

БАЛАНС
на АТБ ЛИТОС ЕООД
към 31.12.2010 г.

АКТИВИ	Бел.	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
АКТИВИ			
А. Нетекущи активи			
I. Дълготрайни материални активи	1	54	62
II. Дълготрайни нематериални активи	2		
III. Дългосрочни вземания	3		
IV. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	4	697	634
V. Данъчни временни разлики		8	6
Общо за раздел А:		759	702
Б. Текущи активи			
I. Парични средства	5		
II. Краткосрочни вземания	6	308	300
Общо за раздел Б:		308	300
Сума на актива (А+Б)		1067	1002
ПАСИВИ			
А. Собствен капитал			
I. Основен капитал		5	5
II. Резерви	7	153	91
III. Финансов резултат	8	38	40
Общо за раздел А:		196	136
Б. Нетекущи пасиви			
I. Дългосрочни задължения	9	664	664
Общо за раздел Б:		664	664
В. Текущи пасиви			
I. Краткосрочни задължения	10	207	202
Общо за раздел В:		207	202
Сума на пасива (А+Б+В)		1067	1002

Дата: 28.02.2010 г.
гр. София

Съставител:

/Момчил Циков/

Ръководител:

/Татяна Битунска/



ОТЧЕТ
ЗА ДОХОДИТЕ
на АТБ ЛИТОС ЕООД
за периода 01.01.2010 - 31.12.2010 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ / ПРИХОДИТЕ	Бел.	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Приходи от дейността			
І. Приходи от основна дейност	11	20	51
Общо раздел А:		20	51
Б. Разходи за дейността			
І. Разходи по елементи	12	10	17
Общо раздел Б:		10	17
В. Печалба / загуба от дейността		10	34
Г. Финансови разходи	13	20	1
Д. Финансови приходи	14	8	26
Е. Печалба / загуба от финансова дейност		(12)	25
Ж. Печалба / загуба от обичайна дейност		(2)	59
З. Счетоводна печалба / загуба		(2)	59
И. Разходи за данъци	15	0	3
К. Нетна печалба / загуба		(2)	56

Дата: 28.02.2011 г.



Составител:

/Момчил Тикол

Ръководител:

/Татяна Битунска

ОТЧЕТ
ЗА ПРОМЕНЕНИЕ В СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ
на
АТБ ЛИТОС ЕООД
към 31.12.2010 г.

(хил. лв.)

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат		Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи и оценки на активи и пасиви	Специални зирани	Общи	Други	Печалба	Загуба	
Салдо в началото на отчетния период	5		81		10		40		136
1. Последващи оценки на финансови активи			62						62
2. Финансов резултат за текущия период								(2)	(2)
Салдо към края на отчетния период	5		143		10		38		196
Пренесен собствен капитал към края на отчетния период	5		143		10		38		196

ДАТА: 28.02.2011 г.

СЪСТАВИТЕЛ:


/Момчил Тиков/

РЪКОВОДИТЕЛ:


/Татяна Битунска/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪН МЕТОД
на АТЪ ЛИТОС ЕООД
за периода 01.01.2010 – 31.12.2010 г.

(в хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Бел.	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
A. Парични потоци от основна дейност	16	1	1	0	8	3	5
B. Парични потоци от инвестиционна дейност	17	1	1	0	99	152	(53)
B. Парични потоци от финансово дейност	18	0	0	0	132	84	48
Г. Плащания на данъци			0	0		2	(2)
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)		2	2	0	239	241	(2)
Д. Парични средства в началото на периода				0			2
Е. Парични средства в края на периода				0			0

Дата: 28.02.2011 г.
гр. София

Съставител:

/Момчил Тиков/

Ръководител:

/Татяна Битунска/



ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА
АТБ ЛИТОС ЕООД

ФИНАНСОВА ГОДИНА 2010

I. Описание на дейността.

Основният предмет на дейност на АТБ Литос ЕООД е инвестиране и управление на предприятия, върху които Дружеството има контрол. Използваните форми на финансиране на дейността на контролираните компании са два вида – чрез увеличаване на капитала и чрез заемни средства.

II. База за съставяне на финансовите отчети.

База за съставяне на финансовия отчет на Дружеството са валидните към датата на отчета Международните стандарти за финансови отчети и Международни счетоводни стандарти, изготвени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския съюз. В допълнение, при възникване на дискусии случаи, се използват тълкуванията на Постоянния комитет по разясненията, както и на Комитета по разяснения на Международните стандарти за финансови отчети към Борда по Международни счетоводни стандарти. Годишният финансов отчет е съобразен и с изискванията на другите нормативни актове в областта.

Ръководството на предприятието избира и прилага такава счетоводна политика, че финансовите отчети да са в съответствие с всички изисквания на всеки приложим международен счетоводен стандарт, международен стандарт за финансов отчет и разясненията на Постоянния комитет по разясненията. Приетата счетоводна политика и принципите залегнали в нея се спазват последователно през годините, за да се просигне сравнимост, разбираемост и уместност на информацията, която финансовите отчети осигуряват на потребителите им.

Промените в счетоводната политика се извършват единствено в случаите на промяна на нормативната база, промените в Международните счетоводни стандарти и в случаите когато това ще доведе до по-добро представяне на информацията във финансовите отчети. Промените в счетоводната политика се извършват на база на МСС 8 – Счетоводна политика, промените в счетоводните приблизителни оценки и грешки. Възприет е препоръчителният подход – промените в счетоводната политика се прилагат с обратна сила за предходните периоди, чрез коригиране салдата на неразпределената печалба (загуба) за съответните периоди на обратно действие.

III. Приходи.

Като приходи се дефинират справедливите стойности на brutните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на дружеството, в хода на обичайната му дейност.

Обхват на приходите:

1. Приходите се формират от следните източници:

- приходи от лихви, дивиденди и други от използването на активите на предприятието от трети лица;
- приходи от продажби на услуги;
- приходи от покупка на вземания;
- други приходи.

Критерии за признаване на приходи:

Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, за отделни компоненти на една сделка и за две или повече сделки едновременно при свързани такива. Те са:

- когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение или аванс от клиента

IV. Негекущи активи

1. Дълготрайни материални активи

Критериите, според които материални активи се признават като дълготрайни и подлежат на амортизиране, съгласно дефинициите на МСС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване, са следните:

- е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически изгоди, свързани с актива;
- цената на придобиване на актива може надеждно да бъде оценена.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването първоначално се представят по цена на придобиване. Цената на придобиване е:

- покупната цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му;
- себестойност – когато са създадени в предприятието;
- справедлива цена – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка приета от съда и всички преки разходи – когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Оценката на имотите, машините, съоръженията и оборудването след първоначалното им признаване се прави и по двата допустими в МСС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване, модела – модела на цената на придобиване и модела на преоценка.

По модела на цената на придобиване се отчитат следните класове дълготрайни активи:

- Машини, оборудване, апаратура
- Компютърна техника и периферни устройства
- Леки автомобили
- Офис оборудване

По модела на преоценка последващо се отчитат следните класове дълготрайни активи:

- Земя
- Сгради

Прага на същественост, над който закупените активи се признават за дълготрайни и се включват в амортизационния план на предприятието е 200 лева.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се извършва по линейния метод, при прилагане на следните годишни амортизационни норми:

	не се амортизира
• Земя	4 %
• Сгради	25%
• Машини, оборудване, апаратура	50%
• Компютърна техника и периферни устройства	15%
• Леки автомобили	15%
• Офис оборудване	15%

Амортизационните разходи за всеки отчетен период се признават в отчета за доходите на предприятието. Амортизируемата сума на всеки актив се определя след приспадане на остатъчната стойност на актива.

Към края на 2010 г. е направена инвентаризация на дълготрайните материални активи на предприятието и резултатите от нея са отразени във финансовия отчет на предприятието.

Проверката за обезценка на дълготрайните материални активи се прави към края на всяка календарна година. Към края на 2010 г. няма индикации за съществуване на условия за извършване на такава.

2. Нематериални активи.

Предприятието отчита един актив като нематериален, когато са налице следните обстоятелства:

- има вероятност бъдещите икономически ползи, които могат да произтекат от актива, да се получат в предприятието; и
- стойността на актива може надеждно да се оцени.

Първоначалната оценка на външно създаваните нематериални активи, каквито са всички такива през 2010 г., е по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Оценката след първоначалното признаване на нематериални активи става по препоръчителния подход, по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Проверката за обезценка на дълготрайните нематериални активи в края на 2010 г. не показва индикации за съществуване на условия за извършване на такава.

Амортизация на дълготрайните нематериални активи - амортизират се по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми:

• Програмни продукти	50%
• Други нематериални активи	15%

3. Дългосрочни вземания

Като дългосрочни вземания се класифицират вземанията на предприятието по сключените договори за заеми.

Вземанията по заемите подлежат на проверка за обезценка, съобразно разпоредбите на МСС 36 Обезценка на активи.

4. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

През 2010 г. АТБ Литос ЕООД учреди ново дъщерно предприятие със 100 процентова собственост – Асисто ЕООД.

Другите дъщерни предприятия на АТБ Литос ЕООД, са Макс Грей ДООЕЛ, Република Македония със 100 процентова собственост върху дяловете му, Кард Финанс ЕООД със 100 процентова собственост върху дяловете му и Юролайн АД с 50 процента собственост върху акциите

Инвестициите в дъщерни предприятия в индивидуалния финансов отчет на предприятието майка се отчитат по МСС 39 – Финансови инструменти: признаване и оценяване. Този тип дългосрочни инвестиции са класифицирани в групата на финансовите активи, обявени за продажба, с всички последващи изисквания за оценяване и отчитане на този тип активи. Към края на 2010 г. е извършена преценка по справедлива стойност на инвестициите в дъщерните предприятия, акциите и дяловете на които не са котирали на регулирани финансови пазари, и разликите в балансовите стойности са отразени директно в собствения капитал на предприятието, в частта "Резерви от преценка на активи".

V. Текущи активи.

1. Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания на предприятието са активи, имащи краткосрочен характер – използват се за период по-кратък от 12 месеца.

Краткосрочните вземания включват:

- вземания по предоставени краткосрочни заеми;
- вземания от клиенти и доставчици;
- други вземания.

Краткосрочните вземания в баланса на предприятието в размер на 308 хил. лв. представляват вземания по заеми и дължими лихви от множество физически лица.

2. Парични средства

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

В зависимост местонахождението си, парични средства се класифицират като:

- парични средства в брой;
- парични средства по разплащателни сметки в банки;

При закупуване паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване.

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Преоценката на вземанията, задълженията и паричните средства във валута се извършва по фиксиран БНБ, при всяко съставяне на финансов отчет на предприятието или при друга необходимост преоценката им.

VI. Собствен капитал

1. Записан капитал.

Записаният капитал представлява основен капитал, вписан в съдебно решение на Софийски градски съд по фирменото дело на предприятието. При учредяване на юридическото лице са спазени изискванията на Търговския закон и другите нормативни актове, касаещи законосъобразното функциониране на предприятието.

Записаният капитал на АТБ Литос ЕООД в размер на 500 дяла по 10 лв. за дял, е изцяло внесен.

2. Финансов резултат.

Текущият финансов резултат представлява загуба в размер на 20 хил. лева. Резултатът от оперативната дейност на предприятието е загуба в размер на 10 хил. лв. Загубата от финансовата дейност е в размер на 12 хил. лв. Данъчните временни разлики в размер на 2 хил. лв. дават отражение върху нетния резултат за периода, в посока намаление на загубата. Изчисления по данъчна декларация корпоративен данък за внасяне за финансовата 2010 г. е в размер на 53 лв.

VII. Пасиви

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода.

1. Нетекущи пасиви

1.1. Дългосрочни задължения

Нетекущи или още дългосрочни пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца.

Основната част от дейността на предприятието е финансирана чрез заеман ресурс. Дългосрочните кредити в размер 664 хил. лв. са използвани изцяло за финансиране на дейността на контролираните дружества.

Дългосрочните задължения, деноминирани в чуждестранна валута първоначално се вписват в баланса на предприятието по централния курс на БНБ към датата на възникването.

В края на отчетния период дългосрочните задължения се оценяват по централния курс на БНБ за съответната валута, а разликите се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

2. Текущи пасиви

Текущи или още краткосрочни са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират като:

- Задължения към доставчици и клиенти;
- Задължения по търговски заеми;
- Данъчни задължения;
- Задължения за лихви;
- Други краткосрочни задължения.

Краткосрочните задължения са на стойност 207 хил. лв., а 199 хил. лв. от тях са формирани от задължения към свързани лица.

VIII. Предоставяне на информация.

На оповестяване подлежат всички сведения, определени за оповестяване в международните счетоводни стандарти или преценени от предприятието за съществени.