

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Име на отчитащото се предприятие:

Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран:

Отчетен период:

"ЛЕВ ИНВЕСТ" АД СИЦ

неконсолидиран

към 30.06.2011

ЕИК по БУЛСТАТ

РГ-05-

(в хил. лв.)

АКТИВИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване				I. Основен капитал			
1. Земи (терени)	1-0011			Записан и внесен капитал т.ч.:	1-0411	650	650
2. Сгради и конструкции	1-0012			обикновени акции	1-0411-1		
3. Машини и оборудване	1-0013			привилегирани акции	1-0411-2		
4. Съоръжения	1-0014			Изкупени собствени обикновени акции	1-0417		
5. Транспортни средства	1-0015			Изкупени собствени привилегирани акции	1-0417-1		
6. Стопански инвентар	1-0017-1			Невнесен капитал	1-0416		
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018			Общо за група I:	1-0410	650	650
8. Други	1-0017			II. Резерви			
Общо за група I:	1-0010	0	0	1. Премийни резерви при смитане на ценни книжа	1-0421		
II. Инвестиционни имоти	1-0041			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422		
III. Биологични активи	1-0016			3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	21	21
IV. Нематериални активи				общи резерви	1-0424		
1. Права върху собственост	1-0021			специализирани резерви	1-0425	21	21
2. Програми продукти	1-0022			други резерви	1-0426		
3. Продукти от развойна дейност	1-0023			Общо за група II:	1-0420	21	21
4. Други	1-0024			III. Финансов резултат			
Общо за група IV:	1-0020	0	0	1. Натрупа на печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	50	0
				неразпределена печалба	1-0452	50	
				непокрита загуба	1-0453	0	0
V. Търговска репутация				еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1		
1. Положителна репутация	1-0051			2. Текуща печалба	1-0454	0	50
2. Отрицателна репутация	1-0052			3. Текуща загуба	1-0455	-44	0
Общо за група V:	1-0050	0	0	Общо за група III:	1-0450	6	50
VI. Финансови активи							
1. Инвестиции в:	1-0031	0	0				
дъщерни предприятия	1-0032						
смесени предприятия	1-0033			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	677	721
асоциирани предприятия	1-0034						
други предприятия	1-0035						
2. Държани до настъпване на падеж	1-0042	0	0	Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ	1-0400-1		
държавни ценни книжа	1-0042-1						
облигации, в т.ч.:	1-0042-2			В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
общински облигации	1-0042-3			I. Търговски и други задължения			
други инвестиции, държани до настъпване на падеж	1-0042-4			1. Задължения към свързани предприятия	1-0511		
3. Други	1-0042-5	503	704	2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512		
Общо за група VI:	1-0040	503	704	3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1		
VII. Търговски и други вземания				4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514		
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044			5. Задължения по облигационни заеми	1-0515		
2. Вземания по търговски заеми	1-0045			6. Други	1-0517		
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1			Общо за група I:	1-0510	0	0
4. Други	1-0046						
Общо за група VII:	1-0040-1	0	0	II. Други нетекущи пасиви	1-0510-1		
VIII. Разходи за бъдещи периоди	1-0060			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520		
IX. Активи по отсрочени данъци	1-0060-1			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0100	503	704	V. Финансирания	1-0520-1		
				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):	1-0500	0	0
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ							
I. Материални запаси				Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Материали	1-0071			I. Търговски и други задължения			
2. Продукция	1-0072			1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	1-0612		
3. Стоки	1-0073			2. Текуща част от нетекущите задължения	1-0510-2		
4. Незавършено производство	1-0076			3. Текущи задължения, в т.ч.:	1-0630	8	0
5. Биологични активи	1-0074			задължения към свързани предприятия	1-0611		
6. Други	1-0077			задължения по получени търговски заеми	1-0614		
Общо за група I:	1-0070	0	0	задължения към доставчици и клиенти	1-0613	3	
				получени аванси	1-0613-1		
II. Търговски и други вземания				задължения към персонала	1-0615	4	
1. Вземания от свързани предприятия	1-0081			задължения към осигурителни предприятия	1-0616	1	
2. Вземания от клиенти и доставчици	1-0082			данъчни задължения	1-0617		
3. Предоставени аванси	1-0086-1			4. Други	1-0618		
4. Вземания по предоставени търговски заеми	1-0083			5. Провизии	1-0619		
5. Съдебни и присъдени вземания	1-0084			Общо за група I:	1-0610	8	0
6. Данъци за възстановяване	1-0085						
7. Вземания от персонала	1-0086-2						
8. Други	1-0086	10		II. Други текущи пасиви	1-0610-1		
Общо за група II:	1-0080	10		III. Приходи за бъдещи периоди	1-0700		
				IV. Финансирания	1-0700-1		
III. Финансови активи							
1. Финансови активи, държани за търгуване в т.ч.	1-0093	0	0				
дългови ценни книжа	1-0093-1			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):	1-0750	8	0
деривативи	1-0093-2						
други	1-0093-3						
2. Финансови активи, обявени за продажба	1-0093-4						
3. Други	1-0095						
Общо за група III:	1-0090	0	0				
IV. Парични средства и парични еквиваленти							
1. Парични средства в брой	1-0151	2	8				
2. Парични средства в безсрочни депозити	1-0153	170	9				
3. Блокирани парични средства	1-0155	0	0				
4. Парични еквиваленти	1-0157						
Общо за група IV:	1-0150	172	17				
V. Разходи за бъдещи периоди	1-0160						
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):	1-0200	182	17				
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):	1-0300	685	721	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (А+Б+В+Г):	1-0800	685	721

Забележка: Да се посочи метода на осчетоводяване на инвестициите

Дата на съставяне: 28/07/2011

Съставител:.....

Ръководител:.....

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Име на отчитащото се предприятие:
Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран
Отчетен период:

"ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ
неконсолидиран
към 30.06.2011

ЕИК по БУЛСТАТ
РГ-05-

(в хил. лв.)

РАЗХОДИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период	ПРИХОДИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>				<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>			
1. Разходи за материали	2-1120			1. Продукция	2-1551		
2. Разходи за външни услуги	2-1130	12	25	2. Стоки	2-1552		
3. Разходи за амортизации	2-1160			3. Услуги	2-1560		
4. Разходи за възнаграждения	2-1140	29		4. Други	2-1556		
5. Разходи за осигуровки	2-1150	2		Общо за група I:	2-1610	0	0
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010						
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030			II. Приходи от финансираня	2-1620		
8. Други, в т.ч.:	2-1170	0		в т.ч. от правителството	2-1621		
обезценка на активи	2-1171						
провизии	2-1172			III. Финансови приходи			
Общо за група I:	2-1100	43	25	1. Приходи от лихви	2-1710		
				2. Приходи от дивиденди	2-1721		
II. Финансови разходи				3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730		
				4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2-1740		
1. Разходи за лихви	2-1210			5. Други	2-1745	0	
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220			Общо за група III:	2-1700	0	0
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230						
4. Други	2-1240	1	1				
Общо за група II:	2-1200	1	1				
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	2-1300	44	26	Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):	2-1600	0	0
В. Печалба от дейността	2-1310	0	0	В. Загуба от дейността	2-1810	44	26
<i>III. Дял от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия</i>	<i>2-1250-1</i>			<i>IV. Дял от загубата на асоциирани и съвместни предприятия</i>	<i>2-1810-1</i>		
<i>IV. Извънредни разходи</i>	<i>2-1250</i>			<i>V. Извънредни приходи</i>	<i>2-1750</i>		
Г. Общо разходи (Б+ III +IV)	2-1350	44	26	Г. Общо приходи (Б + IV + V)	2-1800	0	0
Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1400	0	0	Д. Загуба преди облагане с данъци	2-1850	44	26
<i>V. Разходи за данъци</i>	<i>2-1450</i>	0	0				
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451						
2. Разход /(икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452						
3. Други	2-1453						
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)	2-0454	0	0	Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V)	2-0455	44	26
в т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1			в т.ч. за малцинствено участие	2-0455-1		
Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-2	0	0	Ж. Нетна загуба за периода	2-0455-2	44	26
Всичко (Г+ V + E):	2-1500	44	26	Всичко (Г + E):	2-1900	44	26

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с натрупване.

Дата на съставяне: 28.07.2011 Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Име на отчитащото се предприятие:

"ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ

ЕИК по БУЛСТАТ

Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран

неконсолидиран

РГ-05-

Отчетен период:

към 30.06.2011

(в хил. лв.)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201		
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-8	
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-24	
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	3-2206	-2	
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1		
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1	-1	
9. Курсови разлики	3-2205		
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-10	-26
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	-45	-26
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301		
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1		
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1		
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403		
4. Платени заеми	3-2403-1		
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404		
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407	200	49
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	200	49
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	155	23
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	50	27
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	205	50
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1		
блокирани парични средства	3-2700-2		

Дата на съставяне: 28.07.2011 г.

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Име на отчитащото се предприятие:

"ЛЕВ ИНВЕСТ" АД СИЦ

ЕИК по БУЛСТАТ

Вид на отчета: консолидиран/неконсолидиран

неконсолидиран

РГ-05-

Отчетен период:

към 30.06.2011

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви					Натрупани печалби/загуби		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	целеве резерви			печалба	загуба			
					общи	специализирани	други					
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Код на реда - б		1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1
Салдо в началото на отчетния период	4-01	650	0	0	0	21	0	50	0	0	721	0
Промени в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1										0	
Фундаментални грешки	4-15-2										0	
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	650	0	0	0	21	0	50	0	0	721	0
Нетна печалба/загуба за периода	4-05							0	-44			-44
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
дивиденди	4-07										0	
други	4-07-1										0	
2. Покриване на загуби	4-08										0	
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-10										0	
намаления	4-11										0	
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-13										0	
намаления	4-14										0	
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1										0	
6. Други изменения	4-16				0						0	
Салдо към края на отчетния период	4-17	650	0	0	0	21	0	50	-44	0	677	0
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18										0	
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	4-19										0	
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	650	0	0	0	21	0	50	-44	0	677	0

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 28.07.2011 г.

Съставител:

Ръководител...

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

Име на отчиташото се предприятие: "ЛЕВ ИНВЕСТ" АД СИЦ
Отчетен период: към 30.06.2011

ЕИК по БУЛСТАТ
РГ-05-

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преценка		Преценена стойностна (4+5+6)	Амортизация				Преценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване																
1. Земи (терени)	5-1001				0			0				0			0	0
2. Страни и конструкции	5-1002				0			0				0			0	0
3. Машини и оборудване	5-1003				0			0				0			0	0
4. Съоръжения	5-1004				0			0				0			0	0
5. Транспортни средства	5-1005				0			0				0			0	0
6. Стопански инвентар	5-1007-1				0			0				0			0	0
7. Р-ди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	5-1007-2				0			0				0			0	0
8. Други	5-1007				0			0				0			0	0
<i>Обща сума I:</i>	<i>5-1015</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II. Инвестиционни имоти	<i>5-1037</i>				0			0				0			0	0
III. Биологични активи	<i>5-1006</i>				0			0				0			0	0
IV. Нематериални активи					0			0				0			0	0
1. Права върху собственост	5-1017				0			0				0			0	0
2. Програмни продукти	5-1018				0			0				0			0	0
3. Продукти от развойна дейност	5-1019				0			0				0			0	0
4. Други	5-1020				0			0				0			0	0
<i>Обща сума IV:</i>	<i>5-1030</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
V. Финансови активи (без дългосрочни вземания)																
1. <i>Инвестиции в:</i>	5-1032	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
дъщерни предприятия	5-1033				0			0				0			0	0
смесени предприятия	5-1034				0			0				0			0	0
асоциирани предприятия	5-1035				0			0				0			0	0
други предприятия	5-1036				0			0				0			0	0
2. <i>Държани до настъпване на падеж:</i>	5-1038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
държавни ценни книжа	5-1038-1				0			0				0			0	0
облигации, в т.ч.:	5-1038-2				0			0				0			0	0
общински облигации	5-1038-3				0			0				0			0	0
Други инвестиции, държани до настъпване на падеж	5-1038-4				0			0				0			0	0
3. Други	5-1038-5				0			0				0			0	0
<i>Обща сума V:</i>	<i>5-1045</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
VI. Търговска репутация	<i>5-1050</i>				0			0				0			0	0
Общ сбор (I+ II+ III+ IV+V+VI)	5-1060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Забележка: Предприятията, които имат собствени нетекущи материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 28.07.2011 г.

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

Име на отчитащото се предприятие:

"ЛЕВ ИНВЕСТ" АД СЦ

ЕИК по БУЛСТАТ

Отчетен период:

към 30.06.2011

РГ-05-

А. ВЗЕМАНИЯ

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до 1 година	над 1 година
а	б	1	2	3
I. Невнесен капитал	6-2010			0
II. Нетекущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2021	0	0	0
- предоставени заеми	6-2022			0
- продажба на активи и услуги	6-2241			0
- други	6-2023			0
2. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2024			0
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	6-2026	0	0	0
- финансов лизинг	6-2027			0
- други	6-2029			0
Всичко за II:	6-2020	0	0	0
III. Данъчни активи				
Активи по отсрочени данъци	6-2030			0
IV. Текущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2031	0	0	0
- предоставени заеми	6-2032			0
- от продажби	6-2033			0
- други	6-2034			0
2. Вземания от клиенти и доставчици	6-2035			0
3. Вземания от предоставени аванси	6-2036			0
4. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2037			0
5. Съдебни вземания	6-2039			0
6. Присъдени вземания	6-2040			0
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	6-2041	0	0	0
- корпоративни данъци върху печалбата	6-2043			0
- данък върху добавената стойност	6-2044			0
- възстановими данъчни временни разлики	6-2045			0
- други данъци	6-2046			0
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	6-2047	10	10	0
- по липси и начети	6-2048			0
- от осигурителните организации	6-2049			0
- по рекламации	6-2050			0
- други	6-2051	10	10	0
Всичко за IV:	6-2060	10	10	0
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I-II-III-IV):	6-2070	10	10	0

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезщетението
			до 1 година	над 1 година	
а	б	1	2	3	4
I. Нетекущи търговски и други задължения					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2111	0	0	0	0
- заеми	6-2112				0
- доставки на активи и услуги	6-2113				0
- други	6-2244				0
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114	0	0	0	0
- банки, в т.ч.:	6-2115				0
- просрочени	6-2116				0
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114-1				0
- просрочени	6-2114-2				0
3. Задължения по ЗУНК	6-2123-1				0
4. Задължения по получени търговски заеми	6-2118				0
5. Задължения по облигационни заеми	6-2120				0
6. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	6-2123				0
- по финансов лизинг	6-2124				0
Всичко за I:	6-2130	0	0	0	0
II. Данъчни пасиви					
Пасиви по отсрочени данъци	6-2122				0
III. Текущи търговски и други задължения					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2141	0	0	0	0
- доставени активи и услуги	6-2142				0
- дивиденди	6-2143				0
- други	6-2143-1				0
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2144	0	0	0	0
- към банки, в т.ч.:	6-2145				0
- просрочени	6-2146				0
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2144-1				0
- просрочени	6-2144-2				0
3. Текуща част от нетекущите задължения:	6-2161-1	0	0	0	0
- по ЗУНК	6-2161-2				0
- по облигационни заеми	6-2161-3				0
- по получени дългосрочни заеми от банки и небанкови финансови институции	6-2161-4				0
- други	6-2161-5				0
4. Текущи задължения:	6-2148	8	8		0
Задължения по търговски заеми	6-2147				0
Задължения към доставчици и клиенти	6-2149	3	3		0
Задължения по получени аванси	6-2150				0
Задължения към персонала	6-2151	4	4		0
Данъчни задължения, в т.ч.:	6-2152	0	0		0
- корпоративен данък върху печалбата	6-2154				0
- данък върху добавената стойност	6-2155				0
- други данъци	6-2156				0
Задължения към осигурителни предприятия	6-2157	1	1		0
5. Други краткосрочни задължения	6-2161				0
Всичко за III:	6-2170	8	8	0	0
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I-II-III):	6-2180	8	8	0	0

В. ПРОВИЗИИ

(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на периода
1. Провизии за правни задължения	6-2210				0
2. Провизии за конструктивни задължения	6-2220				0
3. Други провизии	6-2230				0
Обща сума (1+2+3):	6-2240	0	0	0	0

Забележка:

Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 28.07.2011г.

Съставител:

Ръководител:

**СПРАВКА
ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА**

Име на отчитащото се предприятие:

"ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ

ЕИК по БУЛСТАТ

Отчетен период:

към 30.06.2011

РГ-05-

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			
		обикновени	привилегировани	конвертируеми	отчетна стойност	преценка		преоценена стойност (4+5-6)
						увеличение	намаление	
а	б	1	2	3	4	5	6	7
I. Нетекущи финансови активи в ценни книжа								
1. Акции	7-3031							0
2. Облигации, в т.ч.:	7-3035							0
общински облигации	7-3035-1							0
3. Държавни ценни книжа	7-3036							0
4. Други	7-3039							0
	Обща сума I:	7-3040	0	0	0	0	0	0
II. Текущи финансови активи в ценни книжа								
1. Акции	7-3001							0
2. Изкупени собствени акции	7-3005							0
3. Облигации	7-3006							0
4. Изкупени собствени облигации	7-3007							0
5. Държавни ценни книжа	7-3008							0
6. Деривативи и други финансови инструменти	7-3010-1							0
7. Други	7-3010							0
	Обща сума II:	7-3020	0	0	0	0	0	0

Забележка: Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на краткосрочни и дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 28.07.2011 г.

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА

СПРАВКА ПО ОБРАЗЕЦ № 8

за инвестициите в дъщерни, смесени, асоциирани и други предприятия

Име на отчитащото се предприятие:
Отчетен период:"ЛЕВ ИНВЕСТ" АД СИЦ
към 30.06.2011ЕИК по БУЛСТАТ
РГ-05-

(в хил. лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
A. В СТРАНАТА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума I:</i>	8-4001	0		0	0
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума II:</i>	8-4006	0		0	0
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума III:</i>	84011	0		0	0
IV. Инвестиции в други предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума IV:</i>	8-4016	0		0	0

Обща сума за страната (I+II+III+IV):	8-4025	0		0	0
Б. В ЧУЖБИНА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
Обща сума I:	8-4030	0		0	0
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
Обща сума II:	8-4035	0		0	0
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
Обща сума III:	8-4040	0		0	0
IV. Инвестиции в други предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
Обща сума IV:	8-4045	0		0	0
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV):	8-4050	0		0	0

Дата на съставяне: 28.07.2011 г.

Съставител:

Ръководител:

**БАЛАНС
НА "ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ
КЪМ 30.06.2011**

АКТИВИ	Пояснение	Текуща година	Предходна година
		Сума (хил.лева)	Сума (хил.лева)
		1	2
А. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Цесии		368	567 548
други вземания		145	135 637
Парични средства		172	17 377
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		685	720 562
ОБЩО АКТИВИ:		685	720 562
КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Пояснение	Текуща година	Предходна година
		Сума (хил.лв.)	Сума (хил.лв.)
		1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		650	650
Фонд резервен		21	21
Неразпределена печалба		50	-
Резултат от текущия период		(44)	50
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		677	721
Б. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ			
Задължения към доставчици		3	
Задължение към персонала		4	
Данъчни и осигурителни задължения		1	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		8	
Общо капитал и пасиви		685	721

Дата: 28.07.2011 г.

Съставител:

Изпълнителен директор:

**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
НА "ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ
КЪМ 30.06.2011**

Наименование	Пояснение	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
Нефинансови разходи		(11)	(25)
Разходи за материали и външни услуги		(2)	(25)
Разходи по договор с възложител		(9)	
Разходи за възнаграждения, осигуровки		(32)	
Нетен резултат от обичайна дейност		(43)	(25)
Финансови приходи		-	
Финансови приходи от продажба на права и фин. активи		-	-
Финансови приходи от лихви			
Други финансови приходи			
Финансови разходи		(1)	(1)
Други финансови разходи		(1)	(1)
Нетен резултат от финансова дейност		(1)	(1)
Печалба/(загуба) преди данъци		(44)	(26)
Нетна печалба/(загуба) след данъци		(44)	(26)

Дата: 28.07.2011 г.

Съставител:

Изпълнителен директор:

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НА "ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ
КЪМ 30.06.2011**

Наименование	Текуща година	Предходна година
Парични потоци от оперативна дейност		
Плащания свързани с възнаграждения	(26)	
Други плащания от оперативна дейност	(19)	(26)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(45)	(26)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от издаване на собствени акции	-	-
Други постъпления/плащания от финансова дейност	200	49
Нетен паричен поток от финансова дейност	200	49
Нетен паричен поток	155	23
Парични средства в началото на периода	17	27
Парични средства в края на периода	172	50

Дата: 28.07.2011 г.

Съставител:

Изпълнителен директор:

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА "ЛЕВ ИНВЕСТ" АД СИЦ
КЪМ 30.06.2011**

Показатели	Основен капитал	премии от емисия	Печалба	Общо
	1		3	4
Салдо към 31.12.2010	671	-	50	721
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.	-	-	-	-
увеличение	-	-	-	-
Фонд резервен	-	-	-	-
Нетна печалба за периода	-	-	(44)	(44)
Салдо към 30.06.2011	671	-	6	677

Дата: 28.07.2011 г.

Съставител:

Изпълнителен директор:

Справка за оповестяване на счетоводната политика

1. "Лев Инвест" АДСИЦ е акционерно дружество със специална инвестиционна цел.
2. Основната дейност на предприятието включва:
 - инвестиране във вземания
 - инвестиране в ценни книжа
3. Финансовия отчет на "Лев Инвест" АДСИЦ към 30.06.2011 год. е съставен при спазване на изискванията на Международните счетоводни стандарти.
4. При изготвянето на финансовия отчет е спазен принципът на действащо предприятие.
5. Прилагани са следните правила за текуща и периодична оценка на активите и пасивите:
 - ДМА се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната цена вкл. ДДС и всички разходи, необходими за привеждане им във вид, годен за експлоатация.
 - при последваща оценка на ДМА се прилага препоръчителният подход, съгласно МСС 16
 - Прилага се линеен метод за амортизация на амортизируемите активи.
 - Сделките за покупка и продажба на валута се отразяват по курса на сделката.
 - Паричните средства, вземанията и задълженията във валута се преоценяват по централния курс на БНБ.
6. При осчетоводяване на първичните документи са прилагани изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети.

Дата: 28.07.2011 год. Съставител: Ръководител:

ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ

ДЕКЛАРАЦИЯ

съгласно чл. 33, ал. 1, т. 3

от Наредба № 2 на КФН за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

Долуподписаният, Людмил Петров Тасков, в качеството си на управител и представляващ „БИ ЕЛ КОНСУЛТ“ ООД, със седалище и адрес на управление в гр. София, бул. „Кн.Мария Луиза“ 94, ет.2, с ЕИК: 131313720 – обслужващо дружество на "Лев Инвест" АДСИЦ, с полагането на подписа си по-долу, декларирам, че доколкото ми е известно:

1. Комплектът финансови отчети на "ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ към 30.06.2011 г., съставени съгласно международните счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат от дейността на дружеството

и

2. Междинният доклад за дейността на "ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ към 30.06.2011 г. съдържа достоверен преглед на изискваната информация съгласно чл. 33, ал. 1, т. 3 от Наредба № 2 на КФН за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа.

28.07. 2011 г.
гр. София

Декларатор:
Людмил Петров Тасков

ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ

ДЕКЛАРАЦИЯ

съгласно чл. 33, ал. 1, т. 3

от Наредба № 2 на КФН за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

Долуподписаният, Николай Илиев Начев, в качеството си на Председател на Съвета на директорите и Изпълнителен директор на "ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ, с полагането на подписа си по-долу, декларирам, че доколкото ми е известно:

1. Комплектът финансови отчети на "ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ към 30.06.2011 г., съставени съгласно международните счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат от дейността на дружеството;

2. Междинният доклад за дейността на "ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ към 30.06.2011 г., съдържа достоверен преглед на изискваната информация съгласно чл. 33, ал. 1, т. 3 от Наредба № 2 на КФН за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа.

28.07.2011 г.

гр. София

Декларатор: Николай Начев
/Председател на СД/

**ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ, гр. София
ЗА ВТОРОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2011 г.,**

**съгласно изискванията на чл.33, ал.1, т.6 от
НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и
допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за
разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти
на ценни книжа**

1. Информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента

През отчетния период – второ тримесечие на 2011г. няма извършени промени в счетоводната политика на „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ.

2. Информация за настъпили промени в икономическата група на емитента, ако участва в такава група

През второто тримесечие на 2011 г. не е настъпила промяна в икономическата група на емитента.

„ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ е част от икономическата група на “Лев Корпорация” АД, притежаващо пряко 500 000 броя акции или 76.923 % от капитала на дружеството.

„ЛЕВ КОРПОРАЦИЯ” АД е със седалище и адрес на управление в гр. София 1407, р-н Лозенец, бул. ЧЕРНИ ВРЪХ № 67. Предметът на дейност на дружеството е: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, управление и продажба на облигации, придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва, внос, износ, реекспорт, търговия със стоки и услуги на територията на страната и зад граница, маркетинг, франчайзинг, разработване и участие в реализация на инженерингови проекти, представителство на чуждестранни дружества в република България.

3. Информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност

- Няма извършени организационни промени в рамките на емитента.
- Не е започнало производство по преобразуване.
- „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ не притежава участия в дъщерни и/или асоциирани предприятия.
- Дружеството не е извършвало апортни вноски.
- Не е отдавано под наем имущество на дружеството.
- Няма преустановени дейности.
- Не са извършвани дългосрочни инвестиции през отчетния период.

4. Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото тримесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко за следващото тримесечие

Дружеството няма публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, включително за резултатите от текущото тримесечие.

5. Данни за лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на съответното тримесечие, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от края на предходния тримесечен период

Акционери, притежаващи най-малко 5 на сто от гласовете в ОСА на „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ

Име/ наименование	Брой притежавани акции	Процент от капитала
“Лев Корпорация” АД	500 000 броя	76.923 %
ЗК “Лев Инс” АД	150 000 броя	23.077 %

* Представената информация е към 30.06.2011 г.

6. Данни за акциите, притежавани от управителните и контролни органи на емитента към края на съответното тримесечие, както и промените, настъпили за периода от края на предходния тримесечен период за всяко лице поотделно

Членовете на Съвета на директорите на „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ не притежават акции от капитала на дружеството.

7. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента.

8. Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок

През отчетното тримесечие няма отпуснати от емитента заеми, предоставени гаранции или поети задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица.

28.07.2011 г.
гр. София

За „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ:.....

Николай Начев
Изпълнителен член на СД

**ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.41, АЛ.1, Т.8 ОТ НАРЕДБА № 2 НА КФН
ОТНОСНО „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ
ЗА ВТОРОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2011 Г.**

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА РАЗМЕРА НА СЕКЮРИТИЗИРАНИТЕ ВЗЕМАНИЯ

A. Закупени вземания

През второто тримесечие на 2011 г. „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ няма закупени вземания.

Б. Събрани вземания

На 20.06.2011 г. „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ е събрало вземане на „ВРЗ ЛЕВСКИ” АД от „БДЖ” ЕАД на стойност 211 080.00 лева, закупено на 07.11.2008 г. на цена 179 418.00 лева, въз основа на сключен договор за цесия.

II. ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ НА НЕОБСЛУЖВАНИТЕ ВЗЕМАНИЯ ОТ ОБЩИЯ РАЗМЕР НА ВЗЕМАНИЯТА

През второто тримесечие на 2011 г. дружеството няма необслужвани вземания.

III. СЪОТНОШЕНИЕ НА ОБЕЗПЕЧЕНИЯТА СПРЯМО ОБЩИЯ РАЗМЕР НА ВЗЕМАНИЯТА

Вземанията не са обезпечени.

IV. СРЕДНОПРЕТЕГЛЕНИЯТ СРОК НА ПЛАЩАНИЯТА ПО ЛИХВИ И ГЛАВНИЦИ НА ВЗЕМАНИЯТА Е НАД 300 ДНИ.

V. КЛАСИФИКАЦИЯ НА ВЗЕМАНИЯТА

За второто тримесечие на 2011 г. дружеството няма закупени вземания.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРОДАЖБА ИЛИ ПОКУПКА НА НОВ АКТИВ НА СТОЙНОСТ, НАДВИШАВАЩА С 5 НА СТО СТОЙНОСТТА НА СЕКЮРИТИЗИРАНИТЕ АКТИВИ, КАКТО И ЗА ТАКИВА СДЕЛКИ, ИЗВЪРШЕНИ СЛЕД ДАТАТА НА ПУБЛИКУВАНЕ НА ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ

През отчетното второ тримесечие на 2011 г. „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ няма продаден, както и закупен нов актив на стойност, надвишаваща 5 на сто стойността на секюритизираните активи. Дружеството също няма такива сделки, извършени след датата на публикуване на годишния доклад за дейността.

28.07.2011 г.
гр. София

За „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ:.....

Николай Начев
Изпълнителен член на СД

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

„ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ, гр. София
през второто тримесечие на 2011 г.,
съгласно чл.100о, ал.4, т.2 от ЗППЦК

1. Важни събития за „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ, настъпили през второто тримесечие на 2011 г. (01.04.2011 г. – 30.06.2011 г.)

На 22.06.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността документ, съгласно изискването на разпоредбата на чл. 82б от ЗППЦК, който препраща към цялата информация, която ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ е публикувало или предоставило на разположение на обществеността по друг начин за последните 12 месеца в Република България или в друга държава членка:

1. „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ е разкривало регулирана информация относно дружеството до Комисия за финансов надзор посредством единната система за предоставяне на информация по електронен път Е-Регистър, като информацията може да бъде намерена на електронните страници на КФН - www.fsc.bg.

2. „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ е разкривало информация към обществеността чрез електронната медия ИНВЕСТОР БГ - www.investor.bg, където може да бъде намерен пълният обем от информацията разкривана към обществеността.

Информацията, оповестявана от дружеството е публикувана и на електронната страница на „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ www.levinvest.com.

На 15.06.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността уведомление, че на 14.06.2011 г. в Търговския регистър към Агенция по вписванията е обявен годишния финансов отчет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ за 2010 г. На същата дата в Търговския регистър към Агенция по вписванията са вписани актуалния Устав на дружеството и промяната в адреса на управление, приети съгласно решение на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите, проведено на 31.05.2011 г. Новият адрес на управление на дружеството е гр. София 1784, район „Младост”, бул. „Цариградско шосе” 111 – 117, бизнес център „Евротур”, ет.2, офис б.

На 31.05.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността уведомление относно важните решения, приети на проведеното на 31.05.2011 г. редовно годишно заседание на общото събрание на акционерите, протокол от заседанието на общото събрание на акционерите и уведомление, че на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, проведено на 31.05.2011 г. е прието решение за разпределяне на дивидент за 2010 г. в размер на общо 44 771.238 лв.

На 16.05.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността протокол на Мандатната комисия за насроченото на 16.05.2011 г. редовно годишно заседание на общото събрание на акционерите на дружеството, съгласно който е констатирано, че не е налице необходимият кворум за провеждане на редовното заседание на Общото събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, гр. София на 16.05.2011 г. – първата обявена в поканата дата за провеждане на ОСА.

„ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ

На 29.04.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността тримесечен финансов отчет за първо тримесечие на 2011 г.

2. Важни събития за „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ, настъпили от началото на финансовата година до края на второто тримесечие с натрупване

На 22.06.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността документ, съгласно изискването на разпоредбата на чл. 82б от ЗППЦК, който препраща към цялата информация, която ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ е публикувало или предоставило на разположение на обществеността по друг начин за последните 12 месеца в Република България или в друга държава членка:

1. „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ е разкривало регулирана информация относно дружеството до Комисия за финансов надзор посредством единната система за предоставяне на информация по електронен път Е-Регистър, като информацията може да бъде намерена на електронните страници на КФН - www.fsc.bg.

2. „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ е разкривало информация към обществеността чрез електронната медия ИНВЕТОР БГ - www.investor.bg, където може да бъде намерен пълният обем от информацията разкривана към обществеността.

Информацията, оповестявана от дружеството е публикувана и на електронната страница на „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ www.levinvest.com.

На 15.06.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността уведомление, че на 14.06.2011 г. в Търговския регистър към Агенция по вписванията е обявен годишния финансов отчет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ за 2010 г. На същата дата в Търговския регистър към Агенция по вписванията са вписани актуалния Устав на дружеството и промяната в адреса на управление, приети съгласно решение на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите, проведено на 31.05.2011 г. Новият адрес на управление на дружеството е гр. София 1784, район „Младост”, бул. „Цариградско шосе” 111 – 117, бизнес център „Евротур”, ет.2, офис 6.

На 31.05.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността уведомление относно важните решения, приети на проведеното на 31.05.2011 г. редовно годишно заседание на общото събрание на акционерите, протокол от заседанието на общото събрание на акционерите и уведомление, че на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, проведено на 31.05.2011 г. е прието решение за разпределяне на дивидент за 2010 г. в размер на общо 44 771.238 лв.

На 16.05.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността протокол на Мандатната комисия за насроченото на 16.05.2011 г. редовно годишно заседание на общото събрание на акционерите на дружеството, съгласно който е констатирано, че не е налице необходимият кворум за провеждане на редовното заседание на Общото събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, гр. София на 16.05.2011 г. – първата обявена в поканата дата за провеждане на ОСА.

На 29.04.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността тримесечен финансов отчет за първо тримесечие на 2011 г.

На 17.03.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността годишен финансов отчет на дружество със специална инвестиционна цел към 31.12.2010 г.

„ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ

На 31.01.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността тримесечен финансов отчет за четвъртото тримесечие на 2010 г.

3. Влияние на важните събития за „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ, настъпили през второто тримесечие на 2011 г. върху резултатите във финансовия отчет

Важните събития за „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ, настъпили през второто тримесечие на 2011 г. не са оказали влияние върху резултатите във финансовия отчет за този отчетен период.

Към 30.06.2011 г. „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ не отчита приходи от дейността.

Към 30.06.2011 г. дружеството отчита финансов резултат нетна загуба на стойност 44 хил.лв. спрямо регистрираната за същия период на 2010 г. нетна загуба в размер на 26 хил.лв.

Към 30.06.2011 г. сумата на активите на дружеството е 685 хил.лв., а стойността на собствения капитал също е 677 хил.лв.

4. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ през останалата част от финансовата година

ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ е изложено на общи (систематични) и специфични рискове. Те от своя страна оказват влияние както индивидуално, така и като набор от фактори. Някои от рисковете, пред които е изправено Дружеството могат да бъдат ограничени, и техните последици да бъдат смекчени, докато други са извън контрола и възможността на Дружеството за тяхното регулиране.

Общият план на ръководството на Дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

На общи (или т. нар. “систематични”) рискове са изложени всички стопански субекти в рамките на една държава и изразяват възможността за негативни промени в икономиката и бизнес климата като цяло. Промените на макроикономическо равнище рефлектират върху реалния и финансовия сектор. Компаниите, изложени на систематичните рискове, не подлежат на превантивни мерки срещу предотвратяването им. От друга страна, постоянното наблюдение и анализиране на състоянието на икономиката и на бизнес климата в страната могат да бъдат надлежна превенция за минимизиране на последициите от този род рискове.

ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ инвестира средства в Република България, поради което от основно значение за Дружеството са икономическото състояние и перспективите за развитието.

Общ макроикономически риск

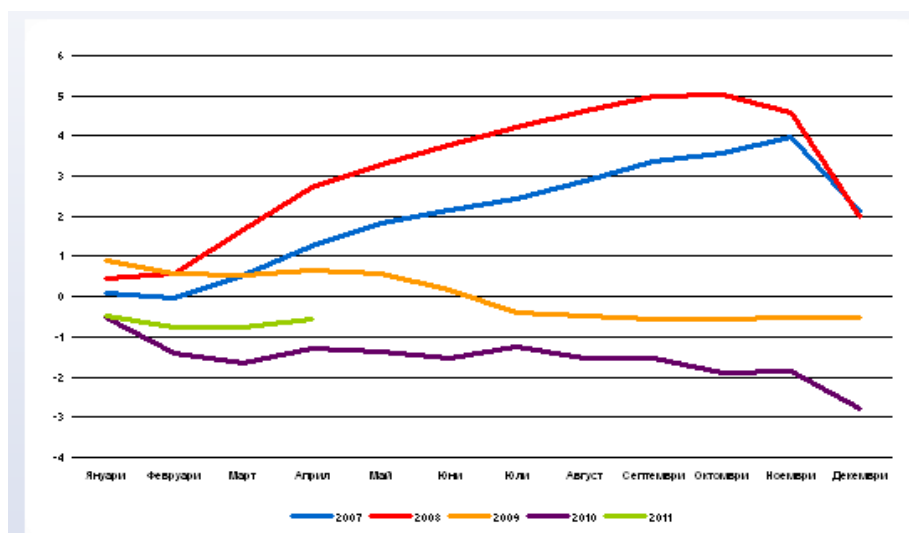
Макроикономическият риск е вероятността да бъде нарушена макроикономическата стабилност в Република България. Тенденциите в макроикономическата обстановка влияят на пазарното представяне и на крайните резултати от дейността на всички сектори в икономиката.

Според данни на Националния Статистически Институт през периода януари - април 2011 г. износьт на България за трети страни се е увеличил с 48.6 % спрямо същия период на предходната година и надвишава 4.9 млрд. лв., а вносът се е увеличил с 31.6 % и възлиза на 5.7 млрд. лева. За същия период са изнесени стоки общо за трети страни и ЕС на стойност 12.5 млрд. лв., което представлява увеличение на износа с 50.4 %. Общата стойност на вноса е 13.5 млрд. лв., което представлява увеличение с 27.4 %. За месец май 2011 г. износьт на България за страни от ЕС и за трети страни е в размер на 3.2 млрд. лв. и страната е реализира внос на обща стойност

3.8 млрд. лв. Вносът от страни, членки на ЕС е в размер на 2.25 млрд.лв., а вносът от трети страни е на стойност 1.585 млрд. лв.

За периода януари – април, консолидираният държавен бюджет реализира дефицит от 552 млн. лв., което представлява съществено намаление от 57.5 % на годишна база. Дефицитът през периода достига 0.8 % от БВП в сравнение с 1.8 % от БВП за същия период на миналата година. Само за месец април държавният бюджет е на излишък от 189.9 млн. лв., поради високи сезонни приходи, свързани с годишният дивидент от БНБ, както и от годишното изравняване на корпоративния данък.

Бюджетно салдо на касова основа (млрд. лв., кумулативно)



*Източник: НСИ

През април 2011 г. БНБ преведе в държавния бюджет дивидент от 200.9 млн. лв., което е по-малко от планираните 300 млн. лв., както и от изплатения дивидент за предходната година на стойност от 354.7 млн. лв. Причина за по-ниския размер на дивидента за 2010 г. е, че печалбата на БНБ през 2010 г. е основно формирана от финансови печалби от преценка на златните активи на банката, които по закон не се включват в базата за определяне на дивидента.

През април е реализиран годишен растеж на приходите в бюджета с 37 %, което основно се дължи на постъпленията от акцизи. Приходите от ДДС също нарастват рязко с 16.0 % през април основно в резултат на по-високите цени на внасяния петрол. Като цяло, общите бюджетни приходи нарастват с 4.2 % на годишна база през месеца, като задоволителното изпълнение на данъчните приходи до голяма степен компенсира по-ниския размер на дивидента, преведен от БНБ.

Риск от неблагоприятна промяна на лихвените нива

Лихвеният риск е свързан с възможни, евентуални, негативни промени в лихвените нива, установени от финансовите институции в Република България.

На свое заседание, проведено на 07.04.2011 г. Европейската Централна Банка увеличи основния лихвен процент в Еврозоната до 1.25 %. Година и 11 месеца основният лихвен процент се задържа на ниво от 1 %, като целта на банката бе да стимулира кредитирането и по този начин да подпомогне икономиката.

На заседание, проведено в Хелзинки, на 05.05.2011 г. Управителният съвет на Европейската Централна Банка взе решение лихвеният процент по основните операции по рефинансиране и лихвените проценти по пределното кредитно улеснение и депозитното улеснение да останат непроменени – съответно 1,25 %, 2,00 % и 0,50 %.

Основните лихвени проценти на Българска Народна Банка от началото на годината до края на второто тримесечие на 2011 г. са представени в следната таблица:

Месец	Лихвен процент
Януари 2011 г.	0.18 %
Февруари 2011 г.	0.19 %
Март 2011 г.	0.18 %
Април 2011 г.	0.19 %
Май 2011 г.	0.21 %
Юни 2011 г.	0.22 %

*Източник: БНБ

Инфлационен риск

Инфлационният риск представлява всеобщо повишаване на цените, при което парите се обезценят и съществува вероятност от понасяне на загуба от домакинствата и фирмите.

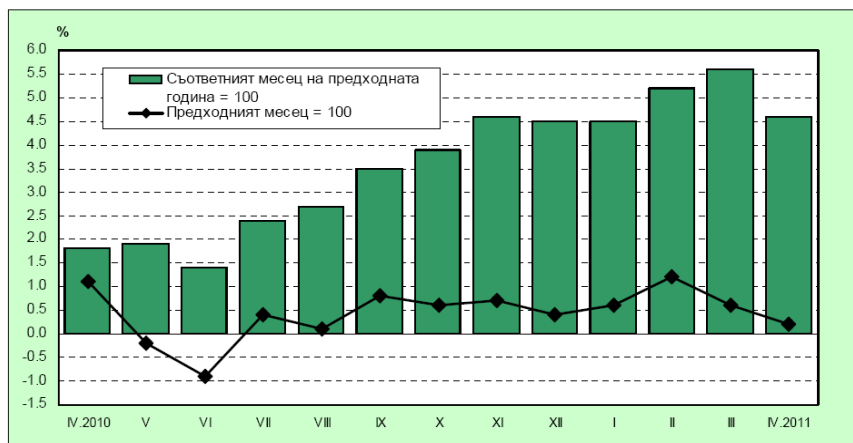
Според данни на Националния статистически институт индексът на потребителските цени за месец април 2011 г. спрямо март 2011 г. е 100.2 %, т.е. месечната инфлация е 0.2 %. Инфлацията от началото на годината (април 2011 г. спрямо декември 2010 г.) е 2.7 %, а годишната инфлация за април 2011 г. спрямо април 2010 г. е 4.6 %. Основен принос за увеличението на индекса на потребителските цени, който измерва изменението на цените на стоките и услугите, използвани от българските домакинства за лично потребление, има увеличението на цените в групата „хранителни продукти”.

Хармонизираният индекс на потребителските цени за месец април 2011 г. спрямо март 2011 г. е 99.9 %, т.е. месечната инфлация е -0.1 %. Инфлацията от началото на година (април 2011 г. спрямо декември 2010 г.) според ХИПЦ е 1.3 %, а годишната инфлация за април 2011 г. спрямо април 2010 г. е 3.3 %. Средногодишната инфлация за периода май 2010 г. – април 2011 г., спрямо периода май 2009 г. – април 2010 г. е 3.7 %.

Основна причина за намалението на хармонизирания индекс на потребителските цени, който измерва изменението на цените на стоките и услугите, използвани от всички домакинства на територията на страната (включително чуждестранните), е намалението на цените в групата „транспорт”.

Различният обхват на индекса на потребителските цени и хармонизирания индекс на потребителските цени и съответно различната структура на потреблението са причина за различните стойности на двата индекса.

Инфлацията, измерена чрез ИПЦ, по месеци



*Източник:НСИ

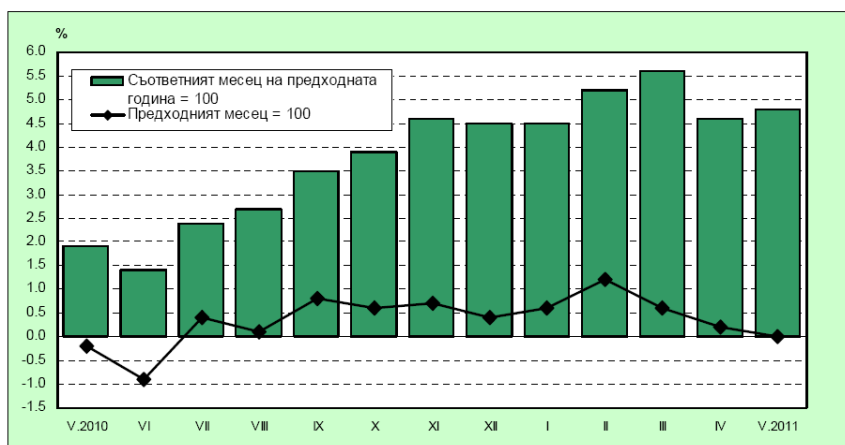
„ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ

Индексът на потребителските цени за месец май 2011 г. спрямо април 2010 г. е 100.0 %, т.е. месечната инфлация е 0.0 %. Инфлацията от началото на годината (май 2011 г. спрямо декември 2010 г.) е 2.6 %, а годишната инфлация за май 2011 г. спрямо май 2010 г. е 4.8 %. Средногодишната инфлация за периода юни 2010 г. май - 2011 г. спрямо юни 2009 г.- май 2010 г. е 4.0 %.

Храмонизираният индекс на потребителските цени за месец май 2011 г. спрямо април 2011 г. е 100.1 %, т.е. месечната инфлация е 0.1 %. Инфлацията от началото на годината (май 2011 г. спрямо декември 2010 г.) е 1.4 %, а годишната инфлация за май 2011 г. спрямо май 2010 г. е 3.4 %. Средногодишната инфлация за периода юни 2010 г. май - 2011 г. спрямо юни 2009 г.- май 2010 г. е 3.7 %.

Индексът на потребителските цени (ИПЦ) за юни 2011 г. спрямо май 2011 г. е 99.1%, т.е. месечната инфлация е минус 0.9 %.

Инфлацията, измерена чрез ИПЦ, по месеци



*Източник:НСИ

Инфлацията в страната, измерена чрез ИПЦ – от началото на годината до края на второто тримесечие

Месец	% на инфлацията
Януари 2011 г.	0.5 %
Февруари 2011 г.	0.6 %
Март 2011 г.	0.6 %
Април 2011 г.	0.2 %
Май 2011 г.	0.0 %
Юни 2011 г.	-0.9 %

*Източник:НСИ

Данъчен риск

Поради факта, че системата на данъчното облагане в България все още търпи сериозно развитие и промяна, може да бъде приета противоречива данъчна практика както на държавно, така и на местно ниво.

Към настоящия момент дейността на дружества със специална инвестиционна цел е освободена от корпоративен данък печалба. При промяна на тази данъчна преференция е възможно да настъпи временен спад на интереса на инвеститорите към такива ценни книжа. Емитентът може да ограничи този негативен ефект, като приложи система на избор и управление

на портфейла от активи, която в максимална степен да гарантира запазване и нарастване на стойността на вложените средства на неговите акционери.

Важно е инвеститорите да са запознати с риска стойността на инвестицията в ценни книжа на Дружеството да бъде засегната неблагоприятно от възможни промени в данъчното законодателство, включително в неговото тълкуване и прилагане.

Политически риск

Политическият риск е свързан със стабилността на правителството на страната и с евентуални промени в неблагоприятна посока на водената от него дългосрочна външна и вътрешна икономическа политика, които биха могли да повлияят негативно върху инвестиционната среда.

Нестабилност продължава да създава липсата на конкретно приложение на мерките, които ще доведат до справяне на правителството с последиците от финансовата криза и изпълняване на заложения бюджет, както и до спазване на основните изисквания на Европейския съюз относно прозрачност при разходването на публични средства, борбата с корупцията, независимостта и ефективност на съдебната система. Неспазването на поставените от ЕС изисквания би могло да доведе до задействане на предпазни клаузи и последващо отклоняване и/или намаляване на средствата от Евро фондовете.

Политическият риск ще се увеличи в случай, че правителството не успее да предприеме адекватни мерки за ограничаване на негативните последици на финансовата и икономическа криза в страната. Други фактори, които също влияят на този риск, са евентуалните законодателни промени и в частност тези, които касаят стопанския и инвестиционния климат в страната.

НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Риск от неплащане или забавяне на плащането от страна на длъжника

Инвестирането във вземания е свързано с риск длъжника да не плати част и или изцяло закупеното вземане, съответно да забави плащане. В този случай ЛЕВ ИНВЕСТ АД СИЦ би понесъл определени загуби, които ще зависят от типа и размера на вземането.

Риск от предсрочно погасяване на закупените вземания

Този риск възниква в случаите, когато длъжникът по закупеното вземане го изплати частично или изцяло преди падежа на вземането. Резултатът би бил по-нисък доход за дружеството от очаквания за инвестицията. Механизъм за регулиране на риска е при договаряне на цената на вземането да се постигнат споразумения, гарантиращи дохода, а договарянето на лихва за забава – да донесе допълнителен доход.

5. Информация за сключени големи сделки между свързани лица през второто тримесечие на 2011 г.

През отчетното тримесечие ЛЕВ ИНВЕСТ АД СИЦ не е сключвало сделки със свързани лица.

28.07.2011 г.
гр. София

За ЛЕВ ИНВЕСТ АД СИЦ:.....

Николай Начев
Изпълнителен член на СД

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

на "ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ
към 30.06.2011 година

1. Учредяване и регистрация

"ЛЕВ ИНВЕСТ" е акционерно дружество със специална инвестиционна цел. То е регистрирано в София, по ф.д. № 9982 / 2007 г. в СГС. Седалището и адрес на управление на дружество е в Република България, град София, Община „Лозенец“, ул. „Кораб планина" № 6.

Дружеството притежава лиценз от Комисията за финансов надзор за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел.

Предметът на дейност на дружеството е набиране на средства чрез издаване на ценни книжа и инвестиране на набраните средства във вземания (секюритизация на вземания), покупко - продажба на вземания, както и извършване на други търговски сделки, пряко свързани с покупко-продажбата и/или секюритизацията на вземанията.

Дружеството има едностепенна форма на управление. Органите на дружеството са Общото събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Дейността на дружеството е регулирана от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел

"ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ инвестира във вземания, осигуряващи доход под формата на разлика между покупната и продажната им цена (или номиналната им стойност), както и във вземания, осигуряващи периодични плащания.

Дружеството може да диверсифицира портфейла от вземания като инвестира в различни видове вземания, дължими от субекти в различни отрасли на икономиката, находящи се в различни региони на Република България, с цел намаляване на несистемния риск на инвестиционния портфейл.

Инвестиционната политика на "ЛЕВ ИНВЕСТ" АДСИЦ не предвижда ограничения относно вида вземания за секюритизиране. Дружеството може да инвестира в обезпечени и необезпечени вземания. Дружеството може да придобива всякакви видове вземания, включително и бъдещи, към местни физически и/или юридически лица, възникнали по силата на гражданско-правни и търговски сделки, както и вземания по заповедни ценни книжа (записи на заповед, менителници, и др.), деномирани в лева или чуждестранна валута, както и да придобива за секюритизация всякакви нови вземания.

2. Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети съгласно изискванията на Закона за счетоводството и в съответствие с приложимите международни стандарти за финансови отчети /МСФО/.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

Всички данни на финансовия отчет са в хил. лева.

Финансовите отчети са:

а) баланс:

- вид счетоводен баланс – разграничаващ текущи и нетекущи активи и пасиви.
- оценъчна база, използвана при изготвянето на финансовия отчет, е историческа цена

б) отчет за приходите и разходите:

- метод на изготвяне на счетоводния отчет – отчет, изготвен на база характера на разходите.;

в) отчет за паричните потоци:

- метод на отчитане на паричните потоци – пряк метод;
- промяна в политиката за определяне състава на паричните наличности и еквиваленти- няма;

г) отчет за собствения капитал:

2.2 Общи положения

При осъществяване на отчетността на предприятието и съставянето на финансовия отчет са прилагани принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване на счетоводната политика от преходни отчетни периоди.

2.3 Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земя и сгради, които се държат по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличение на капитала или и за двете, отколкото за:

- използване при производствена дейност или административни цели;
- продажба в рамките на обичайната икономическа дейност.

Инвестиционните имоти се признават като актив във финансовите отчети на дружеството само при условие, че са изпълнени следните две изисквания:

- вероятно е да бъдат получени бъдещи икономически изгоди от инвестиционните имоти;
- стойността на инвестиционните имоти може надеждно да бъде оценена.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот – например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти, се отчитат като се използва моделът на справедливата цена. Справедливата цена представлява най-вероятната цена, която може да бъде получена на пазара към датата на баланса.

Последващите разходи, свързани с инвестиционни имоти, които вече са признати във финансовите отчети на Дружеството, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при продажбата им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхната продажба.

Амортизация на инвестиционните имоти не се начислява.

2.4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващите разходи, свързани с отделен 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 в периода, през който са направени.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 (петстотин) лв.

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)
Сгради, съоръжения, преподавателни у-ва	25
Компютри	2
Машини и оборудване	3.3
Транспортни средства	4
Стопански инвентар	6.7
Други ДМА	6.7

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

2.5. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване 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. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби 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 или когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези два случая разходите се добавят към себестойността на актива.

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

Група активи	Полезен срок на годност (години)
Софтуер	2
Патенти	10
Други нематериални активи	6,7

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

2.6. Операции в чуждестранна валута

Финансовите отчети са изготвени в български лева. Левовите парични наличности са номиналната им стойност. При придобиването чуждестранната валута се заприходява по цена на придобиване.

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.

2.7. Приходи и разходи

Приходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип на начисляването.

2.8. Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и следните категории финансови инструменти, с изключение на хеджиращите инструменти: заеми и вземания, финансови активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, инвестиции, държани до падеж, и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на сделката.

При първоначално признаване на финансов актив Дружеството го оценява по справедливата стойност. Разходите по сделката, които могат да бъдат отнесени директно към придобиването или издаването на финансовия актив, се отнасят към стойността на финансовия актив или пасив, с изключение на финансовите активи или пасиви, отчитани по справедлива стойност чрез отчета за приходи и разходи.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в Отчета за дохода

при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят.

Инвестиции, държани до падеж, са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до падеж, последващо се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва. В допълнение при наличието на обезценка на инвестицията финансовият инструмент се оценява по настояща стойност на изчислените парични потоци. Всички промени в преносната стойност на инвестицията се отчитат в Отчета за дохода.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, са такива активи, които са придобити с цел получаване на печалба вследствие краткосрочните колебания в цената или дилърския марж. Деривативните финансови активи, освен ако не са специално определени и ефективни хеджиращи инструменти, се класифицират като държани за търгуване. Финансовите активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, първоначално се признават по себестойност, която е справедливата стойност на платеното насрещно възмездяване. След първоначалното признаване финансовите инструменти от тази категория се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазари и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж.

Финансови активи, обявени за продажба, са онези финансови активи, които не са кредити и вземания възникнали в предприятието, инвестиции, държани до падеж, или финансови активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазари чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж.

Промените в справедливата им стойност се отразяват в собствения капитал, нетно от данъци. Натрупаните печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба се включват в Отчета за дохода за отчетния период, когато финансовият инструмент бъде продаден или обезценен.

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са недеривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар.

Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за дохода за периода.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрацаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

2.10. Капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Премийният резерв включва получената премия по емитирани акции. Разходите по емитирането не са включени в стойността на допълнителния капитал.

Преоценъчният резерв се състои от печалби и загуби, свързани с преоценка на определени категории финансови активи, имоти, сгради, машини и съоръжения. Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби, определени от Отчета за приходи и разходи.

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсация с акции, или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези

отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.12. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи. Банковите заеми са взети с цел дългосрочно подпомагане дейността на Дружеството. Те са отразени в баланса на Дружеството, нетно от разходите по получаването на кредита.

Финансови разходи като премия, платима при уреждане на дълга или обратното му изкупуване, и преки разходи по сделката се отнасят в Отчета за приходи и разходи на принципа на начислението, при използване на метода на ефективната лихва и се прибавят към преносната стойност на финансовия пасив до степента, в която те не се уреждат към края на периода, в който са възникнали.

Задълженията по финансов лизинг се оценяват по първоначална стойност, намалена с капиталовия елемент на лизинговата вноска.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите на Дружеството, се признават, когато дивидентите са одобрени на Събрание на акционерите.

2.13. Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породить необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението;
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението.

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за

уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност, съпътстваща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект. Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3. Пояснения към финансов отчет

3.1. Финансови активи.

Към 30.06.2011 г. дружеството има финансови активи под форма на договори за цесии в размер на 503 хил.лева.

Поради факта, че финансовите инструменти не се търгуват публично, активите са отразени по цена на придобиване.

3.2. Паричните средства

Дружеството разполага с парични средства в размер на 172 хил.лева

3.3. Основен капитал.

Основният капитал на дружеството се състои от 650 000 броя обикновени поименни безналични акции с номинална стойност 1/един/ лев. Основният капитал съответства на актуалната съдебна регистрация.

3.3. Финансов резултат.

Загуба в размер на 44 хил.лева

3.4. Приходи и разходи.

- Приходи към 30.06.2011 г. няма

Разходите към 30.06.2011 г. са формирани от:

- Външни услуги и материали - 12 хил.лева
- Възнаграждения и осигуровки – 31 хил.лева
- Други финансови разходи – 1 хил. лева

Съставител:

РЪКОВОДИТЕЛ:

ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, гр. София

Съветът на директорите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, гр. София уведомява всички настоящи и бъдещи инвеститори, че настоящата информация е изготвена във връзка с изискванията на чл. 28, ал. 2 във връзка с чл. 27, т. 2 от Наредба № 2 на КФН и представлява Приложение № 9 от горепосочения нормативен акт. Тя съдържа цялата информация за дейността на дружеството за периода 01.04.2011 г. до 30.06.2011 г. В интерес на инвеститорите е да се запознаят с предоставената информация, междинния доклад за дейността на дружеството, периодичния финансов отчет за същия период, както и с информацията по чл. 41, ал.1, т.7 от Наредба № 2 на КФН, преди да вземат решение да инвестират в ценните книжа на дружеството.

Комисията за финансов надзор не носи отговорност за верността на представената в информация.

Лицата, които носят отговорност за вреди, причинени от неверни, заблуждаващи или непълни данни в настоящата информация са:

- Николай Илиев Начев - Председател на Съвета на директорите и Изпълнителен Директор
- Петко Христов Добрински – член на Съвета на директорите
- Красимир Парашкевов Пенчев – независим член на Съвета на директорите

ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ

ИНФОРМАЦИЯ ОТНОСНО „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ № 9 КЪМ ЧЛ. 28, АЛ.2 ОТ НАРЕДБА № 2 НА КФН ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2011 Г.

1.1. Към 30.06.2011 г. не съществуват физически лица, които упражняват контрол върху дружеството по смисъла на §1, т. 13 от ДР на ЗППЦК. Юридическото лице, което упражнява контрол чрез пряко притежаване на повече от 50 % от капитала на дружеството е „ЛЕВ КОРПОРАЦИЯ” АД.

Към 30.06.2011 г. лица, които притежават над 5 на сто от акциите с право на глас в общото събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, са:

Име/ наименование	Брой притежавани акции	Процент от капитала
“Лев Корпорация” АД	500 000 броя	76.923 %
ЗК “Лев Инс” АД	150 000 броя	23.077 %

1.2. През разглежданото тримесечие не е настъпила промяна в състава на Съвета на директорите на дружеството. Към 30.06.2011 г. Съвета на директорите на „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ е следният състав:

1. Николай Илиев Начев - Председател на Съвета на директорите и Изпълнителен Директор
2. Петко Христов Добрински – член на Съвета на директорите
3. Красимир Парашкевов Пенчев – независим член на Съвета на директорите

1.3. През отчетното тримесечие не е извършвана промяна в начина на представяване на дружеството. Не е освобождаван и не е назначаван прокурист. Дружеството се представлява от Николай Илиев Начев - Председател и изпълнителен член на Съвета на Директорите.

1.4. Извършвани изменения и допълнения в Устава на дружеството.

На проведеното на 31.05.2011 г. редовно годишно общо събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ са приети изменения в устава на дружеството. Същите са вписани в Търговския регистър на 14.06.2011 г. под № 20110614135334.

1.5. През отчетното тримесечие не е вземано решение за преобразуване на дружеството и не са извършвани структурни промени.

1.6. Не е откривано производство по ликвидация.

1.7. Не е откривано производство по несъстоятелност за дружеството.

1.8. През отчетното тримесечие не е извършено придобиване, предоставяне за ползване или разпореждане с активи на голяма стойност по чл. 114, ал. 1, т. 1 ЗППЦК.

1.9. Не е приемано решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ

1.10. През отчетното тримесечие не е извършвана промяна на одиторите на дружеството. На проведеното на 31.05.2011 г. редовно годишно общо събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ за регистриран одитор на дружеството, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2011 г. е избрана дипл. експерт счетоводител Екатерина Генешка, с дипл. № 0475.

1.11. Реализираният финансов резултат на дружеството за второто тримесечие на 2011 г. е нетна загуба в размер на 46 хил. лв.

1.12. Не е настъпило непредвидимо или непредвидено обстоятелство от извънреден характер, вследствие на което дружеството да е претърпяло щети, възлизащи на три или повече процента от собствения капитал на дружеството.

1.13. Не е извършвано публично разкриване на модифициран одиторски доклад.

1.14. На 31.05.2011 г. е проведено редовно заседание на общото събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, на което е прието решение за разпределяне на паричен дивидент за 2010 г. в размер на общо 44 771.238 лв.

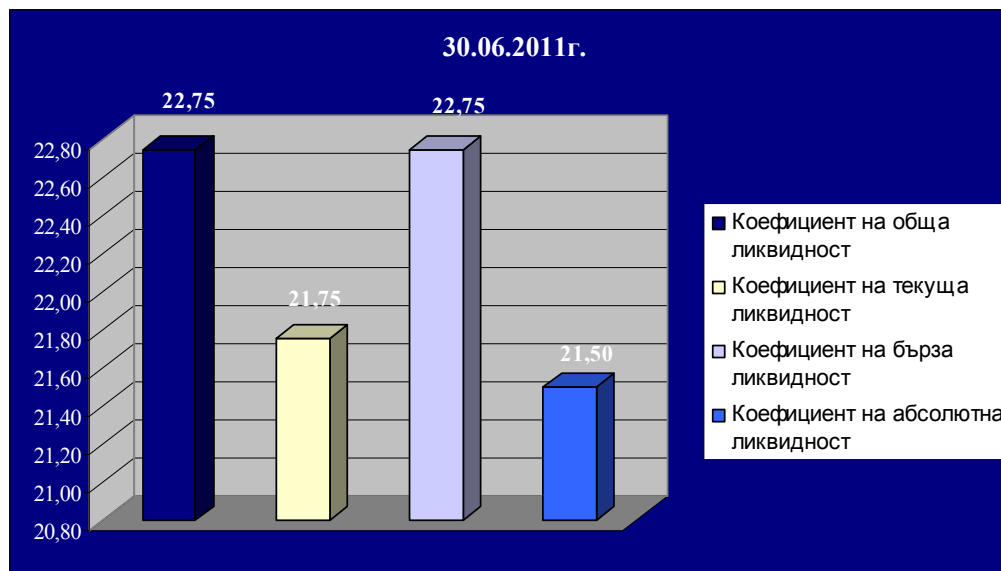
1.15. Не е възникнало задължение, което е съществено за дружеството.

1.16. Не възникнало вземане, което е съществено за дружеството.

1.17. Към датата на изготвяне на настоящия документ, дружеството няма ликвидни проблеми.

Коефициентите за ликвидност на дружеството към 30.06.2011 г. са следните:

	30.06.2011г.
Коефициент на обща ликвидност	22,75
Коефициент на текуща ликвидност	21,75
Коефициент на бърза ликвидност	22,75
Коефициент на абсолютна ликвидност	21,50



ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ

- 1.18. Не са провеждани преговори за придобиване на дружеството.
- 1.19. Не са сключвани или изпълнявани съществени договори, които не са във връзка с обичайната дейност на дружеството.
- 1.20. През отчетното тримесечие на 2011 г. Съветът на директорите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ не е изготвял становище във връзка с отправено търгово предложение, т.к. такова не е било отправяно.
- 1.21. Не са прекратявани или съществено намалявани взаимоотношенията с клиенти, които формират най-малко 10 на сто от приходите на дружеството за последните три години.
- 1.22. Дружеството няма сключени нови договори, възлизащи на над 10 на сто от средните приходи на дружеството за последните три години.
- 1.23. Не са преустановени продажбите на даден продукт, формиращи значителна част от приходите на дружеството.
- 1.24. Не е извършвана покупка на патент.
- 1.25. Не е получавано, не е временно преустановено ползването и не е отнето разрешение за дейност (лиценз).
- 1.26. Не е образувано или прекратявано съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.
- 1.27. Не са извършвани покупка, продажба или учредяване на залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.
- 1.28. Не е изготвяна прогноза от емитента за неговите финансови резултати или на неговата икономическа група.
- 1.29. Не са извършвани присъждане или промяна на рейтинг по поръчка на емитента.
- 1.30. Важни събития за ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, настъпили през второто тримесечие на 2011 г.

На 22.06.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността документ, съгласно изискването на разпоредбата на чл. 82б от ЗППЦК, който препраща към цялата информация, която ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ е публикувало или предоставило на разположение на обществеността по друг начин за последните 12 месеца в Република България или в друга държава членка:

1. „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ е разкривало регулирана информация относно дружеството до Комисия за финансов надзор посредством единната система за предоставяне на информация по електронен път Е-Регистър, като информацията може да бъде намерена на електронните страници на КФН - www.fsc.bg.

ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ

2. „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ е разкривало информация към обществеността чрез електронната медия ИНВЕСТОР БГ - www.investor.bg, където може да бъде намерен пълният обем от информацията разкривана към обществеността.

Информацията, оповестявана от дружеството е публикувана и на електронната страница на „ЛЕВ ИНВЕСТ” АДСИЦ www.levinvest.com.

На 15.06.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността уведомление, че на 14.06.2011 г. в Търговския регистър към Агенция по вписванията е обявен годишния финансов отчет на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ за 2010 г. На същата дата в Търговския регистър към Агенция по вписванията са вписани актуалния Устав на дружеството и промяната в адреса на управление, приети съгласно решение на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите, проведено на 31.05.2011 г. Новият адрес на управление на дружеството е гр. София 1784, район „Младост”, бул. „Цариградско шосе” 111 – 117, бизнес център „Евротур”, ет.2, офис 6.

На 31.05.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността уведомление относно важните решения, приети на проведеното на 31.05.2011 г. редовно годишно заседание на общото събрание на акционерите, протокол от заседанието на общото събрание на акционерите и уведомление, че на редовното годишно заседание на общото събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, проведено на 31.05.2011 г. е прието решение за разпределяне на дивидент за 2010 г. в размер на общо 44 771.238 лв.

На 16.05.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността протокол на Мандатната комисия за насроченото на 16.05.2011 г. редовно годишно заседание на общото събрание на акционерите на дружеството, съгласно който е констатирано, че не е налице необходимият кворум за провеждане на редовното заседание на Общото събрание на акционерите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ, гр. София на 16.05.2011 г. – първата обявена в поканата дата за провеждане на ОСА.

На 29.04.2011 г. дружеството е представило пред КФН, БФБ и обществеността тримесечен финансов отчет за първо тримесечие на 2011 г.

1.31. Движение на цените на акциите на ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ за периода от 01.04.2011 г. до 30.06.2011 г.

По данни от бюлетина на Българска Фондова Бурса – София АД, за отчетния период няма сключени сделки с акции на дружеството.

28.07.2011 г.
гр. София

За ЛЕВ ИНВЕСТ АДСИЦ:.....

Николай Начев
Изпълнителен член на СД