

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

КЪМ 30.09.2009Г.

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 30.09.2009 е:

1 EUR =	1.95583 лв.

Материални дълготрайни активи (МСС 16)

Дълготрайните материални активи представляват компютри, стопански инвентар и машини и съоръжения, които са придобивани 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.

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 извърша 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 30.09.2009	0	0	4 712	4 712
Амортизация				
Към 01.01.2009	0		0	0
Амортизация за годината	0	0	0	0
Изписана				
Към 30.09.2009	0	0	0	0
Балансова стойност				
Към 01.01.2009	0		0	0
Към 30.09.2009	0	0	4 712	4 712

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 30.09.2009	0	0	0
Амортизация			
Към 01.01.2009	0		0
Амортизация за годината	0		0
Изписана	0		0
Към 30.09.2009	0	0	0
Балансова стойност			
Към 01.01.2009	0	0	0
Към 30.09.2009	0	0	0

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	30.09.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Парични средства в каса	1	1
- в лева	1	1
- във валута	0	0

Парични средства по разплащателни сметки	2	0
- в лева	2	0
- във валута	0	0
Блокирани парични средства /Депозити/	23	2 347
- в лева	23	2 347
- във валута	0	0
Други парични средства	0	0
- в лева	0	0
Общо:	26	2 348

7. ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Съдебни и присъдени вземания	0	
Вземания от ДДС	239	266
Вземания от доставчици	0	1 729
Депозит наем	0	0
Общо:	239	1 995

8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	30.09.2009 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

	30.09.2009 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	-51	-1
Натрупана загуба към 30.06.2009	-52	-1

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Задължения към свързани лица	0	0
Задължения към доставчици	723	1
Задължения към персонала	1	0

Данъчни задължения	0	0
Задължения към осигурителни предприятия	0	0
Задължения към доверители	0	0
Други краткосрочни задължения	0	0
общо:	724	1

12. ВЗЕМАНИЯ

	<u>30.09.2009</u> BGN	<u>31.12.2008</u> BGN
Вземания към свързани лица	0	0
Вземания от доставчици/по авансови плащания	6	1 729
вземания към персонала	0	0
Данъчни вземания	239	266
Други краткосрочни задължения	0	0
общо:	245	1 995

13. ПРИХОДИ

	<u>30.09.2009</u> BGN	<u>31.12.2008</u> BGN
Приходи от услуги	0	0
Други нефинансови приходи		0
общо:	0	0

14. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<u>30.09.2009</u> BGN	<u>31.12.2008</u> BGN
Разходи за външни услуги	-107	-106
Разходи за материали	0	0
общо:	-107	-106

15. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	<u>30.09.2009</u> BGN	<u>31.12.2008</u> BGN
Разходи за заплати	-15	-17
Разходи за осигуровки	0	0
Разходи за неизползван отпуск	0	0
разходи за осиг неизползван отпуск	0	0
общо:	-15	-17

16. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	<u>30.09.2009</u> BGN	<u>31.12.2008</u> BGN
Разходи за амортизации на ДМА	0	0
Разходи за амортизации на ДНА	0	0
общо:	0	0

17. ДРУГИ РАЗХОДИ

	<u>30.09.2009</u>	<u>31.12.2008</u>

	BGN	BGN
командировки	0	-1
общо:	0	-1

18. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството са както следва:

	30.09.2009 BGN	31.12.2008 BGN
Приходи от лихви	39	123
Приходи от валутни разлики		
Други	0	0
общо:	39	123

19. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	30.09.2009 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

	30.09.2009 BGN	31.12.2008 BGN
		0
Корпоративен данък 0%	0	0
общо:	0	0

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

"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 30.09.2009 г.

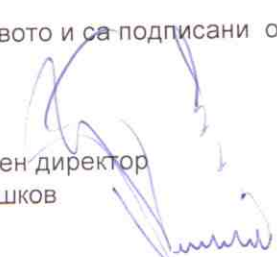
21. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

Главен счетоводител
Светла Дечева



Изпълнителен директор
Андрей Брешков




ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
НА "ЕКСПАТ БЕТА" АД СИЦ

Към 30.09.2009

хил. лв.

Наименование	Текуща година	Предходна година
Специализирана инвестиционна дейност		
Плащания по придобиване на дългосрочни финансови активи/инвестиционен имот	-2874	0
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност	0	0
Парични потоци от основната дейност		
Парични потоци, свързани с търг. контрагенти	-116	-2101
Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения	-17	-17
Възстановени данъци	646	0
Нетен паричен поток от основната дейност	-2361	-2118
Финансова дейност		
Постъпления от продажба и емитиране на собствени ценни книжа	0	4343
Получени заеми от свързани лица	0	0
Парични потоци от доверители	0	0
Нетен паричен поток от емитиране и обратно изкупуване на собствени ценни книжа	0	4343
Плащания по лихви, комисионни и други подобни	39	123
Нетен паричен поток от лихви, комисионни и други	39	123
Нетен паричен поток от финансова дейност	39	4466
Нетен паричен поток	-2322	2348
Ефект от промяна на валутните курсове	0	0
Парични средства в началото на периода	2348	0
Парични средства в края на периода	26	2348

Дата: 12.10.2009

Съставител:
Светла Дечева

Заверил:

Ръководител:
Андрей Брешков



**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА "ЕКСПАТ БЕТА" АД СИЦ
30.09.2009**

ХИЛ. ЛВ.

Показатели	Акционерен капитал 1	Общи резерви 2	Печалба 3	Общо 4
Салдо към 31.12.2008	4 343	0	-1	4 342
Разпределение на печалбата	0	0	0	0
увеличение на капитала за с/ка собс	0		0	0
Загуба за периода		0	-83	-83
Салдо към 30.06.2009	4 343	0	-84	4 259

Дата: 12.10.2009

Съставител:
Светла Дечева

Заверил:

Ръководител:
Андрей Брешков



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЕКСПАТ БЕТА" АД СИЦ
30.09.2009

АКТИВИ				КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (хил.лева)		Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
a		1	2	a		1	2
Нетекущи активи				Капитал и резерви			
инвестиционен имот	4	4 712	0	Основен капитал	9	4 343	4 343
инвестиции в дъщерни предприятия	5	0	0	невнесен капитал	0	0	0
Общо нетекущи активи:		4 712	0	Непокрита загуба	10	-1	
Текущи активи				Резултат от текущия период	10	-83	-1
Парични средства	6	26	2 348	Общо капитал:		4 259	4 342
Вземания	7	6	1 729	Текущи пасиви			
данъци за възстановяване	12	239	266	Текущи задължения	11	724	1
Общо текущи активи:		271	4 343	Общо текущи пасиви:		724	1
Всичко активи		4 983	4 343	Всичко капитал и пасиви		4 983	4 343

Дата: 12.10.2009

Заверил:

Съставител:
Светла Дечева

Ръководител:
Андрей Брешков



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
НА "ЕКСПАТ БЕТА" АДСИЦ
КЪМ 30.09.2009

Наименование	Бележка №	Сума (хил.лв)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
Приходи от продажби на услуги	13	0	0
Разходи за материали и външни услуги	14	-107	-106
Разходи за персонала	15	-15	-17
Разходи за амортизации	16	0	0
Други разходи	17	0	-1
Нетен резултат от обичайна дейност		-122	-124
Финансови приходи	18	39	123
Финансови разходи	19	0	0
Нетен резултат от финансова дейност		39	123
Печалба/(загуба) преди данъци		-83	-1
Данъци	20	0	0
Нетна печалба/(загуба) след данъци		-83	-1

Дата: 12.10.2009

Съставител:
Светла Дечева
Ръководител:
Андрей Брешков
Заверил:

