

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

КЪМ 30.09.2011

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 30.09.2011:

1 EUR =	1.95583 лв.

Материални дълготрайни активи (МСС 16)

Дълготрайните материални активи представляват 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 переоценка 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 5143190 лв., разпределен на 5143190 броя безналични акции с номинал 1 лв. както следва:

Задължения

Задълженията са към доставчици и клиенти, бюджета, персонала, осигурителни предприятия и други кредитори представляват текущи задължения по извършени сделки през годината.

Данъци

Дружеството е регистрирано по ЗДДС

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 01.01.2011	0	0	4 649	4 649
Придобити	0	0	606	606
Изписани	0			0
Към 30.09.2011	0	0	5 255	5 255
Последваща оценка на инвестиционен имот				
Към 01.01.2011	0	0	328	328
Последваща оценка на инвестиционен имот	0	0	0	0
Изписана				
Към 30.09.2011	0	0	328	328
Балансова стойност				
Към 01.01.2011	0		4 977	4 977
Към 30.09.2011	0	0	5 583	5 583

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	дъщерни предприятия	Други ДМА	Общо
Отчетна стойност			
Към 01.01.2011	0		0
Придобити	0	0	0
Изписани	0		0
Към 30.09.2011	0	0	0
Амортизация			
Към 01.01.2011	0		0
Амортизация за годината	0		0
Изписана	0		0
Към 30.09.2011	0	0	0
Балансова стойност			
Към 01.01.2011	0	0	0

Към 30.09.2011	0	0	0
----------------	---	---	---

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	30.09.2011 BGN		31.12.2010 BGN
Парични средства по разплащателни сметки	28		69
- в лева	0		69
- във валута	0		0
/Депозити/	44		687
- в лева	105		687
Общо:	44		756

7. ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2011 BGN		31.12.2010 BGN
Съдебни и присъдени вземания	0		0
Вземания от ДДС	63		8
Други вземания	0		3
Общо:	63		11

8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	30.09.2011 BGN		31.12.2010 BGN
Авансово плащане към обслужващо дружество	0		0

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	30.09.2011 BGN		31.12.2010 BGN
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	5 143		4 343
увеличение	0		800
Общо:	5 143		5 143

10. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА/НЕПОКРИТА ЗАГУБА

	30.09.2011 BGN		31.12.2010 BGN
Загуба към 31.12.2010	-689		-499
Загуба за 2011	-70		-190
Натрупана загуба към 30.09.2011	-759		-689

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2011 BGN		31.12.2010 BGN
Задължения по увеличение на капитала	0		0
Задължения към доставчици	976		962
Задължения към персонала	2		0
общо:	978		962

12. Приходи

	30.09.2011		31.12.2010
--	------------	--	------------

	BGN	BGN
Вземания към свързани лица	0	0
вземания към персонала	0	0
Данъчни вземания	0	0
Други краткосрочни вземания	0	3
общо:	0	3
13. ПРИХОДИ		
	<u>30.09.2011</u> BGN	<u>31.12.2010</u> BGN
общо:	1	4

14. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<u>30.09.2011</u> BGN	<u>31.12.2010</u> BGN
Разходи за външни услуги	-69	-174
общо:	-69	-174

15. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	<u>30.09.2011</u> BGN	<u>31.12.2010</u> BGN
Разходи за заплати	-14	-20
общо:	-14	-20

16. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	<u>30.09.2011</u> BGN	<u>31.12.2010</u> BGN
Разходи за амортизации на ДМА	0	0
Разходи за амортизации на ДНА	0	0
общо:	0	0

17. ДРУГИ РАЗХОДИ

	<u>30.09.2011</u> BGN	<u>31.12.2010</u> BGN
преоценка на инвестиционен имот	0	-379
общо:	0	-379

18. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи на дружеството са както следва:

	<u>30.09.2011</u> BGN	<u>31.12.2010</u> BGN
Приходи от лихви	15	4
общо:	15	4

19. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	<u>30.09.2011</u> BGN	<u>31.12.2010</u> BGN
общо:	0	0

20. ДАНЪЦИ

Начислен дължим корпоративен данък

	<u>30.09.2011</u> BGN		<u>31.12.2010</u> 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 30.09.2011

21. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

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

Главен счетоводител
Гергана Андонова

Изпълнителен директор
Андрей Брешков