

**„АТЛАС ФИНАНС” ЕАД**

**Финансов отчет  
за второ тримесечие  
01.01.2011-30.06.2011**

## Отчет за всеобхватния доход

в хиляди лева

към 30 Юни 2011

	Бележка	30 юни 2011	30 юни 2010
<b>Приходи от продажби</b>			
Доходи от продажби	1	194	
<b>Капитализирани собствени разходи</b>			
Разходи за материали		(4)	
Разходи за външни услуги	2	(13)	
Разходи за персонала	3	(18)	
Разходи за амортизация		(9)	
Балансова стойност на проведени активи/без продукция/		(9)	
Финансови приходи (разходи)	4	(1)	
Други разходи		(5)	
<b>Печалба/загуба преди облагане с данъци</b>		135	
<b>Печалба/загуба за периода</b>	5	135	
<b>Сума на всеобхватния доход за периода</b>		135	
<b>Нетна печалба/загуба на акция в лева</b>		0	

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 27.

28.07.2011 г.

Изпълнителен директор:  
/Димитър Гишин/

Съставител:  
/Атлас Финанс ЕАД/

Изпълнителен директор:  
/Венелин Йорданов/

## Отчет за финансовото състояние

в хиляди лева

към 30 юни 2011

	Бележка	30 юни 2011	31 Декември 2010
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и съоръжения	6	412	421
Нематериални активи		1	
Финансови активи	7	8939	8939
Търговски и други вземания	8	190	358
<b>Сума на нетекущите активи</b>		<b>9542</b>	<b>9718</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	9	26	9
Търговски и други вземания	10	326	249
Финансови активи	11	2616	2616
Парични средства		55	0
<b>Сума на текущите активи</b>		<b>3023</b>	<b>2874</b>
<b>Сума на активите</b>		<b>12565</b>	<b>12592</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Основен акционерен капитал	12	9595	9595
Натрупана печалба (загуба)		(81)	
Текуща печалба (загуба)		135	(81)
<b>Сума на собствения капитал</b>		<b>9640</b>	<b>9514</b>

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 27.

Отчет за финансовото състояние, продължение

в хиляди лева

към 30 юни 2011

	Бележка	30 юни 2011	31 Декември 2010
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Дългосрочни заеми	13	1057	1299
<b>Сума на нетекущите пасиви</b>		<b>1057</b>	<b>1299</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Данъчни задължения	15	1	1
Задължения към персонала	15	9	12
Задължения към осигурителни предприятия	15	3	3
Отсрочени данъци	14	1335	1335
Други текущи пасиви	15	511	428
<b>Сума на текущите пасиви</b>		<b>1859</b>	<b>1779</b>
<b>Сума на пасивите</b>		<b>2916</b>	<b>3078</b>
<b>Сума на пасивите и собствения капитал</b>		<b>12565</b>	<b>12592</b>

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 27.

28.07.2011 г.

Изпълнителен директор:  
/Димитър Гишин/

Съставител:  
/Атлас Финанс ЕАД/

Изпълнителен директор:  
/Венелин Йорданов/

Отчет за промените в собствения капитал

в хиляди лева

към 30 юни 2011

	Бележки	Основен акционерен капитал	Други резерви	Натрупа на печалба/загуба	Финансови активи на разположение за продажба	Печалби от преоценка на имоти	Актуерски печалби и/загуби по планове с дефинирани доходи	Общо собствен капитал
<b>Встъпителен баланс към 29.05.2010</b>		<b>9595</b>						<b>9595</b>
<b>Промени в собствения капитал</b>								

за 2010 г.

Сума на всеобхватния доход за периода		(81)	(81)
<b>Остатък към 31.12.2010 г.</b>	<b>9595</b>	<b>(81)</b>	<b>9514</b>
<b>Промени в собствения капитал за 2011</b>		<b>135</b>	<b>135</b>
<b>Остатък към 30.06.2011 г.</b>	<b>9595</b>	<b>54</b>	<b>9649</b>

Отчетът за промените собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 27.

28.07.2011 г.

Изпълнителен директор:  
/Димитър Гишин/

Съставител:  
/Атлас Финанс ЕАД/

Изпълнителен директор:  
/Венелин Йорданов/

**Отчет за паричните потоци****в хиляди лева****към 30 юни 2011**

	Бележка	30 юни 2011	31 Март 2010
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>			
Парични постъпления от клиенти		50	
Парични плащания на доставчици		(48)	
Парични плащания на персонала и социално осигуряване		(22)	
Платени/възстановени данъци		(4)	
Други постъпления/плащания от оперативна дейност		36	
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>		<b>12</b>	
<b>Изменение на паричните средства през периода</b>		<b>54</b>	
<b>Парични средства и еквиваленти в началото на периода</b>		<b>1</b>	
<b>Парични средства и еквиваленти в края на периода</b>		<b>55</b>	

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 27.

Изпълнителен директор:  
/Димитър Гишин/

Съставител:  
/Атлас Финанс ЕАД/

Изпълнителен директор:  
/Венелин Йорданов/

## **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 31.03.2011 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 Гишин и Венелин Йорданов – заедно и поотделно.

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

## **Бележки към финансовите отчети**

### **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 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.



## **Бележки към финансовите отчети**

### **(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**

### **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

### 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.

###### *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 .

## **Бележки към финансовите отчети**

### *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.

#### **(й) Стоково-материални запаси (СМЗ)**

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

**Бележки към финансовите отчети**  
**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**

### **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.

##### **(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**

### **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**

### **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 степеня, 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 степеня, 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**



## **Бележки към финансовите отчети**

### **(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:

- Иновационен фонд Д1 АД
- Оптела – лазерни технологии АД
- Орфей клуб уелнес АД
- ЗММ Металик леярна ООД
- Трансмобил 21 ООД
- Сирма енерджи ЕООД

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.

<i>В хиляди лева</i>	<b>30 юни 2011</b>	<b>30 юни 2010</b>
Приходи от продажби на стоки	14	
Приходи от продажби на услуги	45	
Други приходи	135	
	<u>194</u>	<u></u>

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

*В хиляди лева*

Разходи за външни услуги

	<b>30 Юни 2011</b>	<b>30 Юни 2010</b>
	(13)	
	<u>(13)</u>	<u></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:

#### Бележки към финансовите отчети

3. Разходи за персонал	Салдо на	Оборот 2011 г	Салдо на 30.06.
Активи по отсрочени данъци	01.01.	30 Юни 2011	2011 г.
С-ка 4971	2011 г.		30 Юни 2010
<i>В хиляди лева</i>			
Разходи за заплати		(18)	
Разходи за социални осигуровки и обезщетения		(3)	
		<u>(21)</u>	
Пасиви по отсрочени данъци			
Средният списъчен брой на служителите е 10 души.			
От преоценка на финансови активи	1335		1335
<b>ОБЩО:</b>	<b>1335</b>		<b>1335</b>

Данъчната ставка за изчисляване на активите и пасивите по отсрочени данъци, която прилага

4. Други финансови приходи (разходи)	30 Юни 2011	30 Юни 2010
Дружеството отчита печалба от 126 хил.лв. в дружеството		
Приходи от лихви	12	
<i>в т. ч. на свързани лица</i>	9	
	<u>12</u>	

### 6. Дълготрайни материални активи

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

	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	Общо
Салдо към 31.12.2010		431					431
Покупки							
Продажби							
Салдо към 30 Юни 2011 г.		<u>431</u>					<u>431</u>
Салдо към 31.12.2010 г.		10					10
Амортизация за периода		9					9

Продажби		
Салдо към 30 Юни 2011 г.	19	19

Балансова стойност		
Към 30 Юни 2011 г.	412	412

#### Бележки към финансовите отчети

#### 7. Дългосрочни инвестиции

*В хиляди лева*

	30 Юни 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.

#### 8. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания на Дружеството към 30.06.2011 г. са в размер на 190 хил. лева и са от предоставени дългосрочни заеми. От тях 170 хил.лв. са вземания от свързани лица.

#### 9. Материални запаси

*В хиляди лева*

	30 Юни 2011	31 Декември 2010
Продукция	9	9
Стоки	17	
	<u>26</u>	<u>9</u>

## Бележки към финансовите отчети

### 10. Търговски и други вземания

*В хиляди лева*

	30 Юни 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>	112	103
Вземания от клиенти	21	
<i>в т. ч. от свързани лица</i>	6	
Други вземания	175	
	326	249

### 11. Финансови активи, държани за търгуване

*В хиляди лева*

	30 Юни 2011	31 Декември 2010
Арбанаси АД	1569	1569
Феникс Юг АД	1047	1047
	2616	2616

## Бележки към финансовите отчети

### 10. Търговски и други вземания

*В хиляди лева*

	30 Юни 2011	31 Декември 2010
Вземания по предоставени заеми	-	100
<i>в т. ч. от свързани лица</i>		
Вземания по предоставени аванси		2

### 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

### 13. Дългосрочни заеми

*В хиляди лева*

	30 Юни 2011	31 Декември 2010
Дългосрочни заеми	1057	1299
<i>в т. ч. от свързани лица</i>	811	1053
	1057	1299

## Бележки към финансовите отчети

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

### 14. Отсрочени данъчни пасиви

*В хиляди лева*

Отсрочени данъчни пасиви от преценка на  
финансови активи  
**Общо отсрочени данъчни пасиви**

**30 Юни 2011**      **31 Декември 2010**

1335

---

1335

---

### 15. Търговски и други задължения

*В хиляди лева*

Задължения към персонала  
Задължения към социалното осигуряване  
Данъчни задължения  
Други задължения

**30 Юни 2011**

**31 Декември 2010**

9

12

3

3

1

1

511

428

524

444

В други задължения са включени задължения към свързани лица по лихви по заеми в размер на 341 хил.лв. ,задължения от получени краткосрочни заеми – 42 хил.лв. към други кредитори в размер на 29 хил.лв.и към доставчици 6 хил.лв., от които по доставки със свързани лица 3 хил.лв. Задълженията към несвързани лица в размер на 92 хил.лв. са по лихви по заеми към следните дружества:

- ОБТК АД – 62 хил.лв.
- Петър Нейчев и синове ООД – 24 хил.лв.
- Балкан Сис АД – 6 хил.лв.



## Бележки към финансовите отчети

### Бележки към финансовите отчети

#### 16. Свързани лица

##### *Самоличност на свързаните лица*

Вземания от свързани лица към 30.06.2011 г.

Дългосрочни вземанията от свързани лица са в размер на 170 хил.лв. и са по предоставени заеми на следните дружества:

Оптела – лазерни технологии АД – 29 хил.лв.

ЗММ-Металик леярна ООД – 120 хил.лв.

Трансмобил 21 ООД – 21 хил.лв.

Краткосрочни вземания от свързани лица са в размер на 112 хил.лв. и са от лихви по заеми:

Оптела – лазерни технологии АД – 38 хил.лв.

ЗММ Металик леярна ООД – 13 хил.лв.

Трансмобил 21 ООД – 61 хил.лв.

Задълженията към свързани лица към 30.06.2011 г.

Дългосрочните задължения към свързани лица са в размер на 881 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 са в размер на 370 хил.лв.:

Оптела – лазерни технологии АД – 115 хил.лв.

Иновационен фонд Д1 АД – 49 хил.лв.

Орфей клуб уелнес АД – 203 хил.лв.

КТИ Съединение АД – 3 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 с дружества под общ контрол

Свързано лице	Вид сделка	Оборот хил. лв	Неуреден разчет	
			Вземане – хил. лв.	Задължение – хил.лв.
Оптела-лазерни технологии АД	Договор за заем	168	29	
Оптела-лазерни технологии АД	Лихви по догово р за заем	1	60	
ЗММ Металик леярна ООД	Договор за заем		120	
ЗММ Металик леярна ООД	Лихви по догово р за заем	3	38	
Трансмобил 21 ООД	Договор за заем		21	
Трансмобил 21 ООД	Лихви по догово р за заем	1	13	
Оптела-лазерни технологии АД	Договор за заем	168		0
Оптела-лазерни технологии АД	Лихви по догово р за заем			95
Иновационен фонд Д1 АД	Договор за заем	74		97
Иновационен фонд Д1 АД	Лихви по догово р за заем	2		49
Орфей клуб уелнес АД	Договор за заем			714
Орфей клуб уелнес АД	Лихви по догово р за заем	7		197

Орфей клуб уелнес АД	Временна финансова помощ			6
КТИ Съединение АД	Доставчик	6		3
КТИ Съединение АД	Клиент	10	0	
Иновационен фонд Д1 АД	Клиент	13	2	
Оптела-лазерни технологии АД	Клиент	12	2	
Орфей клуб уелнес АД	Клиент	6	2	
Сирма енерджи АД	Клиент	3	0	
			<b>287</b>	<b>1161</b>

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*

	30 Юни 2011	31 Декември 2010
Печалба за разпределение, установена по отчета за всеобхватния доход в хил. лв.	135	(81)
Средно претеглен брой на акциите за периода в хил. бройки	9595	9595
<b>Печалба за разпределение на една акция в лева</b>	<b>0</b>	<b>(0,01)</b>

Изпълнителен директор:.....  
/Димитър Гишин/

Съставител:.....  
/Атлас Финанс ЕАД/

Изпълнителен директор:.....  
/Венелин Йорданов/