

Ай Ти Ди Нетуърк АД
Финансов отчет и приложения към финансовия отчет
към 31 декември 2009 година

"Ай Ти Ди Нетуърк" АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ИЗГОТВЕН СЪГЛАСНО
МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

ЗА ПЕРИОДА, ЗАВЪРШВАЩ НА
31 ДЕКЕМВРИ 2009 г.

София, 18.03.2010 г.

Ай Ти Ди Нетуърк АД
 Финансов отчет и приложения към финансовия отчет
 към 31 Декември 2009 година

ОТЧЕ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

(хил.лв.)

	Обяснителна бележка	Текущ период 31.12.2009г.	Предходен период 31.12.2008г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Машини, оборудване, транспортни средства и др ДМА	1	5558	3827
Права върху собственост и програмни продукти	2	126	83
Инвестиции в дъщерни и смесени предприятия	3	2399	2210
Предоставени търговски заеми	4	909	731
		8992	6851
Текущи активи			
Материални запаси	5	315	74
Текущи вземания	6	614	805
Парични средства	7	540	454
Разходи за бъдещи периоди		452	263
		1921	1596
		10913	8447
Общо активи			
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Регистриран капитал		500	500
Резерви		34	34
Натрупана печалба/(загуба)		266	220
	8	800	754
Нетекущи пасиви			
Облигационен заем	9	4402	4402
Задължения по получени заеми от банки и небанкови институции	10	3907	
		8309	4402
Текущи пасиви			
Задължения за лихви по облигационен заем			
Търговски задължения	11	1312	2890
Други задължения	12	179	147
		1491	3037
Приходи за бъдещи периоди		313	254
Общо капитал и пасиви		10913	8447

18.03.2010г.

Изготвил:
Скай Инвест ООД



Изпълнителен директор:
Мартин Хинков



Завършен:  0319 Росица Томова
Регистриран одитор

Ай Ти Ди Нетуърк АД
 Финансов отчет и приложения към финансовия отчет
 към 31 Декември 2009 година

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

	Обяснителна бележка	Текущ период 31.12.2009г.	(хил. лв.) Предходен период 31.12.2008г.
Приходи	13	5862	6486
Консумативи и услуги	14	(3630)	(4148)
Разходи за персонала	15	(931)	(1009)
Амортизации	16	(491)	(498)
Други разходи за дейността	17	(319)	(302)
Печалба от дейността		491	529
Финансови приходи/разходи (нетно)	18	(440)	(441)
Печалба преди облагане с данъци		51	88
Разходи за данъци		(5)	(10)
Печалба/загуба за периода		46	78
Друг всеобхватен доход		-	-
Обща сума на всеобхватния доход		46	78

18.03.2010г.

Изготвил:
Скай Инвест ООД



Завършен
 0319 Росица
 Томова
 регистриран одитор

Изпълнителен директор:
Мартин Хинков



Ай Ти Ди Нетуърк АД
 Финансов отчет и приложения към финансовия отчет
 към 31 Декември 2009 година

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПОКАЗАТЕЛИ	(хил.лв.)			
	Основен капитал	Общи резерви	Печалба	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	500	34	220	754
Коригирано салдо в началото на отчетния период	500	34	220	754
Нетна печалба/загуба за периода			46	46
Собствен капитал към края на отчетния период	500	34	266	800

18.03.2010г.

Изготвил:
 Скай Инвест ООД



Изпълнителен директор:
 Мартин Хинков



Закрепен:  0319 Росица Томова
 Регистриран одитор

Ай Ти Ди Нетуърк АД
 Финансов отчет и приложения към финансовия отчет
 към 31 Декември 2009 година

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

(хил.лв.)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Текущ период 31.12.2009г.	Предходен период 31.12.2008г.
<i>А. Парични потоци от оперативна дейност</i>		
Постъпления от клиенти	6725	7052
Плащания на доставчици	(4590)	(6583)
Плащания, свързани с възнаграждения	(1238)	(879)
Други постъпления /плащания от оперативна дейност	(280)	(261)
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	617	(671)
<i>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</i>		
Покупка на дълготрайни активи	(262)	
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	186	239
Покупка на инвестиции	(117)	
Продоставени заеми и възстановени заеми	(126)	
Други постъпления/плащания за инвестиции		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	(319)	239
<i>В. Парични потоци от финансова дейност</i>		
Постъпления/плащания от заеми, вкл. облигационни	3003	626
Платени задължения по лизингови договори	(2736)	
Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	(157)	(415)
Други постъпления/плащания от финансова дейност	(322)	(13)
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	(212)	198
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	86	(234)
Д. Парични средства в началото на периода	454	688
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	540	454
наличност в касата и по банкови сметки	540	454
Блокирани парични средства		

18.03.2010г.

Изготвил:
Скай Инвест ООД



Изпълнителен директор,
Мартин Хинков



Закрепен:  0319 Росица Томова
 Регистриран одитор

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Принципи на представяне

Тук приложеният счетоводен отчет е изготвен в съответствие с действащото счетоводно законодателство в Р България. От началото на 2005 г. Дружеството прилага Международните стандарти за финансови отчети.

Финансовият отчет към 31.12.2009 г. на Дружеството е изготвен в съответствие с преведените Международни стандарти за финансови отчети.

Валутата, в която Дружеството извършва и отчита дейността си, е българският лев (BGN).

Настоящите Финансови отчети са изготвени на принципа на историческата стойност.

1.2. Прилагане на оценки

При изготвяне на отчетите в съответствие с Общоприетите счетоводни практики се налага прилагането на оценки и предложения, направени от страна на мениджърския екип на Дружеството, които могат да имат ефект както върху сумите, посочени в тези отчети, така и към придружаващите го обяснителни бележки. Фактическите резултати впоследствие е възможно да се различават от направените оценки и предположения.

1.3. Значими счетоводни политики, приложени при изготвяне на настоящите отчети

Отчетна валута

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в ледова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват ежемесечно, като се използва официалният курс на БНБ от последния работен ден на месеца.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за доходите нетно като финансови приходи/разходи.

Към 31.12.2009 г., обменния курс на еврото е фиксиран на 1.95583 лв.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се записват първоначално по цена на придобиване. При първоначално придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Амортизацията се начислява по линеен метод и за срока на полезния живот на всеки отделен актив, по преценка на Ръководството на дружеството.

Дружеството използва следните счетоводни годишни амортизационни норми:

	%
Моторни превозни средства	25%
Компютърна техника	50%
Офис-оборудване	15%
Машини, съоръжения, оборудване	30%

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е препоръчителният подход по МСС 16 Имоти, машини и оборудване – себестойност, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се прегледват в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се корегира перспективно.

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на имотите, машините и оборудването е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот четири години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Дружеството използва следните счетоводни годишни амортизационни норми:

	%
Програмни продукти	50%
Лицензии	5%

Финансов лизинг

Финансовият лизинг е договор, чрез който се прехвърлят в значителна степен всички рискове и изгоди върху лизингополучателя, като в същото време, правото на собственост върху стоката може да бъде или да не бъде прехвърлено.

Датата на признаване на лизинговата сделка е по-ранната от датата на подписване на лизинговия договор и датата, на която страните се обвързват с условията по договора.

Активите - обект на лизингови договори, се признават и представят в баланса като задължения, чиято сума е равна на нетната инвестиция на лизингодателя във връзка с лизинговия договор.

Признаването на финансовия разход по договорите за финансов лизинг се разпределя за срока на лизинговия договор равномерно, по метода на ефективната лихва, който метод осигурява една постоянна норма на възвръщаемост върху остатъчната нетна инвестиция на лизингодателя.

Оперативен лизинг

Оперативния лизинг е договор, при който наемателя получава право за ползване на определен актив срещу заплащане за договорен срок и той не отговаря на изискванията за финансов лизингов договор. Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Активите отдадени с оперативен лизинг са представени в баланса на дружеството. Начисляват се амортизации когато са амортизируеми. Приходите по оперативния лизингов договор се отчитат като текущи постъпления от продажби. Извършените разходи свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

Отпуснати заеми

Заемите, отпуснати от дружеството чрез директно предоставяне на суми към заемополучателите, се третират като заеми, възникнали в дружеството и биват отчитани по амортизируема цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на направеното паричното вложение във връзка с възникването на съответните заеми.

Разходите, направени във връзка с извършването на сделките с финансови инструменти са част от амортизируемата стойност.

Всички заеми и аванси биват признати, при наличие на превод на парични суми към заемополучателите.

Вземания и задължения

Вземанията биват отчитани по първоначална цена на придобиване, намалена с провизиите за несъбираемост. След анализ на просрочията по вземанията и когато съществува вероятност предвиждаща тяхната несъбираемост, се определят и начисляват провизии за несъбираемост. Вземанията и начисленията се отписват в момента на тяхната реализируема стойност. Несъбираемите вземания се отписват в момента на отчитането им като такива.

Начисления и отсрочени плащания

Начисляването и разсрочването на разходите и приходите се прави с цел съпоставка на приходите и разходите от стопанските операции във времето, при тяхното реализиране или възникване.

Лихвоносни заеми

Всички заеми първоначално се признават по себестойност, представляваща справедливата цена на полученото възмездие, без емисионните разходи, свързани със съответния заем.

След първоначалното признаване на лихвоносните заеми, те биват оценявани по тяхната амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Амортизируемата

стойност се изчислява като се вземат предвид всички емисионни разходи, както и всякакви отстъпки или премии по уреждането.

Печалбите и загубите се признават като чист приход или разход, когато задълженията са отписани или обезценени, както и посредством процеса на амортизация.

Инвестиции

Дългосрочните инвестиции, представляващи малцинствено участие са представени във финансовия отчет по себестойност.

Притежаваната от дружеството инвестиция, представляват акции /дялове/ в друго дружество и е оценена и представена по себестойност, тъй като тези акции /дялове/ не се търгуват на активен пазар, за тях няма котировки на пазарни цени, а предположенията за прилагането на алтернативни оценъчни методи са свързани с високи несигурности, за да се достигне до достатъчно надеждно определяне на справедливата им стойност.

Притежаваните от дружеството инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на обезценка, същата се отразява в отчета за доходите.

Признаване на приходи

Даден приход се признава доколкото, доколкото съществува вероятност икономическата изгода от него да е в полза на дружеството, и доколкото приходът може да бъде надеждно измерен.

Дружеството реализира приходи предимно от инвестиции във финансов лизинг. Разпределението и признаването на лихвите по лизинговите договори, е описано по-горе. Дължимите от клиенти такси по обслужването на лизинговите договори, се признават при встъпването в тези договори. Комисионните от доставчици, се признават при фактурирането на същите.

Доход на акция

Основният доход на акция се изчислява като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

2. ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (ДМА)

	Машини и оборудване	Съоръжения	Обща стойност ДМА
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Стойност			
Салдо към 31.12.2008	1874	3921	5795
Новопридобити активи	144	6708	6852
Отписани активи	(60)	(4556)	(4616)
Салдо към 31.12.2009	1958	6073	8031
Натрупана амортизация			
Салдо към 31.12.2008	1267	701	1968
Начислена Амортизация	321	256	577
Отписана Амортизация	(54)	(18)	(72)
Салдо към 31.12.2009	1534	939	2473
Балансова стойност към 31.12.2009	424	5134	5558
Балансова стойност към 31.12.2008	607	3220	3827

2 . ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (ДНА)

	Програмни продукти	Права върху собственост
	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Стойност		
Салдо към 31.12.2008	148	97
Новопридобити активи	91	-
Отписани активи	-	-
Салдо към 31.12.2009	239	97
Натрупана амортизация		
Салдо към 31.12.2008	147	15
Начислена Амортизация	43	5
Отписана Амортизация	-	-
Салдо към 31.12.2009	190	20
Балансова стойност към 31.12.2009	49	77
Балансова стойност към 31.12.2008	1	82

3. ИНВЕСТИЦИИ ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството Ай Ти Ди Нетуърк АД притежава:

- 50 % от дружествените дялове на София Онлайн ООД със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Св. св. Кирил и Методий 93, вх. Б, рег. по ф.д. № 6726/2003г. в търговския регистър на Софийски градски съд, парт. 77314 том 912, стр. 197, рег. 1, БУЛСТАТ 131118364, с капитал 10400 лв.
- 50 % от дружествените дялове на Ера нет ООД със седалище и адрес на управление гр. Велико Търново, бул. България 39, рег. по ф.д. № 1831/2007 г. в търговския регистър на Великотърновски окръжен съд, парт. 4 том 67, стр. 32, рег. 1, БУЛСТАТ 104699538 с капитал 20000 лв.
- 100 % от капитала на Асеновград.НЕТ ЕООД със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, ул. Княгиня Мария Луиза 3, рег. по ф.д. № 2878/1998г. в търговския регистър на Пловдивски окръжен съд, парт. 82 том 4, стр. 164, рег. 1, БУЛСТАТ 115527336, с капитал 5000 лв.
- 74 % от капитала на Симекс инженеринг ООД със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, ул.Тодор Христович 12, рег. по ф.д. № 1254/1995г.в Търговския регистър на Пазарджишкия окръжен съд, парт. 1061, том 8, стр. 108, рег.1, БУЛСТАТ 822137504, с капитал 5000 лв.
- 100 % от капитала на България Онлайн ЕООД със седалище и адрес на управление гр.София, бул.Шипченски проход 63, рег.по ф.д. № 7578/2001г. в търговския регистър на СГС, БУЛСТАТ 130413155, с капитал 120310 лв.

4. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Дългосрочни търговски заеми

Интердео ООД

Симекс инженеринг ООД

Асеновград.Нет ЕООД

Общо

Към 31.12.2009
(хил. лв.)

617

229

63

909

5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материали

Стоки

Общо

	<u>Към</u> <u>31.12.2009</u> (хил. лв.)	<u>Към</u> <u>31.12.2008</u> (хил. лв.)
Материали	296	56
Стоки	19	18
Общо	<u>315</u>	<u>74</u>

6. Текущи вземания

Вземания от клиенти от страната и чужбина

Вземания от свързани предприятия

Предоставени аванси

Други

Данъци за възстановяване

Общо

Към 31.12.2009
(хил. лв.)

550

19

6

35

4

614

7. Парични наличности

	Към 31.12.2009 (хил.лв.)	Към 31.12.2008 (хил.лв.)
Парични средства в каса лева	20	204
Парични средства в каса валута	9	1
Разплащателни сметки в лева	38	155
Разплащателни сметки в валута	473	94
Предоставени депозити	-	-
-Общо	540	454

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2009 г. дружеството е с акционерен капитал 500 000 лева, под формата на 10 000 обикновени, изцяло обезпечени акции, с номинална стойност на една акция - 50 лева.

Към 31.12.2009 г., структурата на дялово участие в дружеството е както следва:

	Обикновени акции с право на глас	Основен капитал (в хил. лв.)	Процентно участие
1. Иво Теодоров Димитров	7500	375	75%
2. Михайлина Теодорова Димитрова	2500	125	25%
Общо	10 000	500	100

9/10. ЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

	Към 31.12.2009 (хил. лв.)	Към 31.12.2008 (хил. лв.)
Дългосрочни		
Облигационен заем	4402	4402
Банкови заеми (в евро)	3827	-
Финансов лизинг	80	-
Банкови заеми (в лева)	-	-
Общо	8309	4402

Облигационен заем Вид предлагани облигации

Обикновени, безналични, поименни, лихвоносни, обезпечени, регистрирани по сметки на Централен депозитар.

Валута на емисията
Размер на облигационния заем
Брой предлагани облигации
Номинална стойност
Матуритет

EUR
 2 250 000 EUR
 2 250
 1000 EUR
 60 месеца

Ай Ти Ди Нетуърк АД
 Финансов отчет и приложения към финансовия отчет
 към 31 Декември 2009 година

Амортизация на главницата
 Купон

100% на падежа на емисията
 Тримесечен EURIBOR+ 5.50 пункта

11. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	-	-
Текуща част от дългосрочни задължения	43	1135
Нетекуща част от дългосрочните задължения	-	1132
Задължения към доставчици и клиенти в страната	1167	623
Получени търговски заеми	102	-
Общо	1312	2890

12. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Персонал	75	66
Данъци върху доходите и социални осигуровки	21	31
Данъчни задължения	14	50
Други	51	-
Провизии	18	-
Общо	179	147

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

13. ПРИХОДИ

	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Приходи от продажба на стоки	22	86
Приходи от продажба на услуги	5610	5402
Приходи от продажба на активи	186	243
Други приходи	44	753
Извънредни приходи	-	2
Общо	5862	6486

14. РАЗХОДИ ЗА КОНСУМАТИВИ И УСЛУГИ

	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Разходи за материали	(169)	(136)
Разходи за външни услуги	(3461)	(4012)
Общо	(3630)	(4148)

Ай Ти Ди Нетуърк АД
 Финансов отчет и приложения към финансовия отчет
 към 31 Декември 2009 година

15. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Работни заплати и трудови възнаграждения
 Разходи за социално и пенсионно осигуряване

Общо

Към 31.12.2009 (хил. лв.)	Към 31.12.2008 (хил. лв.)
(800)	(846)
(131)	(163)
(931)	(1009)

16. АМОРТИЗАЦИИ

Сгради и конструкции
 Съоръжения
 Транспортни средства
 Стопански инвентар
 Машини и оборудване
 Други ДМА
 Права върху собственост
 Програмни продукти

Общо

Към 31.12.2009 (хил. лв.)	Към 31.12.2008 (хил. лв.)
(0)	(3)
(84)	(35)
(35)	(66)
(68)	(80)
(250)	(298)
(7)	(8)
(5)	(5)
(42)	(3)
(491)	(498)

17. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Балансова стойност на продадените активи
 Отчетна стойност на продадените материални запаси
 Отчетна стойност на продадените стоки
 Разходи за данъци и такси
 Други разходи

Общо

Към 31.12.2009 (хил. лв.)	Към 31.12.2008 (хил. лв.)
(137)	(180)
(21)	(62)
(20)	(60)
(4)	-
(137)	-
(319)	(302)

18. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Разходи за лихви
 Отрицателни разлики от промяна на валутните курсове
 Други финансови разходи

Приходи от лихви по предоставени заеми
 Положителни разлики от промяна на валутните курсове

Общо

Към 31.12.2009 (хил. лв.)	Към 31.12.2008 (хил. лв.)
(479)	(505)
(3)	-
(43)	(17)
84	80
1	1
(440)	(441)

18.03.2010г.

Изготвил:
 Скай Инвест ООД



Изпълнителен директор
 Мартин Хинков

