

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ** 1**БАЛАНС** 2**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ** 3**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ** 4**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 16

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА 16

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 16

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 16

7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 17

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ 17

9. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ 18

10. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 20

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 20

12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 20

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ 21

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ 21

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 21

16. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 22

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 22

18. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 22

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ИнтелИнтер АД е дружество, създадено през м. октомври 1991 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, ул. „Константин Фотинов” № 2. Съдебната регистрация на дружеството е от 1991 г., решение № 1 / 30.10.1991 г. на Софийски градски съд. Последните промени в Устава на дружеството са вписани в регистъра на търговските дружества с решение № 6 / 02.05.2000 г. на СГС.

1.1. Собственост и управление

ИнтелИнтер АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите от 3 членове. Председател на СД е Иван Василев Михалев. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор Иван Василев Михалев.

Дружеството е под пряк контрол на „Дикарт” ООД, което притежава 92 % от капитала. Предприятието – майка е със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Петър Панайотов” № 6.

Към 31.12.2010 г. общият брой на персонала в дружеството по категории работници и служители е както следва:

- управител – 1 бр. (31.12.2009 г.: 1 бр.);
- охрана – 3 бр. (31.12.2009 г.: 3 бр.);
- домакин склад – 1 бр. (31.12.2009 г.: 1 бр.);
- чистач – 1 бр. (31.12.2009 г.: 1 бр.).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2010 г. е отдаване под наем на собствени недвижими имоти, използвани за търговска и складова дейност.

1.3. Структура на дружеството

ИнтелИнтер АД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2008 – 2010 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2008	2009	2010
БВП в млн. лева *	69.295	68.537	50.644
Реален растеж на БВП *	6.2 %	(1.1) %	1 %
Инфлация в края на годината	12.5 %	7.8 %	4.5 %
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.41982	1.33723	1,47738
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.33122	1.38731	1,47276
Основен лихвен процент в края на годината	4.58 %	5.12 %	0.18 %
Безработица (в края на годината)	6.9 %	6.27 %	8.92 %

* Показателите за 2010 г. са определени за периода от началото на годината до 30.09.2010 г.

Към датата на изготвяне на отчета липсва информация на годишна база.

Източник: Националния статистически институт и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2006 г., в сила от 01.01.2006 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2010 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

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

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 3 г.
- стопански инвентар – 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които дългосрочно се държат от дружеството за доходи от наеми и/или заради вътрешното увеличение на тяхната стойност. Те са представени в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Инвестиционните имоти се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “инвестиционните имоти” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на

актива към датата на продажбата. Приходът се посочва в статия „други приходи“, а балансовата стойност на актива – в статия „други разходи“.

Трансфери от и към групата “инвестиционните имоти” се прави, когато има промяна в употребата на даден имот. В случай на прехвърляне от “инвестиционни имоти” към “имоти за използване в собствената дейност” активът се завежда в новата си група по намерена историческа цена, която представлява справедливата му стойност към датата на прехвърлянето. Обратно, когато от “имоти за използване в собствената дейност” има прехвърляне към “инвестиционни имоти”, активът се оценява по справедливата му стойност към датата на прехвърлянето, като разликата до балансовата му стойност се третира и представя като компонент “преоценъчен резерв” на собствения капитал.

2.8. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20 %).

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.13. Лизинг***Оперативен лизинг***

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се

разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2010 г. общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и за здравно осигуряване възлиза на 28.5%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 6.1% за сметка на работодателя и 4.9% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО” – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ”, за фонд „Безработица” и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд “ГВРС” в размер на 0.1%, както и осигурителна вноска за фонд “ТЗПБ”, която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2011 г. общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и за здравно осигуряване възлиза на 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 7.1% за сметка на работодателя и 5.7% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО” – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ”, за фонд „Безработица” и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутно трудово възнаграждение на работника или служителя;

- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за приходите и разходите. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за приходите и разходите.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за приходите и разходите в периода (годината), в който възникнат.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в баланса по тяхната сегашна стойност.

2.15. Собствен капитал

ИнтелИнтер АД като акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.16. Данъци върху печалбата*Текущ данък върху печалбата*

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10 %. (2009 г.: 10 %).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2010 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 % (31.12.2009 г.: 10 %).

2.17. Финансови инструменти

2.17.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията *“кредити и вземания”* и *„парични средства и парични еквиваленти”*. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи или придобие съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за приходите и разходите:

- а) за търговски вземания - към *“други доходи от дейността”*;
- б) за предоставените заеми - към *“финансови приходи”* (Приложения № 2.8).

2.17.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва (Приложение № 2.11 и 2.12).

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби на услуги са на вътрешния пазар и по видове са, както следва:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Приходи от наеми	54	65
Приходи от продажба на билети	10	3
Общо	64	68

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Към 31.12.2010 г. Дружеството няма други приходи от дейността (31.12.2009 г.: 3 х. лв. – отписани задължения).

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Осветление и отопление	41	45
Договори с подизпълнители	4	-
Монтаж на техническо оборудване	2	-
Абонаменти	2	1
Данъци и такси	2	2
Съобщителни услуги	2	2
Вода	1	2
Други	1	-
Общо	55	52

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Текущи възнаграждения	22	28
Вноски по социалното осигуряване	4	5
Неизползвани отпуски	-	5

Вноски за социалното осигуряване върху неизползвани отпуски	-	1
Общо	26	39

7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи са от банкови такси и комисионни 1 х. лв. (31.12.2009 г.: няма).

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	(28)	(19)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	(3)	(2)
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	1	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	(2)	(2)
<u>Равнение на данъчния разход за данъци върху</u>		
<u>Печалбата определен спрямо счетоводния резултат</u>		
Счетоводна печалба за годината	(23)	(25)
Данъци върху печалбата – 10 % (2009 г.: 10 %)	(2)	(2)
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	(2)	(2)
В т.ч. от обичайна дейност	(2)	(2)

9. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи					Амортизация			Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода	Преоценена стойност	В началото на периода	Начислена през периода	В края на периода		
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Дълготрайни материални активи	179	13	99	93	93	41	3	44	44	49
Земи и сгради в т.ч.:	55	-	-	55	55	21	2	23	23	32
- земи	15	-	-	15	15			-	-	15
- сгради	40	-	-	40	40	21	2	23	23	17
Машины, производствено оборудване и апаратура	18	-	-	18	18	18	-	18	18	-
Стопански инвентар	7	-	-	7	7	2	1	3	3	4
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	99	13	99	13	13	-	-	-	-	13
Дългосрочни финансови активи	96	99	-	195	195	33	2	36	36	160
Други дългосрочни инвестиции	96	99	-	195	195	33	2	36	36	160
Отсрочени данъци	3	2	-	5	5	-	-	-	-	5
Общо нетекущи активи:	278	114	99	293	293	74	5	80	80	214

Дълготрайни материални активи:

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е:

- машини и оборудване: 18 х. лв. (31.12.2009 г.: 18 х. лв.).

Към 31.12.2010 г. разходите за придобиване на дълготрайни активи включват основно:

- външни услуги - няма (31.12.2009 г.: 99 х. лв.);
- авансово платени суми за доставка на ДМА - 13 х.лв. (31.12.2009 г.: няма).

Дълготрайните активи в баланса, върху които са учредени тежести, както следва: сгради 17 х. лв. (31.12. 2009 г. : 19 х. лв.).

Инвестиционните имоти на дружеството са както следва:

	<i>Земи</i>		<i>Сгради</i>		<i>Общо</i>	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	32	32	64	64	96	96
Трансфер между сметки	-	-	99	-	99	-
Салдо на 31 декември	<u>32</u>	<u>32</u>	<u>163</u>	<u>64</u>	<u>195</u>	<u>96</u>
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари	-	-	33	30	33	30
Начислена амортизация за годината	-	-	2	3	2	3
Салдо на 31 декември	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35</u>	<u>33</u>	<u>35</u>	<u>33</u>
Балансова стойност на 31 декември	<u>32</u>	<u>32</u>	<u>128</u>	<u>31</u>	<u>160</u>	<u>63</u>

Към 31 декември 2010 г. Дружеството е сключило договори за придобиване, изграждане и/или за ремонт на инвестиционни имоти с изпълнение след 01.01.2011 г. както следва:

Фирма – доставчик:	Вид на актива:	Стойност:	Извършени авансови плащания към 31.12.2010 г.
Апан ООД	Пожароизвестителна система и евакуационно осветление	13 126,80 лв.	13 х. лв.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>
	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>	<i>31.12.2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Описание на обектите				
Загуба	47	5	19	2
Компенсиреми отпуски	-	-	6	1
Общо активи по отсрочени данъци	47	5	25	3
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата	(47)	(5)	(25)	(3)

10. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Данък добавена стойност за възстановяване	1	1
Предоставени гаранции	1	1
Общо	2	2

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Към 31.12.2010 г. дружеството не притежава парични средства на каса (31.12.2009 г.: 21 х. лв.).

12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2010 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 125 х.лв. Основен акционер на дружеството е Дикарт ООД с 92 % участие в капитала.

Другите резерви включват 193 х. лв. и представляват резерв от ревалоризацията на активите към 31.12.1997 година.

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици са левови, безлихвени и текущи, свързани с предоставени услуги 7 х. лв. (31.12.2009 г.: 8 х. лв.).

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към персонала включват:

- чистата сума на неизплатени възнаграждения за месец 11 и 12 в размер на 4 х.лв. (31.12.2009 г.: 2 х.лв.);
- начисления, представляващи дължими суми за неизползван платен отпуск от персонала - няма (31.12.2009 г.: 5 х.лв.).

Задълженията за социално осигуряване включват:

- начислени осигуровки върху възнагражденията на персонала за месец 1 и 2 в размер на 2 х.лв. (31.12.2009 г.: 1 х.лв.);
- начислени осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски от персонала - няма (31.12.2009 г.: 1 х.лв.).

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Корпоративен данък	18	17
Такса битови отпадъци	2	1
Общо	20	18

Дружеството има просрочени данъчни задължения по видове данъци, както следва:

- корпоративен данък 18 х. лв. (31.12.2009 г.: 17 х. лв.);
- такса битови отпадъци 2 х. лв. (31.12.2009 г.: 1 х. лв.).

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- Национален осигурителен институт – до 31.07.2003 г. ;
- ДДС – няма;

- Пълна данъчна ревизия – няма.

16. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения са по предоставен заем от „ЗИИУ Стандарт” АД в размер на 14 х. лв. (31.12.2009 г.: няма) при 8 % лихва на годишна база.

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Име на свързаното лице	Вид свързаност	Период на свързаност
Иван Василев Михалев	Изпълнителен директор	2009 г. и 2010 г.
Дикарт ООД	Предприятие - майка	2009 г. и 2010 г.

Към 31.12.2010 г. дружеството е предоставило безлихвен заем на изпълнителния директор в размер на 260 х. лв. (31.12.2009 г.: 260 х. лв.).

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Размерът на възнагражденията на административния и управленския персонал във връзка с функциите им е както следва: 11 х.лв.(2009 г.: 11 х.лв.).

18. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от финансовия мениджър за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

31 декември 2010	на	от 1 до 3	от 3 м.	без			
г.	виждане	м.	до 1 г.	матуритет	над 1 г.	Общо	
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи							
Вземания от свързани лица	-	-	-	260	-	-	260
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>260</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>260</u>
Финансови пасиви							
Задължения към доставчици	7	-	-	-	-	-	7
Задължения по получени заеми	-	-	-	-	14	-	14
Общо:	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>7</u>
31 декември 2009							
г.	на	от 1 до 3	от 3 м.	без	над 1 г.	Общо	
	виждане	м.	до 1 г.	матуритет	BGN '000	BGN '000	BGN '000
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи							
Вземания от свързани лица	-	-	-	-	260	-	260
Парични средства и парични еквиваленти	-	-	-	-	-	20	20
Общо:	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>260</u>	<u>20</u>	<u>280</u>
Финансови пасиви							
Задължения към доставчици	8	-	-	-	-	-	8
Общо:	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8</u>

Риск на лихвоносни парични потоци

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите финансови активи и пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.