

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, приключваща на 31 декември 2010

	Бележка №	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Приходи от продажби	4	358	1,166
Други приходи	5	48	170
Разходи за материали	6	(18)	(64)
Разходи за външни услуги	7	(462)	(1,144)
Разходи за персонала	8	(262)	(965)
Разходи за амортизация	12,13	(350)	(796)
Други разходи	9	(4)	(81)
Финансови приходи (разходи), нетно	10	(60)	310
Загуба преди данъци		(750)	(1,404)
Приход за данък	11	34	76
Загуба за годината		(716)	(1,328)
Общо всеобхватен доход за годината		(716)	(1,328)
Загуба на акция (лева)	20	(0.10)	(0.19)

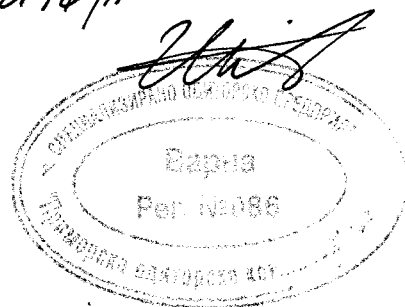
Тези финансови отчети са одобрени от името на Транскарт АД от:

Дамян Дамянов
Изпълнителен директор

Росица Тодорова
Главен счетоводител

25 март 2011 година

ОЧИТОР:



(Бележките от страница 28 до страница 51 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2010 година

	Бележка №	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Нетекущи активи			
Машини и съоръжения	12	183	572
Нематериални активи	13	7	37
Други дългосрочни вземания	14	51	50
Отсрочени данъчни активи	11	252	218
Общо нетекущи активи		493	877
Текущи активи			
Материални запаси	15	119	127
Търговски и други вземания	16	496	531
Парични средства	17	345	617
Общо текущи активи		960	1,275
Общо активи		1,453	2,152
Собствен капитал			
Основен капитал	18	7,000	7,000
Натрупана загуба		(9,114)	(8,398)
Общо собствен капитал		(2,114)	(1,398)
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	19	3,567	3,550
Общо собствен капитал и пасиви		1,453	2,152

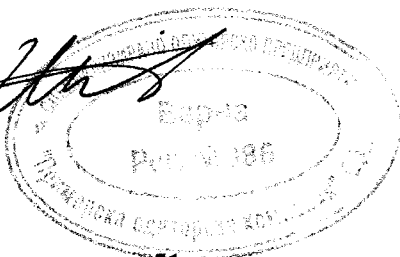
Тези финансови отчети са одобрени от името на Транскарт АД от:

Дамян Дамянов
Изпълнителен директор

Росица Тодорова
Главен счетоводител

25 март 2011 година

аудитор:



(Бележките от страница 28 до страница 51 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за годината, приключваща на 31 декември 2010

	Основен капитал	Натр. печалба (загуба)	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 1 януари 2009 година	7,000	(7,070)	(70)
Загуба за годината	-	(1,328)	(1,328)
Салдо на 31 декември 2009 година	<u>7,000</u>	<u>(8,398)</u>	<u>(1,398)</u>
Загуба за годината	-	(716)	(716)
Салдо на 31 декември 2010 година	<u>7,000</u>	<u>(9,114)</u>	<u>(2,114)</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на Транскарт АД от:



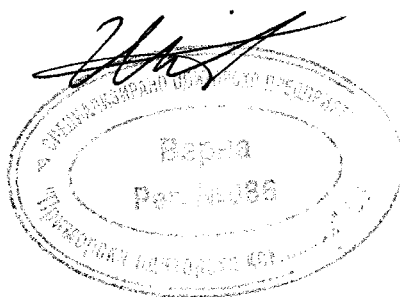
Дамян Дамянов
Изпълнителен директор

25 март 2011 година



Росица Годорова
Главен счетоводител

оцитор:



(Бележките от страница 28 до страница 51 са неразделна част от съдържанието тези финансови отчети)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Парични потоци от основната дейност		
Постъпления от контрагенти	378	1,382
Плащания към контрагенти	(182)	(490)
Плащания, свързани с персонала	(244)	(960)
Нетни парични потоци от основната дейност	(48)	(68)
Парични потоци от инвестиционната дейност		
Плащания за закупуване на машини и съоръжения	-	(3)
Постъпления от продажба на машини и съоръжения	51	-
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	51	(3)
Парични потоци от финансовата дейност		
Получени лихвени заеми	-	80
Платени лихвени заеми	-	-
Изплатени лихви и комисионни нетно	(3)	(10)
Нетни парични потоци от финансовата дейност	(3)	70
Нетно намаление на паричните средства през годината	-	(1)
Парични средства в началото на годината	-	1
Парични средства в края на годината (виж също бележка 17)	-	-

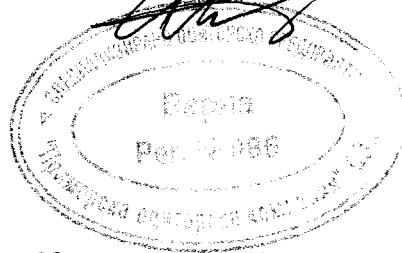
Тези финансови отчети са одобрени от името Транскарт АД от:

Дамян Дамянов
Изпълнителен директор

Росица Тодорова
Главен счетоводител

25 март 2011 година

ОЧИТОР:



(Бележките от страница 28 до страница 51 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

***БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА***

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

1. Правен статут

Транскарт АД (Дружеството) е регистрирано в София през 2001 година. Адресът на регистрация на Дружеството е гр. София, бул. Черни връх 43. Акционери в Дружеството са Петрол Холдинг АД, Форталеза финанс АД и други физически и юридически лица (виж също бележка 18).

От 8 юни 2005 година Транскарт АД е публично дружество, регистрирано с решение на Комисията за финансов надзор, в съответствие с чл. 110 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Дейността на Дружеството е свързана с реализацията и експлоатацията на единна система за обслужване и авторизация на плащане на стоки и услуги, чрез използване на разплащателни карти за покупка и заплащане на стоки и услуги на територията на Република България.

Финансовите отчети са одобрени за издаване от Съвета на директорите на 25 март 2011 година.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета за международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз (Комисията) и приложими в Република България. МСФО, приети от Комисията, не се различават от МСФО, издадени от СМСС и в сила за годишните периоди, приключващи до 31 декември 2010 година, с изключение на някои изисквания по отношение отчитане на хеджирането, в съответствие с Международен счетоводен стандарт (МСС) 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*, които не са приети от Комисията. Ръководството счита, че ако изискванията по отношение на хеджирането бяха приети от Комисията, това не би оказало влияние върху настоящите финансови отчети.

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

Към датата на изготвяне на настоящите финансови отчети, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до, дванадесет месеца от края на отчетния период.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

2.2. Прилагане на нови и ревизирани МСФО

2.2.1. Стандарти и разяснения, приложени от Дружеството, без ефект върху представената информация във финансовите отчети

Следващите нови и ревизирани стандарти и разяснения са приложени за пръв път в настоящите финансови отчети. Тяхното прилагане няма съществено влияние върху представената информация в настоящите финансови отчети, но би могла да има ефект в бъдеще.

<p>МСФО 1 <i>Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане</i></p> <p>Изменения свързани с подобрения на МСФО от Април 2009 година</p>	<p>Изменения и допълнения свързани с петролни продукти и природен газ и определяне дали даден договор съдържа елементи на лизинг.</p>
<p>КРМСФО 17 <i>Разпределения на непарични активи на собствениците</i></p>	<p>Обхвата на МСФО 2 <i>Плащане на базата на акции</i> и ревизирания МСФО 3 <i>Бизнес комбинации</i>;</p> <p>МСФО 5 <i>Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности</i> – оповестявания свързани с нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности;</p> <p>МСС 1 <i>Представяне на финансови отчети</i> – класифициране на пасивите като текущи и нетекущи;</p> <p>МСС 7 <i>Отчети за паричните потоци</i> – отчитане на разходи за придобиване на активи в „Парични потоци от инвестиционна дейност“;</p> <p>МСС 17 <i>Лизинг</i> – отчитане на лизинга на земи и сгради;</p> <p>МСС 18 <i>Приходи</i> – определяне дали предприятието действа като възложител или агент;</p> <p>МСС 36 <i>Обезценка на активи</i> – тест за обезценка на репутация по единици или групи от единици на придобиващото дружество, генериращи парични потоци;</p> <p>МСС 38 <i>Нематериални активи</i> – определяне на справедливата стойност на нематериален актив придобит в бизнескомбинация;</p> <p>МСС 39 <i>Финансови инструменти: признаване и оценяване</i> – третиране на предсрочните плащания по дългови договори като тясно свързани с основния договор внедрени деривативи, изключване от обхвата на договори за бизнескомбинации, хеджиране на парични потоци;</p> <p>Разяснение 16 на КРМСФО <i>Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна дейност</i> – ограничение за предприятия, които могат да притежават хеджиращи инструменти.</p> <p>Разяснения във връзка със счетоводното третиране на разпределени дивиденди под формата на активи различни от парични средства.</p>
<p>КРМСФО 18 <i>Трансфер на активи от клиентите</i></p>	<p>Разяснението разглежда изискванията на МСФО за договореностите, при които предприятието получава позиция от имоти, машини и съоръжения от клиенти и заключава, че ако определението за актив е спазено, то предприятието признава актива в съответствие с МСС 16 по неговата справедлива стойност към датата на трансфера. По кредита предприятието признава приход в съответствие с МСС 18.</p>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

2.2. Прилагане на нови и ревизирани МСФО (продължение)

2.2.2. Издадени стандарти и разяснения, които все още не са приложени

Промени в МСФО и разяснения, приети от СМСС и КРМСФО и одобрени от Комисията към датата на финансовите отчети, но влизащи в сила за годишни периоди започващи на или след 1 февруари 2010 година.

Стандарт или разяснение, дата на влизане в сила	Име на стандарта или разяснението
МСФО 1 (Ревизиран), в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2010 година	Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане
МСС 24 (Ревизиран), в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011 година	Оповестяване на свързани лица
Изменения на МСС 32, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2010	Финансови инструменти: Представяне
Изменение на КРМСФО 14, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011	Таван на актив по план с дефинирани доходи, изисквания за минимално финансиране
КРМСФО 19, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2010	Погасяване на финансови пасиви с инструменти на собствения капитал

Промени в МСФО и разяснения, приети от СМСС и КРМСФО, но неодобрени от Комисията към датата на финансовите отчети.

Стандарт или разяснение, дата на влизане в сила	Име на стандарта или разяснението
Изменение на МСФО 1, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2010 година и 1 юли 2011	Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане
Изменение на МСФО 7, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011	Финансови инструменти: оповестяване – Трансфер на финансови активи
МСФО 9, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013	Финансови инструменти
Подобрения на МСФО от май 2010, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2010 и 1 януари 2011 година	
Изменения на МСС 12, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2012 година	Данъци върху дохода

Повечето от стандартите и разясненията, посочени по-горе не са приложими за дейността на Дружеството, поради което няма да окажат влияние върху финансовите отчети.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010**2.3. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети**

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящите финансови отчети са изготвени в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в печалбата или загубата за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2010 и 2009 години са оценени в настоящите финансови отчети по заключителния курс на БНБ. Заключителният курс на българския лев към щатския долар към края на текущия и предходния отчетен период, е както следва:

31 декември 2010:	1 USD = 1.47276 лв.
31 декември 2009:	1 USD = 1.36409 лв.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСФО изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящите финансови отчети.

3. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние и отчета за всеобхватния доход**3.1. Машини, съоръжения и нематериални активи**

Машините, съоръженията и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. След първоначалното им признаване машините, съоръженията и нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки (виж също бележка 3.2).

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

3.1. Машини, съоръжения и нематериални активи (продължение)

Когато в машините и съоръженията се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на имоти, машини и съоръжения. Преносната стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения*. Всички други последващи разходи се признават текущо в годината, през която са направени.

Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се отразява в печалбата или загубата за текущия период.

Определеният полезен живот на активите е, както следва:

Полезен живот	2010 година	2009 година
Машини, съоръжения и оборудване	3-5 години	3-5 години
Транспортни средства	5 години	5 години
Офис обзавеждане	7 години	7 години
Дълготрайни нематериални активи	5 години	5 години

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява на по-ранната от датата на класифицирането му като държан за продажба в съответствие с МСФО 5 *Дългосрочни активи, държани за продажба и преустановени дейности* или датата на отписването му.

Не се начисляват амортизации на земите, активите в процес на изграждане и напълно амортизираните активи.

3.2. Обезценка на машини, съоръжения и нематериални активи

Към края на всеки отчетен период Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на машините, съоръженията и нематериалните активи. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в печалбата или загубата.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010**3.2. Обезценка на машини, съоръжения и нематериални активи (продължение)**

В случай на възстановяване на загубата от обезценка, преносната стойност на актива (или на обекта, генериращ парични постъпления) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до преносна стойност по-висока от преносната стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в печалбата или загубата.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализуема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, митническите такси, акциза и други подобни. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за осъществяване на продажбата.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по средно-претеглена цена.

3.4. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви), с изключение на финансовите активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: предоставени кредити и вземания; финансови пасиви по амортизирана стойност. Класифицирането в съответната категория зависи от целта и сročността, с която е сключен съответния договор. Дружеството не прилага тази класификация на активите и пасивите за целите на представянето им в отчета за финансовото състояние. Информация за съответните категории финансови инструменти е включена в бележка 21.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
*за годината, приключваща на 31 декември 2010***3.4. Финансови инструменти (продължение)****3.4.1. Вземания**

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В отчета за финансовото състояние на Дружеството активите от тази категория са представени като търговски и други вземания и парични средства.

Вземания по лихвени заеми, търговски и други вземания

След първоначалното им признаване търговските вземания се оценяват по амортизирана стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други .

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки, с изключение на блокираните парични средства, по отношение, на които Дружеството няма права за ползване и разпореждане.

3.4.2. Обезценка на финансови активи

Към края на отчетния период Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансовите активи с изключение на финансовите активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

При установяване наличието на такива признаци за активите отчитани по цена на придобиване, загубата от обезценка се определя като разлика между преносната стойност и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с текущия пазарен лихвен процент за сходни активи.

Загубата от обезценка на предоставените кредити и вземания, отчитани по амортизирана стойност, се изчислява като разлика между преносната стойност и настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в печалбата или загубата. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

3.4.3. Финансови пасиви по амортизирана стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява всички финансови пасиви по амортизирана стойност с изключение на: финансовите пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата; финансовите пасиви, възникнали, когато прехвърлянето на актив не отговаря на условията за отписване; договори за финансова гаранция, ангажименти за предоставяне на кредит с лихвен процент, по-нисък от пазарния. В отчета за финансовото състояние на Дружеството тези пасиви са представени като търговски и други задължения и задължения по лихвени заеми.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010**3.4. Финансови инструменти (продължение)****3.4.3. Финансови пасиви по амортизирана стойност (продължение)****Търговски и други задължения**

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

Задължения по лихвени заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в печалбата или загубата за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се признават на базата на метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в печалбата или загубата на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизираната стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната преносна стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

Лихвените заеми се класифицират като текущи, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период.

3.4.4. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

3.5. Приходи и разходи за бъдещи периоди

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в отчета за финансовото състояние са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят до следващи отчетни периоди – гаранции, застраховки, абонаменти, наеми и други.

3.6. Данък върху дохода

Данъкът върху дохода включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовите отчети. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между преносната стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в печалбата или загубата, освен в случаите, когато възникват във връзка операция или събитие, което е признато, в същия или друг период, извън печалбата или загубата в друг всеобхватен доход или директно в собствен капитал. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на друг всеобхватен доход или собствен капитал, без да намира отражение в печалбата или загубата.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото за 2010 и 2009 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10%. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2010 и 2009 година е използвана данъчна ставка 10%.

3.7. Признаване на приходи и разходи

3.7.1. Приходи от продажба на стоки, услуги и други приходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

3.7. Признаване на приходи и разходи (продължение)

3.7.1. Приходи от продажба на стоки, услуги и други приходи (продължение)

Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Печалбата (загубата) от продажбата на машини, съоръжения, нематериални активи и материали се представя като други приходи (разходи).

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в печалбата или загубата на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

При размяна на активи се отчита приход (разход) от разменната транзакция в размер на разликата му справедливата стойност на получения и преносната стойност на разменения актив.

3.7.2. Финансови приходи и разходи

Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към актив, за който процесът на придобиване, строителство или производство, преди да стане готов за предвижданата му употреба или продажба, непременно отнема значителен период от време, следва да се капитализират като част от стойността на този актив. Всички останали финансови приходи и разходи се отразяват в печалбата или загубата за всички инструменти, оценявани по амортизирана стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент.

Приходите от дялово участие се признават, когато се установи правото на Дружеството да получи този приход.

3.8. Оперативен лизинг

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в печалбата или загубата на линейна база за срока на договора.

Приходите, реализирани от отдадени по договори за оперативен лизинг активи се признават в печалбата или загубата на линейна база за срока на договора. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор, се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за срока на лизинговия договор.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

4. Приходи от продажби

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Приходи от комисионни	259	749
Приходи от месечни такси за обслужване на карти	50	204
Приходи от допълнителни такси за обслужване	27	174
Приходи от такси при теглене и внасяне на пари	22	39
Приходи от разпечатване и разпространение	-	-
	<u>358</u>	<u>1,166</u>

5. Други приходи

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Печалба (загуба) от продажба на машини и съоръжения, в т. ч.	(17)	3
<i>Приходи от продажба</i>	52	5
<i>Преносна стойност</i>	(69)	(2)
Други	65	167
	<u>48</u>	<u>170</u>

6. Разходи за материали

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Основни материали за картоиздаване	8	12
Електроенергия и отопление	5	14
Горива и смазочни материали	4	21
Резервни части	1	9
Офис консумативи	-	8
	<u>18</u>	<u>64</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

7. Разходи за външни услуги

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Наеми	200	509
Комуникации	95	145
Комисионни	90	277
Ремонт и поддръжка	38	41
Такси	16	16
Охрана	8	13
Застраховки	5	12
Консултации, одит и обучение	4	64
Куриерски услуги	2	5
Софтуерни лицензи	1	28
Печат	1	24
Транспортни разходи	-	7
Други	2	3
	<u>462</u>	<u>1,144</u>

8. Разходи за персонала

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Възнаграждения	222	774
Социални осигуровки и надбавки	40	191
	<u>262</u>	<u>965</u>

9. Други разходи

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Глоби и неустойки	1	4
Представителни разходи	-	2
Разходи от минали години и неприсъщи разходи	-	69
Командировки	-	4
Еднократни данъци	-	1
Други	3	1
	<u>4</u>	<u>81</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

10. Финансови приходи (разходи), нетно

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Финансови приходи		
Други приходи от лихви	1	1
Други	-	395
	<u>1</u>	<u>396</u>
Финансови разходи		
Лихви по получени търговски заеми	(54)	(73)
Банкови такси, комисионни и други финансови разходи	(7)	(13)
	<u>(61)</u>	<u>(86)</u>
Финансови приходи, нетно	<u>(60)</u>	<u>310</u>

11. Данъчно облагане

Разходът за данък признат в печалбата или загубата включва сумата на текущите разходи за данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата съгласно изискванията на МСС 12 *Данъци върху дохода*.

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.	(34)	(76)
<i>От признати през годината временни разлики</i>	7	12
<i>От възникнали през годината временни разлики</i>	(41)	(88)
Приход от данък	<u>(34)</u>	<u>(76)</u>

Съпоставката между счетоводната загуба и прихода от данък, както и изчисленията на ефективния данъчен процент към 31 декември 2010 и 2009 година са представени в следната таблица:

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Счетоводна загуба	(750)	(1,404)
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Приход от данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	(75)	(140)
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	-
Данъчен ефект от непризнат през текущата година данъчен актив, възникнал през текущия период	41	64
Приход от данък	<u>(34)</u>	<u>(76)</u>
Ефективна данъчна ставка	<u>4.53%</u>	<u>5.41%</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

11. Данъчно облагане (продължение)

Отсроченият данъчен актив представен в отчета за финансовото състояние, възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху приспадащи се временни разлики, ефектът, от които е, както следва:

	31 декември 2010		31 декември 2009	
	Временна разлика хил. лв.	Данъчен ефект хил. лв.	Временна разлика хил. лв.	Данъчен ефект хил. лв.
Салдо в началото на годината				
Машини и съоръжения	1,150	115	361	36
Начислен неползван отпуск	18	2	118	12
Провизии	73	7	73	7
Превышение на лихвените плащания	327	33	256	26
Обезценка на активи	607	61	607	61
	<u>2,175</u>	<u>218</u>	<u>1,415</u>	<u>142</u>
Възникнали през годината				
Машини и съоръжения	350	35	796	80
Начислен неползван отпуск	-	-	13	1
Превышение на лихвените плащания	53	5	71	7
Неизплатени доходи на физически лица	5	1	-	-
	<u>408</u>	<u>41</u>	<u>880</u>	<u>88</u>
Признати през годината				
Машини и съоръжения	(47)	(5)	(7)	(1)
Начислен неползван отпуск	(18)	(2)	(113)	(11)
	<u>(65)</u>	<u>(7)</u>	<u>(120)</u>	<u>(12)</u>
Салдо в края на годината				
Машини и съоръжения	1,453	145	1,150	115
Начислен неползван отпуск	-	-	18	2
Провизии	73	7	73	7
Превышение на лихвените плащания	380	38	327	33
Неизплатени доходи на физически лица	5	1	-	-
Обезценка на активи	607	61	607	61
	<u>2,518</u>	<u>252</u>	<u>2,175</u>	<u>218</u>

Към 31 декември 2010 година Ръководството на Дружеството прави преглед на възстановимостта на приспадащи се данъчни временни разлики, формиращи данъчни активи. В следствие на този преглед Дружеството преценява, че е възможно да не реализира достатъчно облагаеми печалби в близко бъдеще, срещу които да ги приспада. В резултат на това Дружеството не признава данъчен актив върху данъчната загуба за 2010 година.

Дружеството има право да пренася данъчната си загуба през следващи отчетни периоди както следва: до 2011 година – 1,072 хил. лв., до 2014 – 1,018 хил. лв. и до 2015 – 409 хил.лв. В допълнение на това, Дружеството може да признава за данъчни цели непризнатите лихви от прилагане на режима за слаба капитализация до 2015 година.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

12. Машини и съоръжения

	Машини и съоръ- жения хил. лв.	Трансп. средства хил. лв.	Други активи хил. лв.	Общо хил. лв.
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо на 1 януари 2009	6,055	175	122	6,352
Придобити	3	-	-	3
Излезли	(74)	-	(8)	(82)
Салдо на 31 декември 2009	5,984	175	114	6,273
Излезли	-	(147)	(1)	(148)
Салдо на 31 декември 2010	5,984	28	113	6,125
<i>Натрупана амортизация</i>				
Салдо на 1 януари 2009	4,900	41	82	5,023
Начислена	716	29	13	758
Изписана през годината	(72)	-	(8)	(80)
Салдо на 31 декември 2009	5,544	70	87	5,701
Начислена	287	22	11	320
Изписана през годината	-	(79)	-	(79)
Салдо на 31 декември 2010	5,831	13	98	5,942
Преносна стойност към 1 януари 2009	1,155	134	40	1,329
Преносна стойност към 31 декември 2009	440	105	27	572
Преносна стойност към 31 декември 2010	153	15	15	183

През 2010 година Дружеството е извършило преглед на възстановимата стойност на дълготрайните материални активи.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

13. Нематериални активи

	Програмни продукти хил. лв.	Лицензии хил. лв.	Общо хил. лв.
<i>Отчетна стойност</i>			
Салдо на 1 януари 2009	<u>783</u>	<u>103</u>	<u>886</u>
Салдо на 31 декември 2009	<u>783</u>	<u>103</u>	<u>886</u>
Салдо на 31 декември 2010	<u>783</u>	<u>103</u>	<u>886</u>
<i>Натрупана амортизация</i>			
Салдо на 1 януари 2009	732	79	811
Начислена	<u>25</u>	<u>13</u>	<u>38</u>
Салдо на 31 декември 2009	<u>757</u>	<u>92</u>	<u>849</u>
Начислена	<u>24</u>	<u>6</u>	<u>30</u>
Салдо на 31 декември 2010	<u>781</u>	<u>98</u>	<u>879</u>
Преносна стойност към 1 януари 2009	<u>51</u>	<u>24</u>	<u>75</u>
Преносна стойност към 31 декември 2009	<u>26</u>	<u>11</u>	<u>37</u>
Преносна стойност към 31 декември 2010	<u>2</u>	<u>5</u>	<u>7</u>

14. Други дългосрочни вземания

Като дългосрочни вземания към 31 декември 2010 и 2009 година са представени вземания по гаранционни депозити, представляващи обезпечения към търговска банка съответно в размер на 51 хил. лв. и 50 хил. лв., във връзка с договор за ползване на POS терминали на банката.

15. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2010 и 2009 година материални запаси с преносна стойност съответно на 119 хил. лв. и 127 хил. лв. включват основно материали и консумативи необходими за издаване на персонализирани кредитни карти.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

16. Търговски и други вземания

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Вземания от свързани лица	218	258
Вземания от клиенти, в т.ч.	217	221
<i>Първоначална стойност</i>	453	457
<i>Начислена обезценка</i>	(236)	(236)
Данъци за възстановяване	18	19
Разходи за бъдещи периоди	-	2
Други	43	31
	<u>496</u>	<u>531</u>

Вземанията от свързани лица са оповестени в бележка 22.

В салдото на търговските и други вземания са включени вземания на стойност 218 хил. лв. (2009 - 259 хил. лв.), които са просрочени към датата на настоящите финансови отчети. Дружеството не разполага с обезпечения за тези вземания, тъй като няма значителна промяна в качеството на кредитоспособността на контрагентите и те все още се считат за възстановими.

Възрастов анализ на просрочените, но необезпечени вземания е представен в таблицата по-долу:

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
До 30 дни	-	14
31 - 120 дни	-	10
121 - 210 дни	5	11
Над 211 дни	213	224
	<u>218</u>	<u>259</u>

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в отчета за финансовото състояние съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2010 и 2009 година.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

17. Парични средства

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Блокирани парични средства	345	617
Парични средства по отчет за финансовото състояние	345	617

Като блокирани парични средства към 31 декември 2010 година е представен заповоран финансов ресурс в обслужващите банки и в сметки на частни съдебни изпълнители. През месец септември 2010 година е влязло в сила частично разпределение между кредиторите на Дружеството, извършено от частнен съдебен изпълнител в размер на 272 хил. лв., в резултат на което блокираните парични средства са намалели с посочената сума.

18. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 7,000 хил. лв., е разпределен в 7,000,002 броя безналични акции всяка с номинална стойност от един лева.

Към края на отчетния период акционери в Дружеството са:

Акционер	31 декември 2010 дял от капитала	31 декември 2009 дял от капитала
Петрол Холдинг АД	49.99%	49.99%
Форталеза Финанс ЕООД	41.44%	41.44%
Неопред АД	8.33%	8.33%
Други юридически и физически лица	0.24%	0.24%
	100.00%	100.00%

19. Търговски и други задължения

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Задължения към свързани лица	2,826	2,614
Задължения към доставчици	494	579
Задължения към търговци	83	98
Провизии	73	73
Финансирания	36	36
Задължения към персонала и осигурителни организации	19	41
Други	36	109
	3,567	3,550

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

19. Търговски и други задължения (продължение)

Към 31 декември 2010 година като задължение към свързани предприятия е посочен търговски заем в размер на 1,166 хил. лв. (2009: 1,010 хил. лв.). Договорът е сключен през 2008 година и е просрочен към датата на отчета.

През текущата година Дружеството е просрочило плащания на стойност 1,336 хил. лв., дължими по търговския заем.

През 2007 година срещу Дружеството е заведен съдебен иск от доставчик във връзка със забавени плащания по търговски задължения в размер на 358 хил. лв. Контрагентът претендира за заплащане на главницата и лихви за забава в размер на 73 хил. лв. Дружеството е начислило провизия за потенциално задължение в размер на 73 хил. лв. през 2007 година.

Задълженията към свързани лица са оповестени в бележка 22.

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие с МСС 19 *Доходи на наети лица*. Движението на тези начисления за периода е, както следва:

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Остатък в началото на годината	18	118
Начислени през годината	-	13
Ползвани през годината	<u>(18)</u>	<u>(113)</u>
Остатък в края на годината, в т.ч.	<u>-</u>	<u>18</u>
<i>Отпуски</i>	-	15
<i>Осигуровки върху отпуски</i>	-	3

Остатъкът в края на годината е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в отчета за финансовото състояние на Дружеството, съответства на справедливата им цена.

20. Загуба на акция

Загубата на акция е изчислен на база на нетната загуба и средно претегления брой на обикновените акции в обръщение през отчетния период.

	31 декември 2010	31 декември 2009
Среднопретеглен брой акции	7,000,002	7,000,002
Загуба в хил. лв.	<u>(716)</u>	<u>(1,328)</u>
Загуба на акция (лева)	<u>(0.10)</u>	<u>(0.19)</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

21. Финансови инструменти и управление на рисковете

Преносните стойности на активите и пасивите към 31 декември 2010 и 2009 година по категориите определени в съответствие с МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване* са представени в следните таблици:

Предоставени кредити и вземания	<i>Бел.</i>	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Дългосрочни вземания	14	51	50
Търговски и други вземания	16	456	510
Парични средства	17	345	617
Общо		852	1,177

Финансови пасиви по амортизирана стойност	<i>Бел.</i>	31 декември 2010	31 декември 2009
Търговски и други задължения	19	2,154	2,390
Задължения по лихвени заеми	19	1,166	1,010
Общо		3,320	3,400

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск. В настоящата бележка е представена информация за целите, политиките и процесите по управлението на тези рискове, както и за и управлението на капитала. Стратегическите насоки за управление на финансовите рискове се определят от Съвета на директорите на Дружеството-майка (Контролиращо дружество).

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено на следните рискове:

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск, тъй като част от получените заеми са с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва (основен лихвен процент), завишена с определена надбавка.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

21. Финансови инструменти и управление на рисковете (продължение)

Към датата на настоящите финансови отчети профилът на лихвените финансови инструменти е както следва:

	31 декември 2010 хил. лв.	31 декември 2009 хил. лв.
Инструменти с променлив лихвен процент		
Финансови пасиви	<u>(1,166)</u>	<u>(1,010)</u>
	<u>(1,166)</u>	<u>(1,010)</u>

Анализът на чувствителността към лихвения риск е изготвен на база на допускането, че лихвените позиции с променлива лихва към датата на баланса са съществували в същия размер през цялата година и разумно възможното увеличение/намаление на лихвения процент е с 8 базисни пункта. Ако лихвените проценти бяха по по-високи/по-ниски с 8 базисни пункта, при условие, че всички други променливи бяха константни, финансовият резултат след данъци за годината би бил с 1 хил. лв. по-нисък/по-висок.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава, когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации.

В следващата таблица са представени договорените падежи на финансовите пасиви на база на най-ранната дата, на която Дружеството може да бъде задължено да ги изплати. В таблицата са посочени недисконтираните парични потоци, включващи главници и лихви:

31 декември 2010, хил. лв.	До една година	Общо	
Търговски заеми	1,166	1,166	
Търговски и други задължения	<u>2,401</u>	<u>2,401</u>	
	<u>3,567</u>	<u>3,567</u>	
31 декември 2009, хил. лв.	До една година	Между една и две години	Общо
Търговски заеми	1,035	-	1,035
Търговски и други задължения	<u>1,440</u>	<u>1,075</u>	<u>2,515</u>
	<u>2,475</u>	<u>1,075</u>	<u>3,550</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

22. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През отчетния период са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързано лице

Петрол Холдинг АД	контролиращо дружество
Трансхолд България Холдинг АД	дъщерно дружество до 3 септември 2009 година
Петрол АД	дъщерно дружество
Петрол Транс Експрес ЕООД	дъщерно дружество
Петрол Техника ЕООД	дъщерно дружество
Интерхотел България Бургас ЕООД	дъщерно дружество
Юрекс Консулт АД	дъщерно дружество
Трансат АД	дъщерно дружество
Варна Бизнес Сървисиз ООД	дъщерно дружество
Транс Оператор АД	дъщерно дружество
Транс Телеком АД	дъщерно дружество до 30 април 2009 година
Транскарт Файненшъл Сървисиз ЕАД	дъщерно дружество
Трансинвестмънт АДСИЦ	дъщерно дружество
Балнеохотел Поморие АД	дъщерно дружество
Транскарт Пеймънт Сървисиз ЕАД	дъщерно дружество
Бляк Сенд Ризорт АД	дъщерно дружество
Соккрат ЕАД	дъщерно дружество
БПИ ЕАД	дъщерно дружество
Нафтекс Секюрити ЕАД	дъщерно дружество

Извършените сделки се отнасят главно до:

- предоставяне и получаване на парични заеми;
- покупка и продажба на машини и съоръжения;
- холдингови такси и услуги.

Обемите на сделките, осъществени със свързани лица за 2010 и 2009 година са, както следва:

Свързано лице	31 декември	31 декември	31 декември	31 декември
	2010	2009	2010	2009
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
	Продажба	Продажба	Покупка на	Покупка на
	на стоки и	на стоки и	стоки и	стоки и
	услуги	услуги	услуги	услуги
Контролиращо дружество	-	-	36	44
Дружества под общ контрол	251	942	243	515
Други акционери	-	-	1	23
	251	942	280	582

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2010

22. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях (продължение)

Свързано лице	31 декември	31 декември
	2010	2009
	хил. лв.	хил. лв.
	Финансови	Финансови
	разходи	Разходи
Контролиращо дружество	54	73
	<u>54</u>	<u>73</u>

Към 31 декември 2010 и 2009 година неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

Свързано лице	31 декември	31 декември	31 декември	31 декември
	2010	2009	2010	2009
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
	Вземания	Вземания	Задължения	Задължения
Контролиращо дружество, в т.ч.	-	-	1,334	1,262
<i>Краткосрочни лихвени заеми</i>	-	-	1,166	1,010
Дружества под общ контрол	218	241	1,484	1,344
Други акционери	-	17	8	8
	<u>218</u>	<u>258</u>	<u>2,826</u>	<u>2,614</u>

Общата сума на начислените възнаграждения на членовете на Съвета на Директорите на Дружеството, включена в разходите за персонала, възлиза на 90 хил. лв. за 2010 година и 90 хил. лв. за 2009 година.