

покупка, клаузи за увеличение или ограничения относно дивиденди, по-нататъшен лизинг или допълнителен дълг.

## 9. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби и са представени като следва:

| Отсрочени данъчни пасиви (активи) | 1 януари<br>2011 | Признати в<br>печалбата или<br>загубата | 31 декември<br>2011 |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------------|---------------------|
|                                   | '000 лв.         | '000 лв.                                | '000 лв.            |
| Нетекущи активи                   | -                | 4                                       | 4                   |
| Провизии                          | -                | 2                                       | 2                   |
| Неизползвани данъчни загуби       | -                | (105)                                   | (105)               |
|                                   | -                | (99)                                    | (99)                |
| Признати като:                    |                  |                                         |                     |
| Отсрочени данъчни активи          | -                |                                         | (105)               |
| Отсрочени данъчни пасиви          | -                |                                         | 6                   |
| Нетно отсрочени данъчни активи    | -                |                                         | (99)                |

Всички отсрочени данъчни активи (включително за данъчни загуби и други данъчни кредити) са включени в отчета за финансовото състояние.

## 10. Материални запаси

Материалните запаси, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

|                     | 2011<br>'000 лв. | 2010<br>'000 лв. |
|---------------------|------------------|------------------|
| Незавършени проекти | 55               | -                |
| Материални запаси   | 55               | -                |

Незавършените проекти са представени по справедлива стойност, като са обезценени с 212 хил. лв. до нетна реализуема стойност. Обезценката е призната като разход за периода.

През 2011 г., САП лицензи на стойност 12 хил. лв. са продадени. Останалите лицензи на стойност 47 хил. лв. са бракувани поради изтичане срока на годност.

Материалните запаси не са предоставяни като обезпечение на задължения.

## 11. Търговски вземания

|                            | 2011<br>‘000 лв. | 2010<br>‘000 лв. |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Търговски вземания, брутно | 1 884            | 3                |
| <b>Търговски вземания</b>  | <b>1 884</b>     | <b>3</b>         |

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка от ръководството с помощта на външни правни консултанти, но такава не е била наложителна през 2011 г.

Анализ на необезценените просрочени търговски вземания е представен в пояснение 33.2.

Най-значимите търговски вземания към 31 декември са представени, както следва:

|                                             | 2011<br>‘000 лв. | 2010<br>‘000 лв. |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Министерство на транспорта                  | 1 065            | -                |
| ССВ Management Services GmbH                | 356              | -                |
| Търговска Лига Национален Аптечен Център АД | 139              | -                |
| Други търговски вземания                    | 324              | 3                |
|                                             | <b>1 884</b>     | <b>3</b>         |

## 12. Други вземания

|                    | 2011<br>‘000 лв. | 2010<br>‘000 лв. |
|--------------------|------------------|------------------|
| Депозит            | 10               | -                |
| Предплатени услуги | 18               | -                |
|                    | <b>28</b>        | <b>-</b>         |

## 13. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

|                                      | 2011<br>‘000 лв. | 2010<br>‘000 лв. |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Парични средства в банки и в брой в: |                  |                  |
| - български лева                     | 297              | 3                |
| - евро                               | 2 483            | -                |
| Пари и парични еквиваленти           | <b>2 780</b>     | <b>3</b>         |

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

## 14. Собствен капитал

### 14.1. Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 10 000 напълно платени дяла с номинална стойност в размер на 1 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на съдружниците на Дружеството.

|                                                    | 2011          | 2010         |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Брой издадени и напълно платени дялове:            |               |              |
| В началото на годината                             | 5 000         | 5 000        |
| Емисия на дялове                                   | 5 000         | -            |
| Брой издадени и напълно платени дялове             | 10 000        | 5 000        |
| <b>Общ брой дялове, оторизирани на 31 декември</b> | <b>10 000</b> | <b>5 000</b> |

През април 2011 г. капиталът на Дружеството е увеличен с 5 000 лв. при преобразуване на дружеството, което представлява 50% увеличение от всички издадени дялове. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас на общото събрание на съдружниците на Дружеството.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен, както следва:

|                                   | 31 декември<br>2011 | 31 декември<br>2011 | 31 декември<br>2010 | 31 декември<br>2010 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                   | Брой дялове         | %                   | Брой дялове         | %                   |
| Атос Интернешънъл<br>БВ, Холандия | 10 000              | 100                 | -                   | -                   |
| Сименс АГ, Австрия                | -                   | -                   | 5 000               | 100                 |
|                                   | <b>10 000</b>       | <b>100</b>          | <b>5 000</b>        | <b>100</b>          |

## 15. Провизии

Балансовите стойности на провизиите могат да бъдат представени, както следва:

| Провизии                                          | Провизия за<br>загуба по<br>търговски<br>договор<br>'000 лв. | Провизия за<br>помощ по<br>търговски<br>договор<br>'000 лв. | Провизия за<br>оспорвани от<br>Дружеството<br>задължения<br>'000 лв. |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Балансова стойност към 1 януари 2011 г.           | -                                                            | -                                                           | -                                                                    |
| Допълнителни провизии                             | 68                                                           | 320                                                         | 68                                                                   |
| <b>Балансова стойност към 31 декември 2011 г.</b> | <b>68</b>                                                    | <b>320</b>                                                  | <b>68</b>                                                            |

Провизии - продължение

|                                                   | Провизия за оспорвани от Дружеството ИТ разходи<br>'000 лв. | Провизия за ремонт на офис при освобождаване<br>'000 лв. |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Балансова стойност към 1 януари 2011 г.           | -                                                           | -                                                        |
| Допълнителни провизии                             | 40                                                          | 14                                                       |
| <b>Балансова стойност към 31 декември 2011 г.</b> | <b>40</b>                                                   | <b>14</b>                                                |

|                    | 2011<br>'000 лв. | 2010<br>'000 лв. |
|--------------------|------------------|------------------|
| Текущи             | 510              | -                |
| Балансова стойност | <b>510</b>       | <b>-</b>         |

Обратното проявление на провизиите се очаква през 2012 г. и затова всички са класифицирани като текущи.

## 16. Възнаграждения на персонала

### 16.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

|                                                 | 2011<br>'000 лв. | 2010<br>'000 лв. |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Разходи за заплати                              | (3 186)          | (1)              |
| Разходи за социални осигуровки                  | (233)            | -                |
| Други (медицинско обслужване, храна, транспорт) | (51)             | -                |
| <b>Разходи за персонала</b>                     | <b>(3 470)</b>   | <b>(1)</b>       |

### 16.2. Пенсионни и други задължения към персонала

Пенсионните и други задължения към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

|                                                   | 2011<br>'000 лв. | 2010<br>'000 лв. |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Нетекущи:</b>                                  |                  |                  |
| Провизия за пенсионни обезщетения съгласно КТ     | 86               | -                |
| Нетекущи пенсионни задължения към персонала       | <b>86</b>        | <b>-</b>         |
| <b>Текущи:</b>                                    |                  |                  |
| Натрупани неизползвани отпуски                    | 102              | -                |
| Други краткосрочни задължения към персонала       | 1 131            | -                |
| Текущи пенсионни и други задължения към персонала | <b>1 233</b>     | <b>-</b>         |

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2012 г. Краткосрочни задължения към персонала възникват главно във връзка с натрупани неизползвани отпуски в края на отчетния период, провизия за бонуси и провизия за реструктуриране.

Тъй като няма служители, които ще се пенсионира през 2012 г., пенсионните задължения се отчитат като дългосрочни.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица” на база на прогнозираните плащания за следващите 40 години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа.

Промените в провизиите за обезщетения при пенсиониране съгласно Кодекса на труда през годината са представени, както следва:

|                                                                                                               | 2011<br>‘000 лв. | 2010<br>‘000 лв. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Провизии за пенсиониране в началото на годината                                                               | -                | -                |
| Провизии за пенсиониране, пренесени при отделянето на Дружеството                                             | 65               | -                |
| Увеличение на провизиите в резултат на служители, навършващи възрастта за пенсиониране в следващите 40 години | 19               | -                |
| Дисконтиране                                                                                                  | 2                | -                |
| <b>Провизии за пенсиониране в края на годината</b>                                                            | <b>86</b>        | <b>-</b>         |

При определяне на пенсионните задължения са използвани следните актюерски допускания:

|                                                             | 2011                | 2010 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|------|
| Дисконтов процент                                           | 5,7%                | -    |
| Очакван процент на увеличение на заплатите:                 |                     |      |
| За 2012 г.                                                  | 3%                  | -    |
| За 2013 г. и след нея                                       | 5%                  | -    |
| Средна продължителност на живота                            | По данни от НСИ     | -    |
| Статистика за текучеството на персонала по възрастови групи | Степен на оттегляне |      |
| 18 – 30 г.                                                  | 16%                 |      |
| 31 – 40 г.                                                  | 8%                  |      |
| 41 – 50 г.                                                  | 5%                  |      |
| 51 – 60 г.                                                  | 1%                  |      |
| Над 60 г.                                                   | -                   |      |