

„АТЛАС ФИНАНС” ЕАД

**Финансов отчет
за 2011 г.**

Отчет за всеобхватния доход

в хиляди левя

за годината приключващи на 31 Декември 2011

	Бележка	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Приходи от продажби			
Доходи от продажби	1	263	24
Капитализирани собствени разходи			
Разходи за суровини и материали	2	(13)	(1)
Разходи за външни услуги	2	(42)	(10)
Разходи за персонала	3	(57)	(33)
Разходи за амортизация		(17)	(10)
Балансова стойност на продесдени активи/без продукция/		(41)	
Други разходи		(12)	0
Финансови приходи (разходи)	4	(2)	(51)
Печалба/загуба преди облагане с данъци		79	(81)
Печалба/загуба за периода	5	79	(81)
Сума на всеобхватния доход за периода		79	(81)
Нетна печалба/загуба на акция в лева		(0.01)	(0.01)

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

27.02.2012 г.

Изпълнителен директор:

/Димитър Гишин/

Съставител:

/Десислава Чичкова/

Изпълнителен директор:

/Веселин Йорданов/



29.02.2012 г. Заверил: *Атанасия Симеонова*



Отчет за финансовото състояние

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2011

Бележка 31 Декември 2011 31 Декември 2010

АКТИВИ**Нетекущи активи**

Имоти, машини и съоръжения	6	404	421
Финансови активи	7	8939	8939
Търговски и други вземания	8	190	358
Сума на нетекущите активи		9533	9718

Текущи активи

Материални запаси	9	20	9
Търговски и други вземания	10	319	249
Финансови активи	11	2616	2616
Парични средства		50	0
Сума на текущите активи		3005	2874

Сума на активите		12538	12592
------------------	--	-------	-------

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ**Собствен капитал**

Основен акционерен капитал	12	9595	9595
Натрупана печалба (загуба)		(81)	
Текуща печалба (загуба)		79	(81)
Сума на собствения капитал		9593	9514

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

Отчет за финансовото състояние, продължение

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2011

Бележка 31 Декември 2011 31 Декември 2010

ПАСИВИ

Нетекущи пасиви

Дългосрочни заеми	13	1057	1299
Сума на нетекущите пасиви		1057	1299

Текущи пасиви

Данъчни задължения	15	3	1
Задължения към персонала	15	21	12
Задължения към осигурителни предприятия	15	6	3
Отсрочени данъци	14	1335	1335
Други текущи пасиви	15	523	428
Сума на текущите пасиви		1888	1779

Сума на пасивите		2945	3078
-------------------------	--	-------------	-------------

Сума на пасивите и собствения капитал		12538	12592
--	--	--------------	--------------

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

27.02.2012 г.

Изпълнителен директор:

/Димитър Гидин/

Съставител:

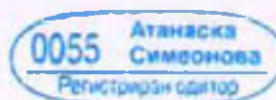
[Signature]

/Десислава Чичкова/

Изпълнителен директор:

/Веселин Йорданов/

29.02.2012г. Заверил: *[Signature]*



Отчет за промените в собствения капитал

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2011

	Бележки	Основа и акционерен капитал	Други резерви	Натрупа на печалба/загуба	Финансови активи на разположение за продажба	Печалби от переоценка на имоти	Акционерски печалби/загуби по планов с дефинирани доходи	Общо собствен капитал
Встъпителен баланс към 29.05.2010		9595						9595
Промени в собствения капитал за 2010 г.								
Сума на всеобхватния доход за периода				(81)				(81)
Остатък към 31.12.2010 г.		9595		(81)				9514
Промени в собствения капитал за 2011				79				79
Остатък към 31.12.2011 г.		9595		-2				9593

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

27.02.2012 г.

Изпълнителен директор:

/Димитър Гишин/

Съставител:

/Десислава Чичкова/

Изпълнителен директор:

/Веселин Йорданов/

29.02.2012г. Заверил: *Ани*



Отчет за паричните потоци

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2011

Бележка 31 Декември 2011 31 Декември 2010

Парични потоци от оперативна дейност

Парични постъпления от клиенти	133	24
Парични плащания на доставчици	(96)	(15)
Парични плащания на персонала и социално осигуряване	(17)	(18)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(11)	9
Нетни парични потоци от оперативна дейност	9	0

Парични потоци от финансова дейност

Постъпления от заеми	39	
Постъпления от дивиденди	2	
Нетни потоци от финансова дейност	41	

Изменение на паричните средства през периода	50	0
---	-----------	----------

Парични средства и еквиваленти в началото на периода	0	0
---	----------	----------

Парични средства и еквиваленти в края на периода	50	0
---	-----------	----------

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

Изпълнителен директор:

/Димитър Гинин/

Съставител:

/Дссислава Чичкова/

Изпълнителен директор:

/Венелин Йорданов/

29.02.2012 г. Заверил: *Атанас*



Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

“Атлас Финанс” ЕАД е със седалище Република България.

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

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

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

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

Регистрираният капитал към 31.12.2011 г. е 9 595 108 лв., разпределен на 9 595 108 дяла по 1 лв. единия.

Капиталът е изцяло внесен.

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

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

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(а) База за изготвяне на финансовите отчети

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

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 27.02.2012 г.

(б) Основа за изготвяне

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

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

Всички данни за 2011 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

(в) Сравнителни данни

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

(г) Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

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

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(д) Оценка и управление на риска

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

- Валутен риск

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

- Лихвен риск

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

- Ценови риск

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

- Кредитен риск

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

Белжки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

- Ликвиден риск

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

(е) Дълготрайни материални активи

Собствени дълготрайни активи

Първоначално придобиване и справедлива стойност

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

Последващ разход

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

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

Амортизация

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

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

Очакваните полезни животи са както следва:

- Сгради и съоръжения

25 години

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

(ж) Нематериални активи

Софтуер

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

Амортизация

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

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(з) Дългосрочни инвестиции

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

(и) Инвестиционни имоти

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

(ii) Стоково-материални запаси (СМЗ)

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

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(к) Търговски и други вземания

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

(л) Пари и парични еквиваленти

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

(м) Лихвени заеми

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

(н) Търговски и други задължения

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

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(о) Задължения към наети лица

- Планове за дефинирани вноски

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

- Платен годишен отпуск

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

(п) Задължения по провизии

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

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(р) Признаване на приходите и разходите

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

Приходи от продажба на активи и услуги

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

Финансови приходи/ разходи

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

Разходи

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

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

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

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

Разходи за обезценки

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

(с) Данък върху дохода

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

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

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

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

(т) Дивиденди

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

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(у) Свързани лица

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

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

- „Оптелеа – Лазерни технологии“ АД
- „Популярна каса 95” АД
- Орфей Клуб Уелнес АД
- Иновационен фонд Д1 АД
- КТИ „Съединенис“ АД
- „Атлас Юнион“ ЕООД
- „Съединение Асет Мениджмънт“ АД
- Фондация Международен институт за изследване на кооперациите

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

Бележки към финансовите отчети

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

Бележки към финансовите отчети

1. Приходи от продажби и други приходи

Приходът включва приходи от корпоративни клиенти и продажби на дребно.

В хиляди лева

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Приходи от продажби на стоки	47	0
Приходи от продажби на услуги	81	24
Други приходи	135	0
	263	24

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

2. Разходи за суровини, материали и консумативи

В хиляди лева

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Разходи за материали	(13)	(1)
Разходи за външни услуги	(42)	(10)
	(55)	(11)

Бележки към финансовите отчети

3. Разходи за персонал

В хиляди лева

Разходи за заплати

Разходи за социални осигуровки и
обезщетения

31 Декември 2011 31 Декември 2010

(48) (28)

(9) (5)

(57) (33)

Средният списъчен брой на служителите е 10 души.

4. Нетни финансови приходи/(разходи)

В хиляди лева

Разходи за лихви

в т. ч. на свързани лица

Приходи от лихви

в т. ч. на свързани лица

Приходи от дивидент

31 Декември 2011 31 Декември 2010

(26) (78)

(17) (64)

22 (27)

3 (20)

2

(2) (51)

Разходите за лихви включват лихви по получени заеми.

Бележки към финансовите отчети

5. Печалба/(загуба) за периода

Отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци

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

Активи по отсрочени данъци С-ка 4971	Салдо на 01.01. 2011 г.	Оборот 2011 г		Салдо на 31.12. 2011 г.
Пасиви по отсрочени данъци С-ка 4972				
От преоценка на финансови активи	1335			1335
ОБЩО:	1335			1335

Данъчната ставка за изчисляване на активите и пасивите по отсрочени данъци, която прилага Дружеството, е в съответствие с действащото законодателство и е 10% . За 2011 г. Дружеството отчита печалба 79 хил.лв.

6. Дълготрайни материални активи

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

	Земни	Страни и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспорти и средства	Други ДМА	Общо
Салдо към 31.12.2010 г.			431				431
Покупки							
Продажби							
Салдо към 31 декември 2011 г.			431				431
Салдо към 31.12.2010 г.			10				10
Амортизация за периода			17				17
Продажби							
Салдо към 31 декември 2011 г.			27				27
Балансова стойност							
Към 31 декември 2011 г.			404				404

Бележки към финансовите отчети

7. Дългосрочни инвестиции

В хиляди лева

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Орфей клуб уелнес АД	5788	5788
Оптела – лазерни технологии АД	3151	3151
	<u>8939</u>	<u>8939</u>

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

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

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

8. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания на Дружеството към 31.12.2011 г. са в размер на 190 хил. лева и са от предоставени дългосрочни заеми. От тях 30 хил.лв. са вземания от свързани лица.

9. Материални запаси

В хиляди лева

	31 декември 2011	31 Декември 2010
Продукция	9	9
Стоки	11	
	<u>20</u>	<u>9</u>

Бележки към финансовите отчети

10. Търговски и други вземания

В хиляди лева

	31 декември 2011	31 Декември 2010
Вземания по предоставени заеми		100
<i>в т. ч. от свързани лица</i>		
Вземания по предоставени аванси		2
Вземания за лихви	130	147
<i>в т. ч. от свързани лица</i>	54	103
Вземания от клиенти	12	
<i>в т. ч. от свързани лица</i>	3	
Други вземания	177	
	319	249

11. Финансови активи, държани за търговане

В хиляди лева

	31 декември 2011	31 Декември 2010
Арбанаси АД	1569	1569
Феникс Юг АД	1047	1047
	2616	2616

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

12. Основен капитал

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

Бележки към финансовите отчети

Бележки към финансовите отчети

13. Дългосрочни заеми

В хиляди лева

Дългосрочни заеми

в т. ч. от свързани лица

31 декември 2011	31 Декември 2010
1057	1299
811	1053
<u>1057</u>	<u>1299</u>

Бележки към финансовите отчети

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

14. Отсрочени данъчни пасиви

В хиляди лева

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Отсрочени данъчни пасиви от преоценка на финансови активи	1335	1335
Общо отсрочени данъчни пасиви	1335	1335

15. Търговски и други задължения

В хиляди лева

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Задължения към персонала	21	12
Задължения към социалното осигуряване	6	3
Данъчни задължения	3	1
Други задължения	523	428
	553	444

Другите задължения включват: лихви по получени заеми 448 х. лв., в т.ч. от несвързани лица в размер на 98 хил.лв. и лихви към свързани лица 350 х.лв., задължения за получени краткосрочни заеми – 42 хил.лв., задължения към други кредитори в размер на 22 хил.лв., от които свързани лица 21 хил.лв. и 1 хил.лв. несвързани, задължения към доставчици 5 хил.лв., от които със свързани лица 4 хил.лв. и 1 хил.лв. несвързани

Задълженията за лихви по получени заеми към несвързани лица в размер на 98 хил.лв. са към :

- ОБТК АД – 64 хил.лв.
- Петър Нейчев и снове ООД – 25 хил.лв.
- Балкан Сис АД – 6 хил.лв.
- Петър Нейчев – 2 х.лв
- Венелин Йорданов – 1 х.лв.

Бележки към финансовите отчети

16. Свързани лица

Самоличност на свързаните лица

Вземания от свързани лица към 31.12.2011 г.

Дългосрочни вземанията от свързани лица са в размер на 30 хил.лв. и са по предоставени заеми на следните дружества:

Оптела – лазерни технологии АД – 30 хил.лв.

Краткосрочни вземания от свързани лица са в размер на 57 хил.лв. и са от лихви по заеми 54 хил.лв. и като клиенти 3 хил.лв.:

Оптела – лазерни технологии АД – 54 хил.лв. – от лихви

Популярна Каса 95 АД - 1 хил.лв. – като клиент

Иновационен фонд Д1 АД – 2 хил.лв. – като клиент

Задълженията към свързани лица към 31.12.2011 г.

Дългосрочните задължения към свързани лица са в размер на 811 хил.лв. и са по получени заеми от следните дружества:

Иновационен фонд Д1 АД – 97 хил.лв.

Орфей клуб уелнес АД – 714 хил.лв.

Краткосрочни задължения към свързани лица в размер на 375 хил. лв. са към:

Оптела – лазерни технологии АД – 115 хил.лв.

Иновационен фонд Д1 АД – 50 хил.лв.

Орфей клуб уелнес АД – 206 хил.лв.

КТИ Съединение АД – 4 хил.лв.

През 2011 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Бележки към финансовите отчети

Сделки със свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	Оборот хил. лв	Неуреден разчет	
			Вземане – хил. лв.	Задължение – хил.лв.
Оптела-лазерни технологии АД	Договор за заем	168	30	
Оптела-лазерни технологии АД	Лихви по договор за заем	3	54	
Оптела-лазерни технологии АД	Договор за заем	168		0
Оптела-лазерни технологии АД	Лихви по договор за заем			95
Иновационен фонд ДІ АД	Договор за заем	74		97
Иновационен фонд ДІ АД	Лихви по договор за заем	2		50
Орфей клуб уелнес АД	Договор за заем			714
Орфей клуб уелнес АД	Лихви по договор за заем	14		205
Орфей клуб уелнес АД	Временна финансова помощ	4		1
Оптела-лазерни технологии АД	Временна финансова помощ	20		20
КТИ Съединение АД	Доставчик	10		4
КТИ Съединение АД	Клиент	11	0	
Иновационен фонд ДІ АД	Клиент	26	2	
Оптела-лазерни технологии АД	Клиент	22	0	
Орфей клуб уелнес АД	Клиент	12		
Популярна Каса 95 АД	Клиент	1	1	

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

17. Печалба за разпределение/загуба на една акция

В хиляди лева

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

Средно претеглен брой на акциите за периода в хил. бройки

Печалба за разпределение на една акция в лева

31 декември 2011 31 Декември 2010

79 (81)

9595 9595

0.01 (0.01)

18. Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Не насъпниха корекции на грешки и промени в счетоводната политика.

19. Други оповестявания

През 2011 г. Дружеството няма финансираня.

През 2011 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност;

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

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

Бележки към финансовите отчети

20. Събития след датата на баланса

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

Изпълнителен директор:.....

/Димитър Гишин/

Съставител:.....

/Десислава Чичкова/

Изпълнителен директор:.....

/Венелин Йордапов/