

15.3.2. Осигурителни задължения

	(хил. лв.)			
	31 декември 2010 г.		31 декември 2009 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за осигуровки за заплати	82	-	70	-
Задължения за осигуровки за неизползвани отпуски	7	-	10	-
	89	-	80	-

15.3.3. Данъчни задължения

	(хил. лв.)			
	31 декември 2010 г.		31 декември 2009 г.	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Задължения за корпоративен данък	38	-	-	-
Задължения за данъци върху доходите на физическите лица	35	-	29	-
Други данъчни вземания	1	-	14	-
	74	-	43	-

16. Приходи от продажби

	(хил. лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Приходи от продажба на продукция	2 330	1 118
Приходи от продажба на стоки	417	193
Приходи от наеми	3 815	3 191
Приходи от други услуги	4	1
	6 566	4 503

17. Други приходи

	(хил. лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Приходи от излизания на активи	24	-
Приходи от отписани задължения	2	35
Други приходи	1	-
	27	35

Консолидиран финансов отчет
към 31 декември 2010 г.

18. Разходи за суровини и материали

	(хил. лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Разходи за материали за основна дейност	(1 254)	(594)
Разходи за строително-ремонтни работи	(9)	(10)
Разходи за материали за автотранспорт	(27)	(22)
Разходи за консумативи за офис техника	(3)	(6)
Други разходи за материали	(22)	(7)
	(1 315)	(639)

19. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	(хил. лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Разходи за външни услуги за основна дейност	(244)	(195)
Разходи за услуги по строително-ремонтни работи	(5)	(1)
Разходи за услуги по автотранспорт	(53)	(47)
Разходи за независим финансов одит	(4)	(4)
Разходи за ел. енергия	(5)	(4)
Разходи за наемни	(11)	(18)
Разходи за обслужване на офис техника	(4)	(5)
Разходи за комуникации	(20)	(16)
Разходи за застраховки	(4)	-
Разходи за обучение	(5)	(3)
Разходи за услуги за социални цели	(130)	(68)
Разходи по продажба на продукция	(21)	-
Други разходи за външни услуги	(95)	(90)
	(601)	(451)

20. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала включват:

	(хил. лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Разходи за заплати	(1 912)	(1 501)
Провизии за пенсиониране	(18)	(17)
Разходи за осигуровки	(286)	(230)
	(2 216)	(1 748)

Консолидиран финансов отчет
към 31 декември 2010 г.

За повече информация относно провизиите за пенсиониране вижте т. 14.1 от приложението към консолидирания финансов отчет.

21. Други разходи и балансова стойност на продадени активи

	(хил. лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Други разходи за основна дейност	(1)	-
Разходи за командировки	(11)	(10)
Разходи за чужди активи	(18)	-
Други разходи	(20)	(25)
	(50)	(35)
Балансова стойност на продадени активи	(269)	(124)
	(269)	(124)
	(319)	(159)

22. Разходи от обезценка на финансови активи

	(хил. лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Разходи от обезценка на вземания	(74)	-
	(74)	
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(414)	(56)
	(414)	(56)
	(488)	(56)

За повече информация относно разходите за обезценка на вземанията вижте т. 9 от приложението към консолидирания финансов отчет.

23. Разходи за лихви и други финансови разходи

	(хил. лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Разходи за лихви по финансов лизинг	(4)	(10)
Разходи за лихви относно провизии за пенсиониране	(6)	(5)
Разходи за банкови такси и комисионни	(8)	(5)
	(18)	(20)

Консолидиран финансов отчет
към 31 декември 2010 г.

За повече информация относно провизиите за пенсиониране вижте т. 14.1. от приложението към консолидирания финансов отчет.

24. Разходи за данъци от печалбата

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в размер на 10 % (2009 г.: 10 %) и действително признатите данъчни разходи в консолидирания отчет за приходите и разходите, могат да бъдат равнени както следва:

	(хил. лв.)			
	2010 г.		2009 г. преизчислена	
Печалба преди данъчно облагане	1 966		1 287	
Данъчна ставка	10%		10%	
Очакван разход за данък	(197)		(129)	
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане:	Данъчна основа	Данъчен ефект	Данъчна основа	Данъчен ефект
Данъчни амортизации	689	69	734	73
Изпозвани отпуски	64	6	70	7
Изплатени доходи на физически лица по извънтрудови правоотношения	16	2	60	6
Други приходи, освободени от данъчно облагане	26	3	26	3
	80		89	
Корекции за непризнати за данъчни цели разходи:	Данъчна основа	Данъчен ефект	Данъчна основа	Данъчен ефект
Счетоводни амортизации	(639)	(64)	(735)	(74)
Счетоводна балансова стойност на описани активи	(17)	(2)	-	-
Разход от последващи оценки на активи	(229)	(23)	(10)	(1)
Неизплатени доходи на физически лица по извънтрудови правоотношения	(41)	(4)	(20)	(2)
Неизпозвани отпуски	(45)	(5)	(65)	(7)
Разход от списи на материални запаси	(18)	(2)	-	-
Разход за провизии за пенсии	(14)	(1)	-	-
Други непризнати за данъчни цели разходи	(51)	(5)	-	-
	(106)		(84)	
Действителен разход за данък	(223)		(124)	

Разходите за данъци включват:		
Текущи разходи за данъци	(223)	(126)
Отсръжка от данък	1	=
- Възникване и обратно проявление на временни разлики	19	6
Разходи за данъци	(203)	(118)

Вижте т. 6.4. от приложението към консолидирания финансов отчет, която предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви, включително сумите, признати директно в собствения капитал.

25. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват ключов управленски и административен персонал на Групата и други свързани лица, описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия, при отклонения от пазарните условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Групата е извършила с тези сделки със свързани лица:

	Вид на сделката	2010 г.	2009 г.
Сделки със собственици:			
Олег Калинин	- преоценка на финансиране	(4)	1
	- начислени дивиденди	-	(2 094)
	- изплатени дивиденди	(2 456)	(272)
	- изплатени		
	възнаграждения	-	(60)
Сергей Филатов	- начислени дивиденди	-	(369)
	- изплатени дивиденди	(304)	(48)
Сделки с други свързани лица:			
НПС-Пей АД	- покупка на услуги	(48)	-
	- изплатени търговски задължения	(5)	-
Сделки с ключов управленски и административен персонал:			
	- трудови възнаграждения	(747)	(315)

Неуредените разчети на Групата към балансовите дати са:

✓ Задължения		(хил. лв.)			
Вид на сделката		31 декември 2010 г.		31 декември 2009 г.	
		До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Собственици:					
Олег Калинин	- задължения за дивиденди	357	-	1 822	-
	- задължения за възнаграждения	100	-	100	-
	- задължения за финансиране	55	-	51	-
Сергей Филатов	- задължения за дивиденди	191	-	321	-
	- задължения за възнаграждения	1	-	1	-
	- задължения за финансиране	1	-	1	-
		705	-	2 296	-
Други свързани лица:					
НТС-Пей АД	- търговски задължения	43	-	-	-
		43	-	-	-
		748	-	2 296	-

26. Условни активи и условни задължения

През годината не са представени различни гаранционни и правни искове към Групата.

През 2011 г. са заведени срещу Дружеството майка дела по два трудово правни спора, чиито изход не може да бъде потвърден. Очакваният размер на иска е на обща стойност 9 хил. лв.

27. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че една страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни

Консолидиран финансов отчет
към 31 декември 2010 г.

договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Групата би могла да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Групата финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Групата, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

27.1. Валутен риск

Поголямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лева. Чуждестранните трансакции на Групата, деноминирани главно в датски лютари, излагат Групата на валутен риск.

За да намали валутния риск, Групата следи паричните потоци, които не са в български лева. Групата има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните (над 6 месеца) парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, не се плащат допълнително хеджиране.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

27.2. Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при външно финансиране. Към 31 декември 2010 г. Групата не е изложена на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по заеми.

27.3. Ценови риск

Цените на услугите, които Групата предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и извън нея.

27.4. Кредитен риск

Групата редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и изпозва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Групата не е изложена на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от клиенти от различни индустрии и различно географско местоположение. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

27.5. Ликвиден риск

Ръководството на Групата потвържда достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Групата в договорените срокове. При определени случаи Групата може да използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

28. Събития, настъпили след датата на консолидирания счетоводен баланс

Между датата на консолидирания счетоводен баланс и датата, на която настоящият консолидиран финансов отчет е одобрен от Ръководството за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в консолидирания финансов отчет, с изключение на:

На 11 април 2011 г. е променен съставът на Съвета на директорите на Дружеството майка и е променен броят на членовете му.

На 11 февруари 2011 г. Олег Калинин (акционер в КФК АД) продава 50 броя от притежаваните от него акции на КФК АД на Артем Калинин и Евгений Калинин, съответно по 25 броя.

През 2011 г. са заведени срещу Дружеството майка дела по два трудово правни спора, чиито изход не може да бъде потвърден. Размерът на иска е на приблизителна обща стойност от 9 хил. лв.

На 4 февруари 2011 г. на проведено общо събрание на акционерите на НТС – Пей АД е взето решение за увеличаване на капитала на дружеството от 100 хил. лв. на 300 хил. лв. чрез издаване на нови 2 000 броя акции. Всички акции от увеличението на капитала са записани от КФК АД. Увеличението на капитала е внесено на 23 февруари 2011 г. – 50 хил. лв. и на 29 април 2011 г. – 150 хил. лв.

Очаква се вземане на решение за преустановяване на дейност на НТС – Пей АД през 2011 г. поради получен отказ от получаване на лиценз от БНБ на 28 април 2011 г. за осъществяваната дейност на дружеството.

С резизитионен акт от 30 май 2011 г. на НАП са начислени данъчни задължения и съответни лихви за просрочие на обща стойност 79 хил. лв.