	0	0	1	42

Дата на съставяне: 12.03.2011г. Съставител: Красимира Желева Ръководител: Любомир Бояджиев

## **Приложение към финансовия отчет**

### **I. Обща информация**

Българската асоциация на лицензираните инвестиционни посредници е сдружение на местни юридически лица, получили разрешение съгласно българското законодателство да извършват дейност като инвестиционни посредници по смисъла на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК).

Асоциацията е учредена съгласно Закона за юридическите лица с нестопанска цел с неопределен срок и осъществява дейност в частна полза на своите членове. Седалището и адресът на управление на Асоциацията е гр. София, ул. „Три уши“ № 10, ет. 6.

Членове на Управителния съвет са: „Бенчмарк Финанс“ АД, „Бета Корп“ АД, „Булброкърс“ ЕАД, „Елана Трейдинг“ АД, „Капман“ АД, „Карол“ АД, „Кей Би Си Секюритис Н.В.-клон България“.

Председател на Управителния съвет е Любомир Бояджиев, изпълнителен директор на „Бенчмарк Финанс“ АД.

Към 31.12.2011г. има назначен един човек на втори трудов договор.

### **II. Счетоводна политика**

#### **A) Оценъчни бази, използвани при изготвянето на финансовите отчети**

Финансовите отчети са изготвени в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 на МС от 17.10.2007г. Основно е използван Счетоводен стандарт 9 – Представяне на финансовите отчети на предприятията с нестопанска цел. Сдружението се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Асоциацията представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

#### **Б) Собствен капитал**

Основният капитал на Сдружението се формира от имуществените вноски на учредителите (първоначални и последващи). Встъпителната вноска за постъпилите членове в БАЛИП след 01.01.2011г. е в размер на 2 000 лв. /две хиляди лева/. Към 31.12.2011 г. броят на членовете е 28.

Сдружението като организация с нестопанска цел не формира и не разпределя печалба. За тази цел сумата от резултата на нестопанската дейност се натрупва в Други резерви.

При извършване на стопанска дейност резултатът от стопанската дейност-положителен или отрицателен – също се натрупва в Други резерви.

## **В) Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Дълготрайните материални активи се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Минималният допустим праг на същественост на дълготрайните материални активи е 500,00 лв. Под този праг придобитите активи независимо, че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

Група активи	Полезен срок на годност (години)
Компютри	2
Машини и оборудване	3.3
Транспортни средства	4
Стопански инвентар	6.7

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в употреба на актива.

## **Г) Нематериални дълготрайни активи**

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. Тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Дълготрайните нематериални активи се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Минималният допустим праг на същественост на дълготрайните нематериални активи е 500,00 лв. Под този праг придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

Група активи	Полезен срок на годност (години)
Софтуер	2
Други	6,7

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в употреба на актива.

#### **Д) Отчитане на лизинговите договори**

При експлоатационни лизингови договори наемателят отчита начислените наемни вноски като разходи за външни услуги.

Извършените от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период. Когато в лизингов договор освен наемните плащания (наемът) се предвиждат и допълнителни плащания - извършване на ремонти и подобрения, плащане на застраховки на актива и други - те се отчитат отделно от наема.

#### **Е) Обезценка на активите**

Балансовата стойност на активите на Сдружението се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали стойността на даден актив е обезценена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив и стойността в употреба.

### **Ж) Сделки в чуждестранна валута**

Финансовите отчети са изготвени в български лева. Сделките в чуждестранна валута се записват при първоначално признаване в отчетната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обявения от БНБ официален обменен курс между отчетната и чуждата валута към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, а продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. Паричните позиции в чуждестранна валута се отчитат по заключителния курс.

Курсовите разлики, възникващи при уреждане на парични позиции или при отчитането на паричните позиции на Сдружението при курсове, различни от тези, при които са били заведени първоначално през периода или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като доход или разход за периода, в който са възникнали и се отразяват в Отчета за приходи и разходи.

### **З) Финансови активи**

Финансовите активи включват парични средства и търговски вземания.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Сдружението няма да може да събере дължимите му суми. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци

### **И) Пари и парични еквиваленти**

Сдружението отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой и паричните средства по разплащателните сметки.

### **К) Приходи**

Приходите от членски внос се отчитат като текущи приходи за периода на получаването им.

Отчитането на приходите от дарения зависи от предназначението им:

- даренията, които не са обвързани с условие се признават за текущ приход през периода на получаването;
- даренията, които са обвързани с определени условия се отчитат като финансиране по реда на СС 20 „Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ” и като приход от финансираня след като бъдат изпълнени разходите и/или условията.

Даренията, обвързани с определени условия се признават като приход в текущия период, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението;
- дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията.

Приходите от стопанска дейност се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходът, свързан със сделката за извършване на 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 такси за допускане до събитие се признават при осъществяване на събитието.

#### **Л) Разходи**

Разходите се отчитат към момента на тяхното възникване първоначално по икономически елементи, а след това като:

- разходи за регламентирана дейност;
- разходи за административна дейност;
- разходи за стопанска дейност, когато се извършва такава.

Неразпределяемите разходи се разпределят между стопанската и нестопанската дейност, като общият размер на неразпределяемите разходи се умножи по съотношението между приходите от дейността, подлежаща на облагане с корпоративен данък, и всички приходи на сдружението.

Разходите, отнасящи се за повече от един период, се разсрочват като Разходи за бъдещи периоди.

#### **М) Задължения към доставчици и други задължения**

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

#### **Н) Доходи на наети лица**

Сдружението не е разработвало и не прилага програми за доходи на служители след напускане или други дългосрочни доходи.

Сдружението отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникнат в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, през които наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки. Към 31.12.2010 г. не са отчетени краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски като задължение и като разход, свързан с краткосрочни доходи на персонала.

#### **О) Данъци**

Сдружението е данъчно задължено по Закона за корпоративното подоходно облагане само за извършваната от него стопанска дейност.

За нестопанската си дейност е задължено да внася данък единствено върху направените социални разходи.

Задълженията или вземанията от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към края на годината, се показват в баланса като текущи данъчни активи или пасиви. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка за годината, за която са дължими. Разходите за данъци се признават като разходи за данъци в Отчета за приходи и разходи.

## **II) Финансови пасиви**

Финансовите пасиви на Сдружението включват търговски и други задължения.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се намаляват с плащания по уреждане на задължението.

## **Р) Събития след датата на баланса**

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на изготвянето му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

### III. Дълготрайни материални и нематериални активи

Приложение № 5 към СС 1

**СПРАВКА**  
за нетекущите (дълготрайните) активи  
на БАЛИП  
към 31.12.2011г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода (1+8-9)	Отписана през периода	В края на периода (6+9-10)	Увеличение	Намаление		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I. Нематериални активи</b>															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3			3			3	1			1			1	2
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
<b>Общо за група I:</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>															0
1. Земи и сгради, в т.ч.				0			0				0			0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1			1			1	1			1			1	0
3. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
<b>Общо за група II:</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>III. Дългосрочни финансови</b>															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
<b>Общо за група III:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Отсрочени данъци</b>				0			0				0			0	0
<b>Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Дата на съставяне: 12.03.2011г.

Съставител: Крaсимира Желева

Ръководител: Любомир Бояджиев

#### IV. Приходи от нестопанска и стопанска дейност

	2011	2010
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
<b>Приходи от нестопанска дейност:</b>		
членски внос, дължим за минали години	10	4
членски внос, дължим за текущата година	19	15
<b>Приходи от стопанска дейност:</b>		
такса курс инвест.консултант или брокер	5	8
<b>Общо приходи</b>	<b>34</b>	<b>27</b>

#### V. Финансови приходи

	2011	2010
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от лихви	0	0

#### VI. Административни разходи

	2011	2010
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Разходи за външни услуги	1	1
Разходи за заплати по трудови правоотношения	17	17
Разходи за хонорари по извънтрудови правоотношения	4	4
Разходи за социални осигуровки	1	1
Разходи за командировки	0	2
Други разходи	0	1
<b>Общо разходи</b>	<b>23</b>	<b>26</b>

#### VII. Разходи за регламентирана дейност

	2011	2010
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Разходи за участие в год. събрание на членовете на ИКСА	0	4
Разходи за членски внос в ИКСА	13	0

### VIII. Разходи за стопанска дейност

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Разходи за хонорари във връзка с подготовка и провеждане на изпитите	3	5
Разходи за наем зала	1	1
<b>Общо разходи</b>	<b>4</b>	<b>6</b>

### VII. Сделки в чуждестранна валута

През 2011 г. Сдружението е осъществявало сделки в чуждестранна валута. Плащанията са извършени в USD и са отчетени курсови разлики в размер на 682 лв.

### VIII. Вземания

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Вземания от клиенти и доставчици	0	0
Вземания от подотчетни лица	0	0
<b>Общо вземания</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### IX. Нетекущи нематериални активи

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Интернет сайт	2	2

Отчетената стойност е след начислените амортизации.

### X. Пари и парични еквиваленти

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Парични средства в брой	0	0
Парични средства по разплащателни сметки	40	49
<b>Общо</b>	<b>40</b>	<b>49</b>

Сдружението има открит свободен депозит в размер на 39 876 лв. с падеж 26/10/2012г.

### XI. Задължения към доставчици

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>	<b>ХИЛ.ЛВ.</b>
Карол АД – наем стоп. дейност	0	1

Общо задължения	0	1
-----------------	---	---

## ХІІ. Собствен капитал

Основният капитал на Сдружението е формиран от встъпителните вноски на първоначалните 20 члена (от които към 31.12.2011 г. **четири** инвестиционни посредника не са членове на Асоциацията). Новопостъпилите членове през периода 01.01.2009г.-31.12.2010 не дължат встъпителна вноска. Размерът на встъпителната вноска е била 1 000 лв., а общата сума на капитала е 20 хил.лв.

Встъпителната вноска след 01.01.2011г. е в размер на 2 000 лв., но през 2011г. встъпителни вноски от приети нови членове не са постъпвали.

<b>Резерви</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>хил.лв.</b>	<b>хил.лв.</b>
Резерви от минали години от нестопанската и стопанската дейност	29	40
Резерви от текущата година от нестопанската и стопанската дейност	-8	-10
<b>Общо резерви</b>	<b>21</b>	<b>30</b>

Реализираната печалба от стопанската дейност е в размер на 1 хил.лв. и загуба от нестопанската дейност в размер на -9 хил.лв.

Съставител: Красимира Желева

Ръководител: Любомир Бояджиев