

**„АТЛАС ФИНАНС” АД**

**Финансов отчет**

**към**

**31.12.2012г.**

## Отчет за всеобхватния доход

в хиляди лева

към 31 декември 2012 г.

	Бележка	31 декември 2012	31 декември 2011
<b>Приходи от продажби</b>			
Доходи от продажби	1	317	263
<b>Капитализирани собствени разходи</b>			
Разходи за материали		(11)	(13)
Разходи за външни услуги	2	(60)	(42)
Разходи за персонала	3	(66)	(57)
Разходи за амортизация		(17)	(17)
Балансова стойност на проредени активи/без продукция/		(251)	(41)
Финансови приходи (разходи)	4	49	(2)
Други разходи		(17)	(12)
<b>Печалба/загуба преди облагане с данъци</b>		(56)	79
<b>Разходи за данъци</b>		189	-
<b>Печалба/загуба за периода</b>	5	133	79
<b>Сума на всеобхватния доход за периода</b>		133	79
<b>Нетна печалба/загуба на акция в лева</b>		0.01	0.01

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 26.

21.03.2013 г.

Изпълнителен директор:

/Петър Троплев/



Съставител:

/ Акаунт Финанс Консулт ООД /



Заверил:



към 31 декември 2012 г.

Бележка 31 декември 2012 31 декември 2011

**АКТИВИ****Нетекущи активи**

Имоти, машини и съоръжения	6	394	404
Инвестиционни имоти		369	0
Нематериални активи		0	0
Финансови активи	7	8374	8939
Търговски и други вземания	8	0	190
<b>Сума на нетекущите активи</b>		<b>9137</b>	<b>9533</b>

**Текущи активи**

Материални запаси	9	19	20
Търговски и други вземания	10	1734	319
Финансови активи	11	1313	2616
Парични средства		262	50

**Разходи за бъдещи периоди**

12 0 0

**Сума на текущите активи**

3328 3005

**Сума на активите**

12465 12538

**СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ****Собствен капитал**

Основен акционерен капитал	12	9595	9595
Натрупана печалба (загуба)		(2)	(81)
Текуща печалба (загуба)		133	79
<b>Сума на собствения капитал</b>		<b>9726</b>	<b>9593</b>

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 26.

21.03.2013 г.


Изпълнителен директор:

/Петър Троплев/

Съставител:

/Акаунт Финанс Консулт ООД/

Заверил:




Отчет за финансовото състояние, продължение

в хиляди лева

към 31 декември 2012 г.

Бележка 31 декември 2012 31 декември 2011

**ПАСИВИ**

**Нетекущи пасиви**

Дългосрочни заеми	13	1027	1057
<b>Сума на нетекущите пасиви</b>		<b>1027</b>	<b>1057</b>

**Текущи пасиви**

Данъчни задължения	15	3	3
Задължения към персонала	15	14	21
Задължения към осигурителни предприятия	15	3	6
Отсрочени данъци	14	1146	1335
Други текущи пасиви	15	546	523
<b>Сума на текущите пасиви</b>		<b>1712</b>	<b>1888</b>

**Сума на пасивите** 2739 2945

**Сума на пасивите и собствения капитал** 12465 12538

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 26.

21.03.2013 г.

Изпълнителен директор:

*Петър Троплев*  
/Петър Троплев/



Съставител:

/Акаунт Финанс Консулт ООД/



Заверил:

*Атанаска Симеонова*  
0055 Атанаска Симеонова  
Регистриран одитор

Отчет за промените в собствения капитал

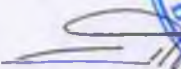
в хиляди лева


към 31 декември 2012 г.

	Бележки	Основен акционерен капитал	Други резерви	Натрупа на печалба/загуба	Финансови активи на разположение за продажба	Печалби от преоценка на имоти	Актуерски печалби/загуби по планове с дефинирани доходи	Общо собствен капитал
Встъпителен баланс към 29.05.2010		9595						9595
Промени в собствения капитал за 2011 г.				79				79
Сума на всеобхватния доход за периода				(81)				(81)
Остатък към 31.12.2011 г.		9595		(2)				9593
Промени в собствения капитал към 31.12.2012 г.				133				133
Остатък към 31.12.2012 г.		9595		131				9726

Отчетът за промените собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 26.

21.03.2013 г.

Изпълнителен директор:   
/Петър Троплев/

Съставител:   
/Акаунт Финанс Консулт ООД/

Заверил:



0055 **Атанаска Симеонова**  
Регистриран одитор

Отчет за паричните потоци

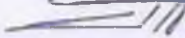
в хиляди лева


към 31 декември 2012

Бележка	31 декември 2012	31 декември 2011
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
Парични постъпления от клиенти	29	133
Парични плащания на доставчици	(35)	(96)
Парични плащания на персонала и социално осигуряване	(98)	(17)
Платени/възстановени данъци	(17)	(11)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	215	(2)
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>	<b>94</b>	<b>9</b>
<b>Нетни потоци от инвестиционна дейност</b>	<b>120</b>	<b>0</b>
<b>Нетни потоци от финансова дейност</b>	<b>(2)</b>	<b>41</b>
<b>Изменение на паричните средства през периода</b>	<b>212</b>	<b>50</b>
<b>Парични средства и еквиваленти в началото на периода</b>	<b>50</b>	<b>0</b>
<b>Парични средства и еквиваленти в края на периода</b>	<b>262</b>	<b>50</b>

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 26.

21.03.2013 г.

Изпълнителен директор:   
/Петър Троплев/

Съставител:   
/Акаунт Финанс Консулт ООД/

Заверил:

 0055 Атанаска Симеонова  
Регистриран одитор

## **Бележки към финансовите отчети**

### **Основни счетоводни политики**

“Атлас Финанс“ АД е със седалище Република България.

“Атлас Финанс” АД 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 31.12.2012 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 – Петър Нейчев и Петър Троплев – заедно и поотделно.

Дружеството майка е Корпорация за технологии и иновации АД.

## **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.

#### **(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 2012 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.

## **Бележки 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.

##### ***Амортизации***

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**

Софтуеът се отчита в отчета за финансовото състояние след като се приспаднат 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 извлече 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.

#### **(й) 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**

#### **(o) Задължения към наети лица**

##### **- Планове за дефинирани вноски**

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете 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.

#### **(и) 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 винаги, 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 ставки, 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.

### **(г) 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:

Атлас Юнион ЕООД  
Иновационен фонд ДІ АД  
Оптела АД  
Популярна каса 95 АД  
Орфей Клуб Уелнес АД  
Съединение Мениджмънт АД

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	19	11. Финансови активи, държани за търгуване	23
2. Разходи за суровини, материали и консумативи	19	12. Основен капитал	23
3. Разходи за персонал	20	13. Дългосрочни заеми	24
4. Нетни финансови приходи/(разходи)	20	14. Отсрочени данъчни пасиви	24
5. Печалба(загуба) за периода	21	15. Търговски и други задължения	24
6. Дълготрайни материални активи	21	16. Свързани лица	25
7. Дългосрочни инвестиции	22	17. Печалба за разпределение/загуба на акция	27
8. Дългосрочни вземания	22		
9. Материални запаси	22		
10. Търговски и други вземания	23		

## 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 2012	31 декември 2011
Приходи от продажби на стоки	0	47
Приходи от продажби на услуги	82	81
Други приходи	235	135
	<u>317</u>	<u>263</u>

### 2. Разходи за суровини, материали и консумативи

*В хиляди лева*

	31 декември 2012	31 декември 2011
Разходи за материали	(11)	(13)
	<u>(11)</u>	<u>(13)</u>

Общо

### Бележки към финансовите отчети

#### 3. Разходи за персонал

*В хиляди лева*

	31 декември 2012	31 декември 2011
Разходи за заплати	(55)	(48)
Разходи за социални осигуровки и обезщетения	(11)	(9)
	<u>(66)</u>	<u>(57)</u>

#### 4. Нетни финансови приходи/(разходи)

*В хиляди лева*

	31 декември 2012	31 декември 2011
Приходи от лихви	24	22
Разходи за лихви	(28)	(25)
Разлики от операции с финансови активи	52	0
Други финансови приходи/(разходи)	1	1
	<u>49</u>	<u>(2)</u>

## 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. 2012 г.	Оборот 2012 г	Салдо на 31.12. 2012 г.
Пасиви по отсрочени данъци С-ка 4972			
От преценка на финансови активи	1335	189	1146
<b>ОБЩО:</b>	<b>1335</b>	<b>189</b>	<b>1146</b>

Данъчната ставка за изчисляване на активите и пасивите по отсрочени данъци, която прилага Дружеството, е в съответствие с действащото законодателство и е 10% . За 2012 г. дружеството отчита нетна печалба от 133 хил.лв.

### 6. Дълготрайни материални активи

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

	Земни	Страни и конструкции	Машини и Съоръжения оборудване	Транспортни и средства	Други ДМА	Общо
Салдо към 29 май 2010 г.		431				431
Покупки		7				7
Продажби						
Салдо към 31 декември 2012г.		438				438
Салдо към 31.12.2011 г.		27				27
Амортизация за периода		17				17
Продажби						
Салдо към 31 декември 2012г.		44				44
Балансова стойност Към 31 декември 2012г.		394				394

## Бележки към финансовите отчети

### 7. Дългосрочни инвестиции

*В хиляди лева*

Орфей клуб уелнес АД  
Оптела АД

31 декември 2012	31 декември 2011
5599	5788
2775	3151
<u>8374</u>	<u>8939</u>

Дружеството притежава 5 599 хил.бр. броя акции с номинална стойност 0.7517 лв. всяка, представляващи 36% от капитала на „Орфей клуб уелнес“ АД и 2 775 броя акции с номинална стойност 1.1774 лв. всяка, представляващи 10% от капитала на „Оптела“ АД.

### 8. Дългосрочни вземания

Дружеството няма дългосрочни вземания към 31.12.2012 г.

### 9. Материални запаси

*В хиляди лева*

Продукция  
Стоки

31 декември 2012	31 декември 2011
9	9
10	11
<u>19</u>	<u>20</u>

## Бележки към финансовите отчети

### 10. Търговски и други вземания

*В хиляди лева*

	31 декември 2012	31 декември 2011
Вземания по предоставени заеми	70	-
Вземания от свързани предприятия	63	57
Вземания по предоставени аванси	-	-
Вземания от клиенти	1327	9
Други вземания	274	253
	<hr/>	<hr/>
	1734	319

Вземанията от свързани лица в размер на 63 хил. лева са от дружествата:

- Иновационен фонд Д1 АД – 9 хил. лв.
- КТИ АД – 6 хил. лв.
- Оптела АД - 26 х.лв.,
- ОКУ АД – 20 х.лв.
- Популярна каса 95 АД – 2 х.лв.

### 11. Финансови активи, държани за търгуване

*В хиляди лева*

	31 декември 2012	31 декември 2011
Арбанаси АД	266	1569
Феникс Юг АД	1047	1047
	<hr/>	<hr/>
	1313	2616

### 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 - 66% и Дочо Караиванов – 34%.

## Бележки към финансовите отчети

### 13. Дългосрочни заеми

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2012	31 декември 2011
Дългосрочни заеми	1027	1057
<i>в т. ч. от свързани лица</i>	781	811
	1027	1057

Дългосрочните заеми от свързани лица са в размер на 781 хил.лв. от следните дружества:  
Иновационен фонд ДІ АД – 97 хил.лв.; ОКУ АД – 684 хил.лв.;

### 14. Отсрочени данъчни пасиви

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2012	31 декември 2011
Отсрочени данъчни пасиви от преценка на финансови активи	1146	1335
<b>Общо отсрочени данъчни пасиви</b>	<b>1146</b>	<b>1335</b>

### 15. Търговски и други задължения

*В хиляди лева*

	31 декември 2012	31 декември 2011
Задължения към персонала	14	21
Задължения към социалното осигуряване	3	6
Данъчни задължения	3	3
Други задължения	546	523
	566	553

В други задължения са включени задължения към свързани лица по лихви по заеми в размер на 364 хил.лв., задължения от получени краткосрочни заеми – 42 хил.лв., към други кредитори в размер на 23 хил.лв. и към доставчици 7 хил.лв., от които по доставки със свързани лица 5 хил.лв. Задълженията към несвързани лица в размер на 110 хил.лв. са по лихви по заеми.

Задълженията към свързани лица в размер на 392 хил.лв. са от следните дружества:

- Оптела АД – 155 хил.лв.
- Иновационен фонд ДІ АД – 51 хил.лв.
- ОКУ АД – 220 хил.лв.
- КТИ АД – 6 хил.лв.



**Бележки към финансовите отчети**

**16. Свързани лица**

*Самоличност на свързаните лица*

Вземания от свързани лица към 31 декември 2012 г.

Краткосрочни вземания от свързани лица са в размер на 63 хил.лв. и са от:

Клиенти свързани лица:

Иновационен фонд Д1 АД - 1 хил.лв.

Оптела АД – 26 хил.лв

Орфей Клуб Уелнес АД – 20 хил.лв.

Популярна Каса 95 АД – 2 хил.лв.

Корпорация за технологии и иновации АД – 6 хил.лв.

Предоставени заеми:

Иновационен фонд Д1 АД - 8 хил.лв.

Задълженията към свързани лица към 31 декември 2012 г.

Дългосрочните задължения към свързани лица са в размер на 781 хил.лв. и са по получени заеми от следните дружества:

Иновационен фонд Д1 АД – 97 хил.лв.

Орфей клуб уелнес АД – 684 хил.лв.

Краткосрочни задължения към свързани лица са в размер на 392 хил.лв.:

Оптела АД – 115 хил.лв.

Иновационен фонд Д1 АД – 51 хил.лв.

Орфей клуб уелнес АД – 220 хил.лв.

Корпорация за технологии и иновации АД – 6 хил.лв

През 2012 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Бележки към финансовите отчети

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 2012	31 декември 2011	
133	79	((81))
9595	9595	9595
0.01	0.01	

21.03.2013 год.  
гр.Пловдив



Изпълнителен директор:.....  
/Петър Троплев/



Съставител:.....  
/Акаунт Финанс Консулт ООД/