

БЕЛЕЖКИ КЪМ БАЛАНС И ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ НА "ЕКСПАТ БЕТА" АДСИЦ

КЪМ 31.12.2009Г.

1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА БАЛАНСА

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО).

2. ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

През текущата година дружеството прилага МСФО.

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

База за изготвяне на финансовите отчети

"Експат Бета" АДСИЦ осъществява своята счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) в своята финансово - счетоводна дейност.

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство, дружеството води счетоводните си регистри в български лева. Финансовите отчети са представени в български лева (BGN).

Фиксинг на някои валути към българския лев към 31.12.2009 е:

1 EUR =	1.95583 лв.

Материални дълготрайни активи (МСС 16)

Дълготрайните материални активи преставляват компютри, стопански инвентар и машини и съоръжения на придобиване над 700 лева и самостоятелно определяем повече от едногодишен полезен срок на експлоатация.

Първоначално дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

За оценка на ДМА след първоначалното признаване се приема препоръчителния подход.

Оценка след първоначалното признаване - след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации .

Възстановимост на балансовата стойност - предприятието преразглежда балансовата стойност на ДМА и определя тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.

Отписването на дълготрайни материални активи от баланса е при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната или преоценъчната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми:

- машини и съоръжения - 30%
- Компютри и софтуер 50 %
- Стопански инвентар - 15 %

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемия актив е придобит или въведен в употреба.

Когато остатъчната стойност на амортизируемия е незначителна по размер или процентно спрямо отчетната му стойност, тя може да се пренебрегне. Амортизируемата стойност на актива в тези случаи е равна на отчетната му стойност.

Нематериални дълготрайни активи (МСС 38)

Нематериалните дълготрайни активи представляват основно програмни продукти. Първоначалната оценка на нематериалните дълготрайни активи при придобиването им се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. Оценката след първоначалното признаване на нематериалния актив се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Инвестиционни имоти (МСС 40)

Оценка на инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. Оценката след първоначалното признаване на инвестиционния имот се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена или увеличена чрез приходи или разходите породени от последващата ежегодна приценка направена от лицензиран оценител.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

Признаване на приходите и разходите (МСС 18)

Оценка на приходите - Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена операцията, независимо от периода на изплащането ѝ.

Разходите са начислени и оповестени в Отчета за доходите, обхващайки целия период до края на финансовия период.

Ефекти от промяна във валутните курсове (МСС 21)

Сделка в чуждестранна валута се записва при първоначално признаване в отчетната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс между отчетната и чуждата валута към датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията във валута се преобразуват по заключителния курс на Българска Народна Банка. При определянето на цена на съкровищните акции се извършва оценка по курса на БНБ за съответната валута към съответната дата.

Всички разлики, произтичащи от промяна на валутните курсове се отразяват в Отчета за доходите.

Капитал

Общият размер на основния капитал е в размер на 4342890 лв., разпределен на 4342890 броя безналични акции с номинал 1 лв. както следва:

Задължения

Задълженията са към доставчици и клиенти, бюджета, персонала, осигурителни предприятия и други кредитори.

Данъци

Според българското данъчно законодателство дружеството е освободено от ЗКПО да плати данък печалба.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди - абонамент на вестници и списания и антивирусна програма

4. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ/ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	Машини и оборудване	компютърно оборудване	Инвестиционен имот	Общо
Отчетна стойност				
Към 01.01.2009	0		0	0
Придобити	0	0	4 712	4 712
Изписани	0			0
Към 31.12.2009	0	0	4 712	4 712
Последваща оценка на инвестиционен имот				
Към 01.01.2009	0		0	0
Последваща оценка на инвестиционен имот	0	0	-379	-379
Изписана				
Към 31.12.2009	0	0	-379	-379
Балансова стойност				
Към 01.01.2009	0		0	0
Към 31.12.2009	0	0	4 333	4 333

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	дъщерни предприятия	Други ДМА	Общо
Отчетна стойност			
Към 01.01.2009	0		0
Придобити	0	0	0
Изписани	0		0
Към 31.12.2009	0	0	0
Амортизация			
Към 01.01.2009	0		0
Амортизация за годината	0		0
Изписана	0		0
Към 31.12.2009	0	0	0
Балансова стойност			
Към 01.01.2009	0	0	0

Към 31.12.2009	0	0	0
----------------	---	---	---

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Парични средства в каса	0	1
- в лева	0	1
- във валута	0	0
Парични средства по разплащателни сметки	0	0
- в лева	0	0
- във валута	0	0
Блокирани парични средства /Депозити/	20	2 347
- в лева	20	2 347
- във валута	0	0
Други парични средства	0	0
- в лева	0	0
Общо:	20	2 348

7. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Съдебни и присъдени вземания	0	
Вземания от ДДС	253	266
Вземания от доставчици	0	1 729
Депозит наем	0	0
Общо:	253	1 995

8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	4 343	4 343
в.т.ч. Невнесен	0	0
Общо:	4 343	4 343

10. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА/НЕПОКРИТА ЗАГУБА

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Загуба към 31.12.2008	-1	0
Печалба от предходен период	0	0
Разпределение на печалба от предходни периоди	0	0
Увеличение на общи резерви	0	
Загуба за 2009	-498	-1

Натрупана загуба към 31.12.2009	-499	-1
---------------------------------	------	----

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Задължения към свързани лица	0	0
Задължения към доставчици	762	1
Задължения към персонала	0	0
Данъчни задължения	0	0
Задължения към осигурителни предприятия	0	0
Задължения към доверители	0	0
Други краткосрочни задължения	0	0
общо:	762	1

12. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Вземания към свързани лица	0	0
Вземания от доставчици/по авансови плащания	0	1 729
вземания към персонала	0	0
Данъчни вземания	253	266
Други краткосрочни задължения	0	0
общо:	253	1 995

13. ПРИХОДИ

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Приходи от услуги	0	
Други нефинансови приходи		0
общо:	0	0

14. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Разходи за външни услуги	-141	-106
Разходи за материали	0	0
общо:	-141	-106

15. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Разходи за заплати	-19	-17
Разходи за осигуровки	0	0
Разходи за неизползван отпуск	0	0
разходи за осиг неизползуван отпуск	0	0
общо:	-19	-17

16. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Разходи за амортизации на ДМА	0	0
Разходи за амортизации на ДНА	0	0
общо:	0	0

17. ДРУГИ РАЗХОДИ

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
преоценка на инвестиционен имот	-379	0
общо:	-379	0

18. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството са както следва:

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Приходи от лихви	41	123
Приходи от валутни разлики		
Други	0	0
общо:	41	123

19. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Разходи от валутни операции	0	0
Разходи за лихви по заеми от свързани лица	0	0
общо:	0	0

20. ДАНЪЦИ

Начислен дължим корпоративен данък

	31.12.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Корпоративен данък 0%	0	0
общо:	0	0

През периода "Експат капитал" АД, по силата на сключен договор, обслужва "Експат бета" АД СИЦ.

"Експат Капитал" АД,
не е използвало или залагало имуществото на дружество за покриване на свои задължения, които не са свързани с управлението на дейността на дружество.

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този доклад, които да променят финансовите отчети към 31.12.2009 г.

21. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

Главен счетоводител
Светла Дечева

Изпълнителен директор
Андрей Брешков

