

„АТЛАС ФИНАНС” ЕАД

**Финансов отчет
за 2010 г.**

за годината приключваща на 31 Декември 2010

	Бележка	31 Декември 2010	31 Декември 2009
Приходи от продажби			
Доходи от продажби	1	24	
Капитализирани собствени разходи			
Разходи за суровини и материали	2	(1)	
Разходи за външни услуги	2	(10)	
Разходи за персонала	3	(33)	
Разходи за амортизация		(10)	
Финансови приходи (разходи)	4	(51)	
Печалба/загуба преди облагане с данъци		(81)	
Печалба/загуба за периода	5	(81)	
Сума на всеобхватния доход за периода		(81)	
Нетна печалба/загуба на акция в лева		(0,01)	

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 20 до страница 43.

28.02.2011 г.

Изпълнителен директор:

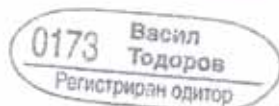
/Димитър Гишин/

Съставител:

/Верка Илиева/

Изпълнителен директор:

/Венелин Йорданов/



Завършил: *[Signature]*
26.03.2011

за годината приключваща на 31 Декември 2010

Бележка 31 Декември 2010 31 Декември 2009

АКТИВИ**Нетекущи активи**

Имоти, машини и съоръжения	6	421
Финансови активи	7	8939
Търговски и други вземания	8	358
Сума на нетекущите активи		9718

Текущи активи

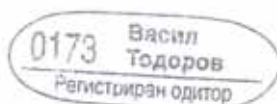
Материални запаси	9	9
Търговски и други вземания	10	249
Финансови активи	11	2616
Сума на текущите активи		2874

Сума на активите		12592
------------------	--	-------

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ**Собствен капитал**

Основен акционерен капитал	12	9595
Натрупана печалба (загуба)		(81)
Сума на собствения капитал		9514

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 20 до страница 43.



Отчет за финансовото състояние, продължение

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2010

Бележка 31 Декември 2010 31 Декември 2009

ПАСИВИ

Нетекущи пасиви

Дългосрочни заеми	13	1299
Сума на нетекущите пасиви		1299

Текущи пасиви

Данъчни задължения	15	1
Задължения към персонала	15	12
Задължения към осигурителни предприятия	15	3
Отсрочени данъци	14	1335
Други текущи пасиви	15	428
Сума на текущите пасиви		1779

Сума на пасивите 3078

Сума на пасивите и собствения капитал 12592

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 20 до страница 43.

28.02.2011 г.

Изпълнителен директор:

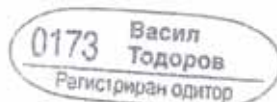
/Димитър Гишин/

Съставител:

/Верка Илиева/

Изпълнителен директор:

/Венелин Йорданов/



0173

Васил
Тодоров

Регистриран одитор

Заверен. *[Signature]*
26-03-2011 г.

Отчет за промените в собствения капитал

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2010

	Бележки	Основен акционерен капитал	Други резерви	Натрупана печалба/загуба	Финансови активи на разположение за продажба	Печалби от преоценка на имоти	Акционерски печалби/загуби по планове с дефинирани доходи	Общо собствен капитал
Встъпителен баланс към 29.05.2010		9595						9595
Промени в собствения капитал за 2010 г.								
Сума на всеобхватния доход за периода				(81)				(81)
Остатък към 31.12.2010 г.		9595		(81)				9514

Отчетът за промените собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 20 до страница 43.

28.02.2011 г.

Изпълнителен директор:

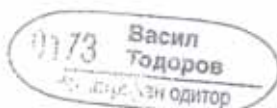
/Димитър Гишин/

Съставител:

/Верка Илиева/

Изпълнителен директор:

/Венелин Йорданов/



Заверил: *[Signature]*
26.03.2011

Отчет за паричните потоци

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2010

Бележка 31 Декември 2010 31 Декември 2009

Парични потоци от оперативна дейност	
Парични постъпления от клиенти	24
Парични плащания на доставчици	(15)
Парични плащания на персонала и социално осигуряване	(18)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	9
Нетни парични потоци от оперативна дейност	0
Изменение на паричните средства през периода	0
Парични средства и еквиваленти в началото на периода	0
Парични средства и еквиваленти в края на периода	0

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 20 до страница 43.

Изпълнителен директор:

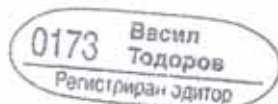
/Димитър Гицини/

Съставител:

/Верка Илиева/

Изпълнителен директор:

/Венелин Йорданов/



Заверил: 
26.03.2011 г.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

“Атлас Финанс” ЕАД е със седалище Република България.

“Атлас Финанс” ЕАД е вписано в Търговския регистър на 29.05.2010 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” № 27А .

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, бул. “Христо Ботев” №27А.

Основна дейност - финансови, счетоводни и юридически консултации и услуги.

Регистрираният капитал към 31.12.2010 г. е 9 595 108 лв., разпределен на 9 595 108 дяла по 1 лв. единия.

Капиталът е изцяло внесен.

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор - Димитър Гишин и Венелин Йорданов – заедно и поотделно.

Дружеството майка е Корпорация за технологии и иновации „Съединение”.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(а) База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), приети от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС), и разясненията, публикувани от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 28.02.2010 г.

(б) Основа за изготвяне

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

(в) Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу, е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет.

(г) Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия отчет.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(д) Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

- Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева.

- Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни кредити.

- Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

- Кредитен риск

Финансови активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби и предоставени заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че контрагентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

- Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

(е) Дълготрайни материални активи

Собствени дълготрайни активи

Първоначално придобиване и справедлива стойност

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, а последващото оценяване е по "цена на придобиване".

Последващ разход

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Печалбите и загубите от изписването на дълготраен материален актив се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат приходи от дейността.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайни материални активи се отчита по линейния метод. Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

Очакваните полезни животи са както следва:

- Сгради и съоръжения 25 години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация.

(ж) Нематериални активи

- *Софтуер*

Софтуерът се отчита в отчета за финансовото състояние след като се приспадат всички натрупани за него амортизации .

- *Амортизация*

Амортизацията се отчита в отчета за всеобхватния доход по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(з) Дългосрочни инвестиции

Асоциирано дружество е такова, в което инвеститорът упражнява значително влияние с цел участие в процеса на вземане на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на дружеството, в което е инвестирано. Значителното влияние на инвеститора се изразява чрез притежаване между 20% и 50 % от дяловете на асоциираното дружество, което не представлява нито дъщерно, нито съвместно предприятие за инвеститора. Инвестициите в асоциирани дружества, както и в дружества в които инвеститорът притежава по-малко от 50 % , се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалните разходи за обезценка. Дъщерно предприятие е предприятие, което се контролира от друго предприятие (наричано компания майка). Компанията майка има контрол, когато придобие властта да управлява финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, така че да извлича ползи в резултат на дейността му..

(и) Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти са собствени или наети по финансов лизинг земи или сгради, или части от тях, държани с цел получаване на приходи от отдаването им под наем. Справедливата стойност на инвестиционните имоти е тяхната пазарна стойност към същата дата, установена от публикувани представителни данни за последните осъществени сделки. Когато инвестиционните имоти се прехвърлят от групата на земите и сградите, балансовата стойност на прехвърлените активи се присма за цена на придобиване към датата на представяне на активите като инвестиционни имоти.

(й) Стоково-материални запаси (СМЗ)

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(к) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по номинална стойност, намалена със загубите от обезценки. Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

(л) Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки.

(м) Лихвени заеми

Лихвените заеми се оценяват първоначално по себестойност, разходите по обслужването им се признават като текущ разход.

(н) Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на отчета за финансовото състояние.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(о) Задължения към наети лица

- Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по планове за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

- Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(п) Задължения по провизии

Провизии се начисляват и представят в счетоводния баланс в случаите, когато възникне право или конструктивно задължение в резултат на минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(р) Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават в отчета за всеобхватния доход, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се признават в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към датата на изготвяне на счетоводния баланс. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

Финансови приходи/ разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят на нетна база.

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, изчислени по метода на ефективния лихвен процент, печалби и загуби от валутни операции и други.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

Разходи за обезценки

Загубите от обезценки се признават винаги, в случай че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите от обезценки се признават в отчета за всеобхватния доход за периода на възникването им. Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в преценките, използвани, за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва само до степента, до която балансовата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

(с) Данък върху дохода

Данъкът върху дохода при печалба или загуба за годината включва текущ и отсрочен данък. Данъкът върху дохода се посочва в отчета за доходите, освен ако не се отнася до операция или събитие, което е отчетено в капитала.

Текущ данък е сумата, която се очаква да се плати/получи от органите по приходите при прилагане на данъчни ставки, действащи към датата на отчета за финансовото състояние, като сумата се отнася за текущия и предходни периоди.

Отсроченият данък се определя по балансовия метод, показващ временни разлики между балансовите стойности на активи и пасиви и техните данъчни основи. Сумата на отсрочените данъци се определя от очаквания начин на плащане/получаване от органите по приходите на балансовите стойности на данъчните активи и пасиви при прилагане на данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Актив по отсрочени данъци се признава за всички приспадаеми временни разлики до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която могат да се използват приспадаемите временни разлики. Доколкото не съществува вероятност да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да бъдат оползотворени неизползваните данъчни загуби или кредити, активът по отсрочени данъци не се признава.

(т) Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(y) Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третираат като свързани лица.

Свързаните лица, с които Дружеството има взаимоотношения през годината са следните:

- Иновационен фонд Д1 АД
- Оптела – лазерни технологии АД
- Орфей клуб уелнес АД
- ЗММ Металик леярна ООД
- Трансмобил 21 ООД
- Сирма енерджи ЕООД

Дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Бележки към финансовите отчети

	Стр.		Стр.
1. Приходи от продажби и други приходи	34	11. Финансови активи, държани за търгуване	38
2. Разходи за суровини, материали и консумативи	34	12. Основен капитал	38
3. Разходи за персонал	35	13. Дългосрочни заеми	39
4. Нетни финансови приходи/(разходи)	35	14. Отсрочени данъчни пасиви	39
5. Печалба(загуба) за периода	36	15. Търговски и други задължения	39
6. Дълготрайни материални активи	36	16. Свързани лица	40
7. Дългосрочни инвестиции	37	17. Печалба за разпределение/загуба на акция	42
8. Дългосрочни вземания	37	18. Корекции на грешки	42
9. Материални запаси	37	19. Други оповестявания	42
10. Търговски и други вземания	38	20. Събития след датата на баланса	43

Бележки към финансовите отчети

1. Приходи от продажби и други приходи

Приходът включва приходи от корпоративни клиенти и продажби на дребно.

В хиляди лева

Приходи от продажби на услуги
в т. ч. на свързани лица

31 Декември 2010 31 Декември 2009

24	
20	
24	

Приходите от услуги са генерирани от счетоводни и правни услуги и консултации.

2. Разходи за суровини, материали и консумативи

В хиляди лева

Разходи за материали
Разходи за външни услуги

31 Декември 2010 31 Декември 2009

(1)	
(10)	
(11)	

Разходите за материали включват: канцеларски материали и офис консумативи. Разходите за външни услуги се формират основно от такси на Централен депозитар и Българска фондова борса.

Бележки към финансовите отчети

3. Разходи за персонал

В хиляди лева

Разходи за заплати

Разходи за социални осигуровки и
обезщетения

31 Декември 2010 31 Декември 2009

(28)

(5)

(33)

Средният списъчен брой на служителите е 8 души.

4. Нетни финансови приходи/(разходи)

В хиляди лева

Разходи за лихви

в т. ч. на свързани лица

Приходи от лихви

в т. ч. на свързани лица

31 Декември 2010 31 Декември 2009

(78)

(64)

(27)

(20)

(51)

Разходите за лихви включват лихви по получени заеми.

Бележки към финансовите отчети

5. Печалба/(загуба) за периода

Отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци

Активите и пасивите по отсрочени данъци се разпределят по следния ред:

Активи по отсрочени данъци С-ка 4971	Салдо на 01.01. 2010 г.	Оборот 2010 г		Салдо на 31.12. 2010 г.
Пасиви по отсрочени данъци С-ка 4972				
От преоценка на финансови активи			1335	1335
ОБЩО:			1335	1335

Данъчната ставка за изчисляване на активите и пасивите по отсрочени данъци, която прилага Дружеството, е в съответствие с действащото законодателство и е 10% . За 2010 г. Дружеството отчита загуба 81 хил.лв.

6. Дълготрайни материални активи

Движението на инвестиционните имоти на дружеството през отчетната година, е както следва:

	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспорти и средства	Други ДМА	Общо
Встъпителен баланс към 29 Май 2010 г.		431					431
Покупки							
Продажби							
Салдо към 31 Декември 2010 г.		431					431
Салдо към 29 Май 2010 г.							
Амортизация за годината		10					10
Продажби							
Салдо към 31 Декември 2010 г.		10					10
Балансова стойност Към 31 Декември 2010 г.		421					421

Бележки към финансовите отчети

7. Дългосрочни инвестиции

В хиляди лева

Орфей клуб уелнес АД
Оптела – лазерни технологии АД

31 Декември 2010 31 Декември 2009

5788

3151

8939

Дружеството притежава 7 700 000 броя акции с номинална стойност 1 лв. всяка, представляващи 37% от капитала на „Орфей клуб уелнес“ АД и 3 094 850 броя акции с номинална стойност 1 лв. всяка, представляващи 12% от капитала на „Оптела – лазерни технологии“ АД.

Инвестициите в „Орфей клуб уелнес“ АД са инвестиции в асоциирани предприятия и не се отчитат по метода на собствения капитал поради това, че както Дружеството, така и „Орфей клуб уелнес“ АД са дъщерни дружества на КТИ „Съединение“ АД и участват в консолидирания отчет на КТИ „Съединение“ АД.

Акциите в „Оптела-лазерни технологии“ АД са придобити в резултат на отделяне от КТИ Съединение АД чрез План за преобразуване на 29.05.2010 г. и акциите са оценени от лицензирани оценители. Акциите не се търгуват активно на фондови пазари. Поради това последните не са преоценявани през текущия период. Възможно е същите да са надценени, респективно подценени в счетоводния баланс.

8. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания на Дружеството към 31.12.2010 г. са в размер на 358 хил. лева и са от предоставени дългосрочни заеми. От тях 338 хил.лв. са вземания от свързани лица.

9. Материални запаси

В хиляди лева

Продукция

31 Декември 2010 31 Декември 2009

9

9

Продукция на склад включва 2425 бр. списание „Финанси“.

Бележки към финансовите отчети

10. Търговски и други вземания

В хиляди лева

Вземания по предоставени заеми

в т. ч. от свързани лица

Вземания по предоставени аванси

Вземания за лихви

в т. ч. от свързани лица

31 Декември 2010	31 Декември 2009
100	
2	
147	
103	
249	

Дружеството е предоставило краткосрочен заем в размер на 100 хил. лв. на ФК Интернет компания Популярна каса АД. Вземанията за лихви от несвързани лица в размер на 44 хил. лв. са от дружествата:

- ФК Интернет компания Популярна каса АД – 29 хил.лв.
- Платон 5 ЕООД – 15 хил.лв.

11. Финансови активи, държани за търгуване

В хиляди лева

Арбанаси АД

Феникс Юг АД

31 Декември 2010	31 Декември 2009
1569	
1047	
2616	

Финансовите активи са придобити в резултат на преобразуване чрез отделяне от 29.05.2010 г. Към тази дата е определена справедлива стойност на финансовите активи на база оценка от лицензирани оценители. Акциите на дружествата не се търгуват на фондовия пазар. Последните отчети на дружествата са от 2009 г. Поради това справедливата стойност на финансовите активи е стойността във встъпителния баланс от 29.05.2010 г.

12. Основен капитал

Собственият капитал е на стойност 9 595 хил. лв., разделен на 9 595 108 дяла по 1 лв. всеки, собственост на Корпорация за технологии и иновации „Съединение“ АД.

Бележки към финансовите отчети

13. Дългосрочни заеми

В хиляди лева

Дългосрочни заеми

в т. ч. от свързани лица

31 Декември 2010	31 Декември 2009
1299	
1053	
1299	

Дългосрочните заеми от несвързани лица са в размер на 246 хил.лв. от следните дружества: ОБТК АД, Петър Нейчев и синове ООД и Балкан Сис АД.

14. Отсрочени данъчни пасиви

В хиляди лева

Отсрочени данъчни пасиви от преценка на финансови активи

Общо отсрочени данъчни пасиви

31 Декември 2010	31 Декември 2009
1335	
1335	

15. Търговски и други задължения

В хиляди лева

Задължения към персонала

Задължения към социалното осигуряване

Данъчни задължения

Други задължения

31 Декември 2010	31 Декември 2009
12	
3	
1	
428	
444	

В други задължения са включени задължения към свързани лица по лихви по заеми в размер на 332 хил.лв. и към други кредитори в размер на 6 хил.лв. Задълженията към несвързани лица в размер на 90 хил.лв. са по лихви по заеми към следните дружества:

- ОБТК АД – 61 хил.лв.
- Петър Нейчев и синове ООД – 23 хил.лв.
- Балкан Сис АД – 6 хил.лв.

Бележки към финансовите отчети

Бележки към финансовите отчети

16. Свързани лица

Самоличност на свързаните лица

Вземания от свързани лица към 31.12.2010 г.

Дългосрочни вземанията от свързани лица са в размер на 338 хил.лв. и са по предоставени заеми на следните дружества:

Оптела – лазерни технологии АД – 197 хил.лв.

ЗММ-Металик леярна ООД – 120 хил.лв.

Трансмобил 21 ООД – 21 хил.лв.

Краткосрочни вземания от свързани лица са в размер на 103 хил.лв. и са от лихви по заеми:

Оптела – лазерни технологии АД – 59 хил.лв.

ЗММ Металик леярна ООД – 32 хил.лв.

Трансмобил 21 ООД – 12 хил.лв.

Задълженията към свързани лица към 31.12.2010 г.

Дългосрочните задължения към свързани лица са в размер на 1 053 хил.лв. и са по получени заеми от следните дружества:

Оптела – лазерни технологии АД – 168 хил.лв.

Иновационен фонд Д1 АД – 171 хил.лв.

Орфей клуб уелнес АД – 714 хил.лв.

Краткосрочни задължения към свързани лица са в размер на 338 хил.лв.:

Оптела – лазерни технологии АД – 95 хил.лв.

Иновационен фонд Д1 АД – 47 хил.лв.

Орфей клуб уелнес АД – 196 хил.лв.

През 2010 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Бележки към финансовите отчети

Сделки с дружества под общ контрол

Свързано лице	Вид сделка	Оборот хил. лв	Неуреден разчет	
			Вземане – хил. лв.	Задължение – хил.лв.
Оптела-лазерни технологии АД	Договор за заем	197	197	
Оптела-лазерни технологии АД	Лихви по договор за заем	59	59	
ЗММ Металик леярна ООД	Договор за заем	120	120	
ЗММ Металик леярна ООД	Лихви по договор за заем	32	32	
Трансмобил 21 ООД	Договор за заем	21	21	
Трансмобил 21 ООД	Лихви по договор за заем	12	12	
Оптела-лазерни технологии АД	Договор за заем	168		168
Оптела-лазерни технологии АД	Лихви по договор за заем	95		95
Иновационен фонд ДІ АД	Договор за заем	171		171
Иновационен фонд ДІ АД	Лихви по договор за заем	47		47
Орфей клуб уелнес АД	Договор за заем	714		714
Орфей клуб уелнес АД	Лихви по договор за заем	190		190
Орфей клуб уелнес АД	Временна финансова помощ	6		6
КТИ Съединение АД	Доставчик	1		0
Иновационен фонд ДІ АД	Клиент	11	0	

Оптеле-лазерни технологии АД	Клиент	5	0
Орфей клуб уелнес АД	Клиент	4	0
Сирма енерджи АД	Клиент	5	0
		441	1391

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица.

Възнаграждения на ключов управленски персонал

Никой от членовете на ключовия управленски персонал не получава други доходи от дружеството.

17. Печалба за разпределение/загуба на една акция

В хиляди лева

Печалба за разпределение, установена по отчета за всеобхватния доход в хил. лв.

Средно претеглен брой на акциите за периода в хил. бройки

Печалба за разпределение на една акция в лева

31 Декември 2010

31 Декември 2009

(81)

9595

(0,01)

18. Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Не насътпиха корекции на грешки и промени в счетоводната политика.

19. Други оповестявания

През 2010 г. Дружеството няма финансираня.

През 2010 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност;

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет. Задължено е да оповестява доход от акция;

Дружеството участва в група за консолидация с дружество майка Корпорация за технологии и иновации "Съединение".

За одитиране на годишният финансов отчет е начислена сумата от 1500 лв. Не са извършвани други услуги от одитора на дружеството

Бележки към финансовите отчети

20. Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Изпълнителен директор:.....

/Димитър Гишин/

Съставител:.....

/Верка Илиева/

Изпълнителен директор:.....

/Венелин Йорданов/

