СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Атил ООД"
Към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	55	55
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
			III. Резерв от последващи оценки	9	9
Общо за група I:	-	-	**IV. Резерви**		
II. Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви		
			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	247	260	3. Резерв съгласно учредителен акт		
- земи	45	45	4. Други резерви	198	198
- сгради	202	215	***Общо за група IV:***	**198**	**198**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		-	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
3. Съоръжения и други	96	80	- неразпределена печалба	364	5
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		-	- непокрита загуба		
			Общо за група V:	***364***	***5***
Общо за група II:	**343**	**340**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	330	359
III. Дългосрочни финансови активи			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	956	626
1. Акции и дялове в предприятия от група			**Б. Провизии и сходни задължения**		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци в т.ч.:	1	1
Общо за група III:	-	-	- отсрочени данъци	1	1
IV. Отсрочени данъци			3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**343**	**340**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	**1**	**1**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**В. Задължения**		
I.Материални запаси			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	76	110
1. Суровини и материали			- до 1 година	34	34
2. Продукция и стоки в т.ч.:	-	-	- над 1 година	42	76
- продукция			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	28	100
- стоки			- до 1 година	28	100
			- над 1 година		
Общо за група I:	-	-	3. Получени аванси, в т.ч.:	2	-
II. Вземания			- до 1 година	2	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	88	44	- над 1 година		
- над 1 година			4. Други задължения, в т.ч.:	29	12
2. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:	641	353	- други задължения, в т.ч.:	-	-
- над 1 година	641	353	- до 1 година		
3. Други вземания в т.ч.:	7	87	- над 1 година		
- над 1 година			- към персонала, в т.ч.:	3	4
Общо за група II:	***736***	***484***	- до 1 година	3	4
			- над 1 година	-	
III. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
			- до 1 година	1	1
Общо за група III:			- над 1 година	-	
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	25	7
- в брой	2	2	- до 1 година	25	7
- безсрочни сметки (депозити)	8	20	- над 1 година		
Общо за група IV:	***10***	***22***			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	746	506	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	135	222
			- до 1 година	93	146
			- над 1 година	42	76
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	3	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**1 092**	**849**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1 092**	**849**

Дата на съставяне:
София, 27 февруари 2012

Съставител: Лесиславa Костова

Ръководител: Цвайло Марков

Ръководител: Добромир Димитров

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Атил ООД"
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**309**	**335**
а) суровини и материали	53	60
б) външни услуги	256	275
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**52**	**62**
а) разходи за възнаграждения	45	54
б) разходи за осигуровки	7	8
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**30**	**19**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**30**	**19**
- разходи за амортизация	30	19
4. Други разходи, в т.ч.:	**99**	**4**
Общо разходи за оперативната дейност	490	420
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**10**	**6**
- разходи за лихви	8	5
- други финансови разходи	2	1
Общо финансови разходи	10	6
Общо разходи за обичайната дейност	500	426
7. Печалба от обичайната дейност	367	399
8. Извънредни разходи		
Общо разходи	500	426
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**367**	**399**
10. Разходи за данъци от печалбата	*37*	*40*
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12. Печалба	330	359
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	867	825

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Петни приходи от продажби в т.ч.:	**639**	**728**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	639	728
2. Други приходи, в т.ч.:	181	71
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**820**	**799**
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**47**	**26**
Общо финансови приходи	47	26
Общо приходи от обичайната дейност	867	825
4. Загуба от обичайната дейност	-	-
5. Извънредни приходи		
Общо приходи	867	825
6. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
7. Загуба (ред 8 + ред 10 и 11 от раздел А)	-	-
Всичко (Общо приходи + 9)	867	825

Дата на съставяне:
София, 27 февруари 2012

Съставител: Десислава Костова

Ръководител: Ивайло Марков

Ръководител: Добромир Димитров

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Атил ООД"
За 2011 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	933	462	471	967	284	683
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		52	(52)		64	(64)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		10	(10)		6	(6)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		21	(21)		81	(81)
7	Плащания при разпределения на печалби			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност		91	(91)		77	(77)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***933***	***636***	***297***	***967***	***512***	***455***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		33	(33)		113	(113)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	33	(33)	-	113	(113)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		276	(276)	118	444	(326)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	276	(276)	118	444	(326)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	933	945	(12)	1 085	1 069	16
Д.	Парични средства в началото на периода			22			6
Е.	**Парични средства в края на периода**			10			22

Дата:
София, 27 февруари 2012

Съставител: Десислава Костова

Ръководител: Ивайло Марков

Ръководител: Добромир Димитров

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Атил ООД"
За 2011 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	55		9				198	364			626
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	55	-	9	-	-	-	198	364	-	-	626
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										330	330
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								-			-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	55	-	9	-	-	-	198	364	-	330	956
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	55	-	9	-	-	-	198	364	-	330	956

Дата на съставяне:
София, 27 февруари 2012

Съставител:
Десислава Костова

Ръководител:
Ивайло Марков

Ръководител:
Доброжир Димитров

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година

"Атил ООД"

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**383**	-	-	**383**	-	-	**383**	**123**	**13**	-	**136**	-	-	**136**	**247**
- земи	45		-	**45**			**45**				-			-	**45**
- сгради	338			**338**			**338**	123	13		**136**			**136**	**202**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	1			**1**			**1**	1			**1**			**1**	-
3. Съоръжения и други	97	33		**130**			**130**	17	17		**34**			**34**	**96**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-			-			-				-			-	-
Общо за група II:	**481**	**33**	-	**514**	-	-	**514**	**141**	**30**	-	**171**	-	-	**171**	**343**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6. Други заеми				-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	**481**	**33**	-	**514**	-	-	**514**	**141**	**30**	-	**171**	-	-	**171**	**343**

Дата на съставяне:
София, 27 февруари 2012

Съставител: Десислава Костова

Ръководител: Ивайло Марков

Ръководител: Добромир Димитров

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация/Правен статут

Атил ООД е регистрирано в Агенция по вписванията с Удостоверение №20080703130750/03.07.2008г. Дружеството е създадено чрез отделяне от Център за транспортна кибернетика.

Седалище и адрес за кореспонденция: гр.София, Бул. Г.М. Димитров № 54

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева. Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на "Атил" ООД и има за цел да предостави допълнителна информация и разяснения, които според Ръководството на Дружеството са от съществено значение за потребителите на Финансовия отчет към 31 Декември 2011 г.

Предметът на дейност е свързан с отдаване под наем на недвижимо имущество и оборудване, както и всякакви други дейности, незабранени от закона.

Записаният основен и напълно внесен капитал към 31.12.2011 г. възлиза на 55 180 лв.

Разпределение на капитала:

Акционер /собственик	Булстат	Брой акции /дялове	Стойност	Отн. дял
Нео Арт ООД	118 534 799	2 759	27 590.00	50.00 %
Атиа Груп АД	200 016 533	2 759	27 590.00	50.00 %
ОБЩО:		**5 518**		

Дружеството се управлява и представлява от Ивайло Цветанов Марков и Добромир Димитров Димитров заедно.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо

III. Съпоставителни данни

Като съпоставителна информация са представени данните от индивидуалните финансови отчети на Дружеството от миналата 2010 година.

IV.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1.Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	*Години*
Сгради и конструкции	25 години
Компютърна техника	2 години
Стопански инвентар	7 години
Други Активи	7 години
Покритие на пътища	10 години

Активите се аморизират от месеца, следващ месеца на придобиване, а за активите придобити по стопански начин от месеца, следващ месеца на влизане на актива в експлоатация.

Няма временно извадени от употреба активи.

2.Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.
При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали,

труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

3.Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно-претеглена стойност.

4. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Някои от по-съществените вземания, представени в баланса са следните:

в хил.лв.

Наименование на контрагента	***31.12.2011***	***31.12.2010***
Вземания от клиенти	88	44
Вземания от свързани предприятия	641	353
Вземания по съдебни спорове	-	75
Присъдени вземания	5	12
Други вземания	2	-
Общо вземания:	*736*	*484*

Към 31.12.2011г. ***Вид вземане***	***До 1 година*** ***в хил.лв.***	***Над 1 до 5 години*** ***в хил.лв.***
Вземания от клиенти	88	
Вземания от свързани предприятия	-	641
Присъдени вземания	5	
Други вземания	2	
Общо вземания по срок на издължаване:	*95*	*641*

5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

в хил.лв.

Вид разход	***31.12.2011***	***31.12.2010***
Предплатени застраховки	3	3
Общо разходи:	*3*	*3*

6. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

7.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

• Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

• Резерв от последващи оценки
• Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството

Основният капитал на Дружеството е 55 180.00 лева, който е изцяло внесен.

8. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
- Задължения към персонал и осигурителни органицации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството.Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
  Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.
- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство.Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Дружеството има сключен договор за дългосрочен банков инвестиционен кредит № 321 от дата 25.03.2010 година с „Уникредит Булбанк ". Размерът на кредита е до 120 000.00 лв. Към 31.12.2011 година сумата на задължението по този инвестиционен кредит е 75 741,54 лева.

Задължения:	***Към 31.12.2011 в хил.лв.***	***Към 31.12.2010 в хил.лв.***
Задължения към доставчици	28	48
Получени аванси	2	-
Задължения към финансови предприятия	76	110
Задължения към свързани предприятия	-	52
Задължения към персонала	3	4
Осигурителни задължения	1	1
Задължения към държавния бюджет в т.ч.:	25	7
Задължения по ЗДДС	7	4
Корпоративен данък	18	3
Общо задължения по вид:	***135***	***222***

9. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

10. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими по отношение на данъчната печалба за периода.
Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба е печалбата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите данъци. Данъчната печалба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

През 2011 година Дружеството е реализирало счетоводна печалба в размер на 366 512.67 лева. След направените преобразувания данъчния финансов резултат е печалба в размер на 368 061.90 лева.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики,данъчната загуба или данъчния кредит. Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

Към 31.12.2011г. Дружеството има отсрочен данъчен актив на стойност 22.53 лева, който произтича от начислените неизползвани платени отпуски на персонала по трудов договор в размер на 191.68 лв и социални осигуровки, начислени от страна на работодателя върху тях, в размер на 33.61 лв.

Към 31.12.2011 г. Дружеството има отсрочен данъчен пасив на стойност 983.23 лв., получен от разликата между първоначалната и преоценената стойност на земята.

Сумата на отсрочените данъчни активи и пасиви е изчислена като е приложена ставката на корпоративния данък за 2012 г. от 10%

11.Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

12. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.
Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2011 г.не са отчетени обезценки.

13.Свързани лица
Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Свързани за Дружеството лица са всички юридически лица, в които управителите на Атил ООД изпълняват управленски функции

Свързани за Дружеството лица са:
- Атиа ООД - Ивайло Марков е член на управителния съвет;
- Айпринт ООД - Ивайло Марков е член на управителния съвет;
- Атиа Груп АД - притежава 50% от капитала на Атил ООД;
- Тайгър Технолоджи ООД - Ивайло Марков е член на управителния съвет;
- Атиа Принт ООД - Ивайло Марков е член на управителния съвет;
- Ню Медия Технолоджи ООД - Ивайло Марков е член на управителния съвет.
- Нео Арт ООД – притежава 50% от капитала на Атил ООД

Информация за извършените сделки със свързани лица през отчетния период, в т.ч. техния обем и характер е представена в табличните справки по-долу:

Сума на неуредени салда със свързани лица по покупка на услуги, стоки и материали

в хил.лв.

Свързано лице - доставчик	*Годината приключваща на 31.12.2011*	*Обезпечения/ Гаранции*	*Годината приключваща на 31.12.2010*	*Обезпечения/ Гаранции*
Атиа Принт ООД	-		12	
Айпринт ООД	-		40	
Всичко задължения към свързани лица	-		***52***	

Сума на неуредени салда със свързани лица по предоставени заеми

в хил.лв.

Предоставени заеми на свързани лица	*Годината приключваща на 31.12.2011*	*Лихв. %*	*Обезпечения/ Гаранции*	*Годината приключваща на 31.12.2010*	*Лихв. %*	*Обезпечения/ Гаранции*
Атиа Груп АД	320	10.0		176		
Нео Арт ООД	321	10.0		177		
Всичко предоставени заеми:	***641***			***353***		-

14.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.
Печалбата за отчетния период включва печалба от обичайната дейност.
Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Счетоводният резултат на дружеството за текущия период е печалба в размер на 366 512.67 лв.

15. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Информация за разходите от оперативна дейност е представена в таблицата по-долу:

Разходи:	***Към 31 декември 2011 в хил.лв.***	***Към 31 декември 2010 в хил.лв.***
Разходи за почистващи материали	13	12
Разходи за материали и други активи	36	41
Други	4	7
Всичко разходи за материали	***53***	***60***
Услуги от подизпълнители	17	43
Счетоводни услуги	5	5
Телефонни услуги	13	13
Разходи за ел.енергия	119	108
Разходи за вода	8	16
Разходи за топлоенергия	32	32
Разходи за охрана	54	52
Разходи за поддръжка на асансьорната уредба	3	3
Други	5	3
Всичко разходи от външни услуги	***256***	***275***
Разходи от амортизации на дълготрайни материални активи	30	19
Всичко разходи от амортизации	***30***	***19***
Разходи за персонала	45	54
Разходи за социални осигуровки	7	8
Всичко разходи за персонала	***52***	***62***
Други разходи	99	4
Всичко други разходи	***99***	***4***
Всичко разходи от оперативна дейност:	***490***	***420***

Финансови разходи:	**Към 31 декември 2011 в хил.лв.**	**Към 31 декември 2010 в хил.лв.**
Разходи за лихви	8	5
Банкови такси по разплащателни сметки	2	1
Всичко финансови разходи	**10**	**6**

16.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Информация за приходите от оперативна дейност е представена в приложението по долу:

Приходи	***Към 31 декември 2011 в хил.лв.***	***Към 31 декември 2010 в хил.лв.***
Приходи от наем	639	724
Други приходи	-	4
Всичко приходи от продажба на услуги	***639***	***728***
Други приходи от продажби	181	71
Всичко приходи от продажба на услуги	***181***	***71***
Всичко приходи от оперативна дейност:	***820***	***799***

Информация за финансовите приходи е представена в таблицата по-долу:

Финансови приходи:	***Към 31 декември 2011 в хил.лв.***	***Към 31 декември 2010 в хил.лв.***
Приходи от лихви по предоставени заеми на свързани предприятия	47	26
Всичко финансови приходи	***47***	***26***

17.Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

18. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

- Нетна печалба и загуба за периода
- Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
- Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
- Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8
- Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
- Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск
Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като сделките, сключвани от Дружеството са в български лева или в Евро.

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
Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

V.Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса

Няма събития, които да са настъпили след датата на баланса и да са съществени за оповестяване в този отчет.

2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. 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 финансов отчет.

Дата: 28 Февруари 2012 г.

Съставител: .....
Десислава Костова

Ръководител:.....
Ивайло Марков

Ръководител:.....
Доброхир Димитров

АТИЛ София ООД