

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.09.2010г.

“ Технологичен Център – Институт по Микроелектроника “ АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.09.2010г.

Междинният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.


Междинният финансов отчет е самостоятелния отчет на “ТЦ-ИМЕ ” АД

Адрес на управление – гр. София, жк. Красно село, ул. ”Хубча” № 8

Дата на изготвяне: 19.10.2010 г.

Междинният финансов отчет е подписан от името на “ТЦ-ИМЕ ” АД от :

Изпълнителен Директор:

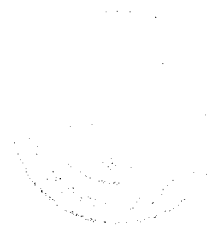


/Теодора Тацева /

Съставител:



/Нели Николова/



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Фирмен профил; Предмет на дейност:

Към 30.09.2010 г. дружеството е вписано в търговския регистър на Софийски градски съд като Акционерно дружество с основен предмет на дейност: научно-изследователска, проектно-конструкторска, маркетингова, внедрителска, производствена, инженерингова, консултантска и посредническа дейност в областта на електрониката и микроелектрониката, производства в чисти помещения, търговия в страната и чужбина, отдаване под наем на сгради, площи и помещения, оборудване и съоръжения, обучение и квалификация на кадри, други дейности незабранени от закон, придобиване и управление на участие в търговски дружества. Основно дейността на дружеството през 2009г. и през 2010г. е търговия със стоки, недвижими имоти и финансови активи.

Дружеството се ръководи от Съвет на директорите и Изпълнителен директор и се представлява от Изпълнителния директор.

Регистрирано е в Агенцията по вписванията с ЕИК по БУЛСТАТ 121084839 и има регистрация по ЗДДС от 1994 год.

2. Описание на значителните счетоводни политики:

2.1. Собствен капитал.

Дружеството има в началото на отчетния период основен капитал 2 800 хил. лв., разпределени в 2 800 000 броя акции с номинал 1 лв. и това съответствува по счетоводни данни към 31.12.2009 г. През 2010г. има промяна в основния капитал на дружеството, като същия е увеличен с 117 200 000бр. акции и към 30.06.2010г. е 120 000 хил. лв. Увеличението на капитала е за сметка на неразпределената печалба на дружеството.

Формирани са през предходни периоди общи резерви в размер на 39 848 лв., резерв от емисия акции 1 816 928 лв. и допълнителни резерви 574 523 лв.

Няма резерви от последващи оценки на активи.

Финансовият резултат към 30.09.2010г. 1 355 хил. лв.

Общо собствения капитал към 30.09.2010 г. е 148 928 хил. лв.

2.2 База за изготвяне на финансовия отчет

▪ Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с МСФО / МСС, издадени от Съвета по МСС, интерпретациите на КРМСФО, приети от Комисията на ЕС, както и специалните изисквания на българското законодателство, приложими съвкупно към 30.09.2010 г. Ревизиран е МСС 1 „Представяне на финансовите отчети”, като стандартът въвежда понятието отчет за всеобхватния доход. Елементите на отчета за доходите и компонентите на отчета за всеобхватния доход могат да бъдат представени или в един отчет за всеобхватните доходи (ефективно обединяващ отчета

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.09.2010г.

за доходите и всички промени в капитала) или в два отчета (отделен отчет за доходите и отчет за всеобхватните доходи). Дружеството е избрало да представя един отчет за всеобхватния доход. Общият всеобхватен доход съвпада с отчетения финансов резултат.

Счетоводната политика на дружеството и официалните финансови отчети са формирани в съответствие с основните счетоводни принципи:

- Текущо начисляване – приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване. По този начин, операциите се отразяват във финансовите отчети в периода за който се отнасят.

- Действащо предприятие – дружеството в предвидимо бъдеще е способно да развива дейността си. Не се предвиждат събития и условия, които да възпрепятстват нормалната му дейност .

- Предпазливост - отчитат се всички предполагаеми рискове и възможни загуби с оглед вярно и точно представяне на финансовия резултат.

- Съпоставимост между приходите и разходите – приходите и разходите по сделки се признават в периода на осъществяване на съответните сделки.

- Предимство на съдържанието пред формата

- Запазване по възможност на счетоводната политика от предходен период – за да има ясна съпоставимост между отделните отчетни периоди, счетоводната политика остава непроменена.

За изпълнение на принципите на счетоводството се спазват и следните изисквания:

- Законсъобразност при организация и осъществяване.

- Пълно и достоверно отразяване на информационното съдържание на стопанските операции и на състоянието на фирмата за отчетния период.

- Документиране на счетоводните операции в момента на тяхното осъществяване.

- Обективно и точно количествено и качествено определяне на счетоводната информация във вид на счетоводни реквизити и показатели.

- Хронологична регистрация и систематизация на всички счетоводни документи и информацията за осъществени стопански операции.

- Текущо и периодично отразяване на промените в оценките на активите и пасивите

- Осигуряване на информация за съставянето на годишния счетоводен отчет.

Организацията на счетоводството на дружеството осигурява:

- Пълно обхващане, хронологично и систематично регистриране и съхранение на информацията от първичните счетоводни документи.

- Контрол върху достоверността на данните и прилаганите методи за тяхната обработка.

- Реално представяне на активите и пасивите в края на отчетния период .

- Удовлетворяване на информационни потребности при управлението и за развитието на дружеството.

2.3 Валутни преизчисления:

Всички статии на финансовия отчет са представени в български лева. Сделките в чужда валута са преизчислени в лева и са спазени изискванията на МСС 21.

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.09.2010г.

Положителните и отрицателни курсови разлики от преценка на валутата по централния курс на Българска Народна Банка са отчитани текущо през годината, като финансови приходи и разходи.

2.4. Основни средства - имоти, машини, съоръжения и оборудване.

Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, намалена с последваща амортизация и увеличена по отразена справедлива стойност за преоценените от лицензиран оценител активи. Съгласно МСС 16 е избран препоръчителният подход за отчитане.

Амортизациите се начисляват по линейният метод за разпределяне на цената на всеки актив до неговата остатъчна стойност през очаквания период на полезен икономически живот. Счетоводната политика за размера на амортизационните норми не е променяна в сравнение с предходни периоди.

Нетекучи активи

Имоти, машини, съоръжения, транспортни средства и оборудване няма съществени изменения. Увеличенията са в следствие на покупки на ДМА, а намаленията – в следствие на начислени амортизации и продажби.

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Общо ДМА
	хил.лв	хил.лв	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ						
Салдо на 01.01.2010 г.	4 365	2994	103	1530	70	2918
Постъпили		107		1265		1377
Излезли				628		628
Салдо на 30.06.2010 г.	4 365	3101	103	2167	70	9967
АМОРТИЗАЦИЯ						
Салдо на 01.01.2010 г.	4 365	413	88	844	37	1382
Начислена за годината		92	4	341	7	444
Амортизация на отписаните				432		432
Салдо на 30.06.2010 г.	4 365	2596	11	1414	26	8573
Салдо на 30.06.2010 г	4 365	2596	11	1414	26	8573

Нематериални активи - Дружеството притежава право на строеж на стойност: 937 хил. лева .

2.5. Обезценка на активи

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.09.2010г.

Прилагайки МСС 16 дълготрайните материални активи и активите, които имат неопределен период на полезен живот се проверяват (тестват) ежегодно за обезценка и винаги, когато настъпили събития или промени в обстоятелствата показват, че балансовата сума може да не се възстанови. През годината няма обезценки на материални активи.

2.6. Финансови активи

1. Дъщерно предприятие – ТЦ-ИМЕ ВЕСТ ЕАД, с капитал от 1 000 хил. лв. – собственост 100% на ТЦ - ИМЕ АД.

2. ТЦ - ИМЕ АД притежава 50% от капитала на – „СИ ДИ Дивелъпмънтс” АД, за 6 000 хил. лв.

3. През отчетния период дружеството е закупило 50% от акциите на „СИ ДИ Дивелъпмънтс 1” АД за 25 хил. лв.

4. Дружеството притежава акции и дялове от други асоциирани предприятия общо за 12 759 хил. лв.

Финансови активи:

	Съучастия в дъщерни предприятия хил.лв	Съучастия в смесени предприятия хил.лв.	Съучастия в асоц. предприятия хил.лв	Общо съучастия хил.лв.
Салдо на 01.01.2010 г	20 916		18 159	39 075
Придобити	6 025		3 631	9 656
Продадени	19 916		6 000	25 916
Салдо на 30.06.2010г.	7 025		15 790	22 815

4. През годината дружеството сключва сделки за покупка и продажба на акции на нерегулиран български пазар. Има сделки с ценни книжа и други финансови активи.

5. Предоставени са дългосрочни търговски заеми на търговски фирми за 80 696 хил.лв.

Финансовите активи се отчитат , съгласно изискванията на МСС 39 .

Текущи активи

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по цена на придобиване. Прилага се МСС 2.

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.09.2010г.

Балансовата сума на същите към края на годината е 866 хил.лв. Материалните запаси се инвентаризират съгласно закона за счетоводството. Метода на изписване е средно претеглена стойност.

	30.09.2010 г. хил.лв	31.12.2009 г. хил.лв.
Стоки за продажба	863	1 451
Материали	3	8

2.8. Търговски вземания

Търговските и други вземания се признават по справедлива стойност. Не са извършвани преценки на вземанията.

	30.09.2010 г. хил.лв.	31.12.2009 г. хил.лв.
Вземания от клиенти	108	70
Вземания по предоставени аванси	528	635
Вземания по предоставени заеми	118 876	107 681
Вземания от цесии	269	4 737
Вземания от инвестиционна дейност	68 304	32 524
Вземания от предоставени гаранции		1
Данък печалба за възстановяване	323	411
ДДС за възстановяване		259
Общо:	188 408	146 318

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства се отнасят в баланса по себестойност в лева или в легова равностойност, по заключителния курс на БНБ към 30.06.2010 год. Състоят се от парични средства в каса и по безсрочни депозити в банки.

	30.06.2010 г. хил.лв.	31.12.2009 г. хил.лв.
Парични средства в лева	71	13
Парични средства в чужд. валута	26	59
Общо:	97	72

Задълженията на предприятието са както следва:

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.09.2010г.

	30.06.2010 г. хил.лв.	31.12.2009 г. хил.лв.
Нетекущи задължения по облигационен заем	29 337	29 337
Текуща част от нетекущите задължения	13	600
Задължения по получени заеми	105 544	80 215
Задължения към доставчици	177	124
Задължения по получени аванси	2 250	2 394
Други задължения	16 097	19 588
Данъчни задължения	46	1
Общо:	153 464	132 259

2.10. Признаване на разходите

Разходите за дейността са начислявани при тяхното възникване, независимо от момента на изплащане, при спазване на принципа за съпоставимост между приходи и разходи. Разходите, които могат да се разграничат за всяка сделка са признавани едновременно и пропорционално на приходите от нея.

Разходи за обичайната дейност са главно от разходи за външни услуги – одиторски, лицензионни, посреднически услуги, данъци и такси, свързани с притежаваните ДМА, както и текущите разходи за заплати и осигуровки на персонала и други.

2.11. Финансови разходи

	30.09.2010 г. хил.лв.	30.09.2009 г. хил.лв.
Разходи за лихви	2 017	2 390
Разходи по операции с инвестиции		
Разходи по валутни операции	187	12
Финансови такси и комисионни	74	259
Общо	2 278	2 661

2.12. Признаване на приходите

Приходите от дейността са начислявани при тяхното възникване, независимо от момента на изплащане, при спазване на принципа за съпоставимост между приходи и разходи. Приходите са оценени съгл. МСС 18 по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение.

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.09.2010г.

Приходи от обичайна дейност:

	30.09.2010 г. хил.лв.	30.09.2009 г. хил.лв.
Приходи от продажби на стоки	280	158
Приходи от услуги	199	198
Приходи от продажба на ДМА		
Други приходи	205	1
Общо:	684	357

Финансовите приходи са:

	30.06.2010 г. хил.лв.	30.06.2009 г. хил.лв.
Приходи от лихви	1 839	7 756
Приходи от дялово участие	562	
Приходи от операции с инвестиции	2779	70 341
Приходи от валутни операции	4	6
Общо:	5 184	78 103

Дружеството няма извършени през годината сделки със свързани лица. Сделките със свързани лица през изминалата финансова година са реализирани по пазарни цени и не се различават от обичайните.

2.13. Данъчни задължения

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци и др.

Дружеството е данъчно задължено да начислява и внася данъци върху печалбата, съгласно ЗКПО с данъчна ставка 10% върху облагаемата печалба.

Към 30.09.2010 г. са начислени дължимите данъци по ЗКПО. Не са формирани данъчни временни разлики.

2.14. Парични потоци от оперативна дейност

Паричният поток на дружеството е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на МСС 7.