

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.06.2011г.

“Технологичен Център – Институт по Микроелектроника” АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.06.2011г.

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: 20.07.2011 г.

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

Изпълнителен Директор:



/Теодора Танева /

Съставител:



/Нели Николова/

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Фирмен профил; Предмет на дейност:

Към 30.06.2011 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 2011г. 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 120 000 хил лв., разпределени в 120 000 000 броя акции с номинал 1 лв. През отчетния период дружеството увеличава капитала си, чрез записване на нови 12 500 000 броя акции с номинал 1 лв и в края на отчетния период основния капитал е 132 500 хил.лв. това съответствува по счетоводни данни към 30.06.2011 г.

Формирани са през предходни периоди: общи резерви в размер на 39 848 лв., резерв от емисия акции 1 816 928 лв., увеличен през отчетния период на 6 191 928 лв и допълнителни резерви 574 523 лв.

Няма резерви от последващи оценки на активи.

Финансовият резултат за второто тримесечие на 2011г. е печалба 6 377 хил. лв.

Общо собственият капитал към 30.06.2011 г. е 175 475 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 30.06.2011 г. Ревизиран е МСС 1 „Представяне на финансовите отчети”, като стандартът въвежда понятието - отчет за всеобхватния доход. Елементите на

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.06.2011г.

отчета за доходите и компонентите на отчета за всеобхватният доход могат да бъдат представени или в един отчет за всеобхватните доходи (ефективно обединяващ отчета 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:

- Законосъобразност 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:

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.06.2011г.

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.

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

Материални 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 хил.лв	Сгради хил.лв	Машини и оборудване хил.лв.	Транспор тни средства хил.лв.	Стопански инвентар хил.лв.	Р-ди за придоб. на ДМА	Общо ДМА хил.лв
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ							
Салдо на 01.01.2011 г.	4 365	3 372	103	2 167	75	161	10 243
Постъпили							
Излезли							
Салдо на 30.06.2011 г.	4 365	3 372	103	2 167	75	161	10 243
АМОРТИЗАЦИЯ							
Салдо на 01.01.2011 г.		537	93	865	47		1 542
Начислена за годината		68	1	219	5		293
Амортизация на отписаните							
Салдо на 30.06.2011 г.		605	94	1 084	52		1 835
Салдо на 30.06.2011 г.	4 365	2 767	9	1 083	23	161	8 408

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.06.2011г.

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

2.5. Обезценка на активи

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

Дружеството притежава дъщерно предприятие – ТЦ-ИМЕ ВЕСТ ЕАД, с капитал от 1 000 хил. лв. – собственост 100% и 100% от капитала на – „АГРО ФИНАНС КОНСУЛТ” ЕООД за 100 хил. лв. и 90% от капитала на Проф. Футболен клуб Ботев АД за 90 хил. лв.

Дружеството притежава акции и дялове от други асоциирани предприятия общо за 52 782 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 01.01.2011 г	7 025		3 782	10 807
Придобити	190		49 000	49 190
Продадени	6 025			6 025
Салдо на 30.06.2011г.	1 190		52 782	53 972

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 в размер на 54 420 хил.лв.

Финансовите активи се отчитат , съгласно изискванията на МСС 39 .

Текущи активи

2.7. Материални запаси

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.06.2011г.

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

Балансовата сума на същите към края на отчетния период е 364 хил.лв. Материалните запаси се инвентаризират съгласно закона за счетоводството. Метода на изписване е средно претеглена стойност.

	30.06.2011 г. хил.лв	31.12.2010 г. хил.лв.
Стоки за продажба	358	612
Материали	6	7

2.8. Търговски вземания

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

	30.06.2011 г. хил.лв	31.12.2010 г. хил.лв.
Вземания от свързани предприятия	498	11 009
Вземания от клиенти	115	423
Вземания по предоставени аванси	473	187
Вземания по предоставени заеми	142 522	144 276
Вземания от цесии	269	269
Вземания от инвестиционна дейност	35 768	63 838
Вземания от предоставени гаранции	1	1
Данък печалба за възстановяване	386	
ДДС за възстановяване	2	2
Общо:	180 034	220 005

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 датата на отчета. Състоят се от парични средства в каса и по безсрочни депозити в банки.

	30.06.2011 г. хил.лв	31.12.2010 г. хил.лв.
Парични средства в лева	473	75
Парични средства в чужд. валута	4	4
Общо:	477	79

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.06.2011 г.

Задълженията на предприятието са както следва:

	30.06.2011 г. хил.лв	31.12.2010 г. хил.лв.
Нетекущи задължения по облигационен заем	29 337	29 337
Текуща част от нетекущите задължения	1 773	600
Задължения по получени заеми	114 487	131 311
Задължения към доставчици	114	111
Задължения по получени аванси	231	2 202
Други задължения		5 765
Данъчни задължения	709	292
Общо:	146 651	169 618

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

	30.06.2011 г. хил.лв	30.06.2010 г. хил.лв.
Разходи за лихви	2 003	1 257
Разходи по операции с инвестиции	2 125	
Разходи по валутни операции	10	185
Финансови такси и комисионни	60	36
Общо	4 198	1 478

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.

“ТЦ - ИМЕ” АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30.06.2011 г.

Приходите са оценени съгл. МСС 18 по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение.

Приходи от обичайна дейност:

	30.06.2011 г. хил.лв	30.06.2010 г. хил.лв.
Приходи от продажби на стоки	124	125
Приходи от услуги	137	131
Приходи от продажба на ДМА		205
Други приходи	3	
Общо:	264	461

Финансовите приходи са:

	30.06.2011 г. хил.лв	30.06.2010 г. хил.лв.
Приходи от лихви	1 628	1 255
Приходи от дялово участие		562
Приходи от операции с инвестиции	10 414	2 779
Приходи от валутни операции	1	5
Общо:	12 043	4 601

Дружеството има 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 30.06.2011 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.