

"АЛАДИС " АД

Финансови отчети
изготвени към 31 декември 2005г.

Отчет за приходи и разходи

Към 31.12.2005г.

<i>В хиляди лева</i>	Прил.	31.12.2005	31.12.2004
Разходи за дейността	3	(76)	(57)
Финансови приходи	4	120	77
Финансови разходи		(4)	(5)
Печалба/(Загуба) преди данъчно облагане		<u>40</u>	<u>15</u>
Разходи за данъци		1	(8)
Печалба/(Загуба) след данъчно облагане		<u>41</u>	<u>7</u>

Отчетът за приходи и разходи на Дружеството следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети представени на страници от 5 до 14.

Снежана Христова
Изпълнителен директор

Радка Ръсина
Съставител

Заверил без резерви: ДЕС Нели Шопова

Баланс

Към 31.12.2005г.

<i>В хиляди лева</i>	Прил.	31.12.2005	31.12.2004
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, транспортни средства и оборудване	5	134	79
Инвестиции	6	485	512
Общо нетекущи активи		619	591
Текущи активи			
Финансови активи	7	106	79
Други активи	8	6	4
Парични средства и парични еквиваленти	9	234	250
Общо текущи активи		346	333
Общо активи		965	924
Пасиви			
Капитал и резерви			
Основен капитал	10	492	492
Резерви	10	402	402
Натрупана печалба / (загуба)	10	63	21
Общо собствен капитал		957	915
Текущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	11	7	8
Други пасиви		1	1
Общо текущи пасиви		8	9
Общо пасиви и собствен капитал		965	924

Балансът на Дружеството следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети представени на страници от 5 до 14.

Снежана Христова
 Изпълнителен директор

Радка Ръсина
 Съставител

Отчет за паричния поток

Към 31.12.2005г.

В хиляди лева

	Прил.	31.12.2005	31.12.2004
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления , свързани с финансови активи, държани за търговски цели		47	(25)
Плащания на доставчици		(45)	(7)
Платени данъци			(1)
Други парични потоци от оперативна дейност		(1)	(34)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		<u>1</u>	<u>(67)</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване		(83)	
Придобиване на инвестиции		9	(317)
Причини потоци, свързани с лихви и дивиденди		37	15
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		<u>(37)</u>	<u>(302)</u>
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от емитиране на ценни книги			500
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		20	(68)
Общо парични потоци от финансиране на дейността		<u>20</u>	<u>432</u>
Изменение на паричните средства през периода		<u>(16)</u>	<u>63</u>
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		250	187
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	9	<u>234</u>	<u>250</u>

Отчетът за паричния поток на Дружеството следва да се разглежда заедно с приложенията към него, Представляващи неразделна част от финансовите отчети представени на страници от 5 до 14.

Снежана Христова
 Изпълнителен директор

Радка Ръсина
 Съставител

Отчет за промените в собствения капитал

За годината към 31 декември 2005г.

<i>В хиляди лева</i>	Основен капитал	Премии от емисии	Законови резерви	Нагрупани печалби/загуби	Общо
Състояние на 1 януари 2004г.	392			17	409
Увеличение на основния капитал	100	400		-	500
Разпределение на печалбата от 2003 г.	-		2	(2)	-
Нетна печалба за годината	-		-	7	7
Състояние на 31 декември 2004г.	492	400	2	22	916
Нетна печалба за годината	-			41	41
Състояние на 31 декември 2005г.	492	400	2	63	957

Отчетът за промените в собствения капитал на Дружеството следва да се разглежда заедно с приложенията към него, представляващи неразделна част от финансовите отчети представени на страници от 5 до 14

Снежана Христова
 Изпълнителен директор

Радка Ръсина
 Съставител

Приложения към финансовите отчети (продължение)

1. Основа за изготвяне

(а) Общи данни за " Буллс" АД

“Аладис” АД или Дружеството е регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление : с.Кокаляне , ул.” Буката” №1.

Основният предмет на дейност на “Аладис” АД е посредничество, консултантски и други бизнесуслуги.

(б) Приложими стандарти

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС), утвърдени за прилагане в Република България с Постановление на Министерски съвет №21/4.02.2003г. и обнародвани в Държавен вестник (ДВ),бр.13 от 2003г.приети от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения към него.

(в) База за изготвяне

Финансовите отчети са изготвени в хиляди български лева (BGN).

От 2005 година дружеството прилага счетоводна политика, отговаряща изцяло на принципите и изискванията на МСС.

(г) Съпоставимите данни в настоящите финансови отчети към 31 декември 2005г. са представени в съответствие с МСС.

2. Значими счетоводни политики

(а) Признаване на приходи и разходи

Финасовите и нефинасови приходи и разходи се признават в отчета за приходи и разходи съгласно принципа на текущото начисляване в момента на тяхното възникване независимо от момента на паричните постъпления и плащания.

(б) Имоти, компютри , транспортни средства и оборудване

В дружеството е определен праг на същественост от 500лв., под който придобитите материални и нематериални активи се отчитат като текущ разход в отчета за приходите и разходите.

Имотите,транспортните средства ,съоръженията и оборудването се отчитат в баланса по тяхната стойност на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и със загубите от обезценка.

2. Значими счетоводни политики, продължение

(в) Имоти, компютри,транспортни средства и оборудване, продължение

Амортизацията се начислява на база линейния метод по установени норми с цел пълното амортизиране на дълготрайните материални активи в продължение на очаквания срок за тяхното използване. Годишните амортизационни норми на активите са както следва:

Приложения към финансовите отчети (продължение)

• Сгради	4%
• Компютри	50%
• Транспортни средства	25%
• Стопански инвентар	15%

(г) Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се отчитат в баланса по тяхната стойност на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и със загубите от обезценка.

Амортизацията се начислява на база линейния метод по установени норми с цел пълното амортизиране на дълготрайните нематериални активи в продължение на очаквания срок за тяхното използване. Годишната амортизационна норма на активите е 15%.

(д) Финансови инструменти

(1) Финансовите инструменти включват финансови активи на падеж, финансови активни на разположение за продажба, финансови активи за търгуване и предоставени парични заеми.

(2) Финансовите активи на падеж са активи с фиксирана или установима доходност и фиксиран падеж, които Дружеството има намерение и възможността да държи до падеж.

Финансовите активи за продажба са всички активи, които не могат да бъдат класифицирани като инструменти за търгуване или финансови активи на падеж. Тези инструменти включват капиталовите инвестиции.

Финансови активи за търгуване са тези, които дружеството държи основно с цел краткосрочна печалба.

Паричните заеми, възникнали при дружеството се оценяват по амортизирана стойност намалена със загубите от обезценка. Амортизираната стойност се изчислява на база - ефективен лихвен процент.

(2) Признаване

Дружеството отчита финансовите активи на падеж, активите за продажба и паричните заеми от датата на уреждане.

(3) Оценяване

Финансовите активи се отчитат по цена на придобиване, включваща разходите по осъществяване на сделката.

След първоначалното им признаване финансовите активи за търгуване и продажба се оценяват по справедливата им стойност, с изключение на онези инструменти, за които няма котировки на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надежно определена, и които се отчитат по цена на придобиване, включваща разходите по осъществяване на сделката и намалена със загуби от обезценка.

Справедливата стойност на финансовите инструменти се определя на база пазарни котировки на цената им към датата на баланса, без в нея да се включват разходите по осъществяване на сделката.

Приложения към финансовите отчети (продължение)

(4) Печалби и загуби от последваща оценка

Дружеството отчита печалбите и загубите от последваща оценка на финансовите активи за търгуване и на разположение за продажба в отчета за приходите и разходите.

(е) Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой и парични средства, предоставени на депозит в местни търговски банки със срок на падеж до 3 месеца и се оценяват по номиналната им стойност.

(ж) Обезценка

(1) Към датата на изготвяне на баланса се извършва преглед на балансовите стойности на активите на Дружеството, за да се определи дали съществуват индикации за обезценка. В случай, че такива индикации съществуват се определя възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава в случаите, в които балансовата стойност на актива или на обекта, генериращ парични потоци е по-висока от неговата възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

(2) Оценка на възстановимата стойност

Възстановимата стойност на вземанията и инвестициите на Дружеството се изчислява на база настояща стойност на очакваните бъдещи парични потоци, които се дисконтират с оригиналния ефективен лихвен процент за съответния актив. Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна цена на даден актив и неговата стойност в употреба. При определянето на стойността в употреба, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност с дисконтов процент преди данъчно облагане, който отразява текущата пазарна оценка за стойността на парите във времето и специфичните рискове за актива. Възстановимата стойност за актив, който не генерира

2. Значими счетоводни политики, продължение

Обезценка, продължение

(3) Оценка на възстановимата стойност, продължение

самостоятелно значителни входящи парични потоци, се определя на база възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която актива принадлежи.

(4) Реинтегриране на разходи за обезценка

Загубата от обезценка на вземане се реинтегрира, когато последващото увеличение на възстановимата стойност може да бъде обективно свързано със събитие, което е настъпило след признаването на загубата от обезценка. По отношение на другите активи, загубата от обезценка се реинтегрира, когато е налице промяна в оценките, използвани при определяне на възстановимата им стойност. Загубата от обезценка се реинтегрира само до степента, до която балансовата стойност на актива не надвишава балансовата стойност, която би била определена, намалена с натрупаната амортизация, ако не бе призната загуба от обезценка.

(з) Валутна преоценка

Приложения към финансовите отчети (продължение)

Паричните средства в брой и по депозитни сметки, както и непаричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се преоценяват на база обявения от Централната банка официален курс за съответната валута за всеки работен ден от месеца. Курсовите разлики, възникнали в резултат на преоценката се отчитат в отчета за приходите и разходите.

(и) Компенсиране

Финансовите активи и пасиви се компенсират и съответно нетната стойност се отчита в баланса, когато Дружеството има законно право да компенсира признатите стойности и възнамерява да извърши уреждане на актива и пасива на нетна основа.

(й) Провизии

Провизията се признава в баланса, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение, в резултат на минали събития и е вероятно, че за погасяването му ще е необходим изходящ паричен поток. Ако ефектът е съществен, провизиите се определят чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци с дисконтов процент преди данъчно облагане, който отразява текущата пазарна оценка за стойността на парите във времето и специфичните рискове за съответния пасив.

(к) Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Текущият данък включва сумата на данъка, която следва да се плати върху очакваната облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка или действаща такава в деня на изготвяне на баланса, и всички корекции върху дължимия данък за минали години.

Отсроченият данък се изчислява чрез прилагане съответно на балансовия метод върху всички временни разлики формирани между балансовата стойност съгласно финансовите отчети и стойностите за данъчни цели.

2. Значими счетоводни политики, продължение

Данъчно облагане, продължение

Отсроченият данък се изчислява на базата на данъчните ставки, който се очакват да бъдат действащи когато актива се реализира или задължението се погаси. Ефектът върху отсрочения данък от промяна на данъчните ставки се отчита в отчета за приходи и разходи, с изключение на случаите, когато се отнася до суми, предварително начислени или отчетени директно в собствения капитал.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно получаването на бъдещи печалби, срещу които може да се оползотворят неизползваните данъчни загуби или данъчен кредит. Отсрочените данъчни активи се намаляват в съответствие с намалението на вероятността за реализиране на данъчни ползи.

Приложения към финансовите отчети (продължение)

(л) Текущи и нетекущи задължения

Задълженията по парични заеми се водят по амортизирана цена на придобиване.

Текущите задължения се отчитат по текуща стойност според нескотираната сума от пари или парични еквиваленти, необходими в момента за погасяване на задължението.

Приложения към финансовите отчети (продължение)

3. Разходи за дейността

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2005	31.12.2004
Разходи за материали	2	1
Разходи за външни услуги	24	11
Разходи за амортизация	30	10
Други разходи	20	35
	<u>76</u>	<u>57</u>

4. Финансови приходи

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2005	31.12.2004
Приходи от лихви	33	22
Приходи от дивиденди	4	-
Приходи от търговски операции с финансови активи за търгуване	83	55
	<u>120</u>	<u>77</u>

5. Имоти, компютри, транспортни средства и оборудване

<i>В хиляди лева</i>	Земи и сгради	Компютри	Стопански инвентар	Транспортни средства	Общо
Отчетна стойност					
Към 1 януари 2005	15	-	10	65	90
Постъпили	-	6	-	77	83
Излезли от употреба	-	-	-	-	-
Към 31 декември 2005	15	6	10	142	173
Амортизация					
Към 1 януари 2005	-	-	-	(11)	(11)
Разходи за амортизация за годината	-	-	(1)	(28)	(29)
Амортизация на излезлите от употреба	-	-	-	-	-
Към 31 декември 2005	-	-	(1)	(39)	(40)
Балансова стойност					
31 декември 2005г.	<u>15</u>	<u>6</u>	<u>9</u>	<u>103</u>	<u>133</u>
Балансова стойност					
1 януари 2005г.	<u>15</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>54</u>	<u>79</u>

Приложения към финансовите отчети (продължение)

6. Инвестиции

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2005	31.12.2004
<i>Инвестиции на разположение за продажба</i>		
ДЦК	330	333
Капиталови инструменти	20	20
Дългови инструменти	95	99
Предоставен парични заеми	40	60
	<u>485</u>	<u>512</u>

Държавните ценни книжа включват лихвоносни емисии, деноминирани в евро и имат лихвена доходност между 2.10 и 7.50%.

Дълговите инструменти включват корпоративни облигации, деноминирани в български лева с лихвена доходност в размер на 10% корпоративни облигации, деноминирани в евро с лихвена доходност 7.20%.

Капиталовите инструменти класифицирани като инвестиции на разположение за продажба включват акции на местни финансови предприятия. Тези инвестиции, за които има пазарни котировки са преоценени по пазарни цени, като ефектът от преоценката е отчетен в отчета за приходите и разходите

7. Финансови активи

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2005	31.12.2004
<i>Финансови активи, държани за търгуване</i>		
Капиталови инструменти	106	79
	<u>106</u>	<u>79</u>

Капиталовите инструменти класифицирани като държани за търгуване включват акции на местни търговски и финансови предприятия. Тези инвестиции, за които има пазарни котировки са преоценени по пазарни цени, като ефектът от преоценката е отчетен в отчета за приходите и разходите

8. Други активи (текущи активи)

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2005	31.12.2004
Други активи	6	4
	<u>6</u>	<u>4</u>

Приложения към финансовите отчети (продължение)

9. Парични средства и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2005	31.12.2004
Пари в каса	8	-
Текуща сметка при местни банки	-	33
Депозити при местни банки	226	217
	234	250

10. Капитал и резерви

(а) Основен капитал

Към 31 декември 2005 г., акционерният капитал на Дружеството се състои от 492 000 броя обикновени, поименни акции с право на глас с номинална стойност 1(един) лев всяка. Регистрираният акционерен капитал на Дружеството е изцяло внесен.

(б) Резерви

Резервите включват премии от емисия на капитал над номиналната му стойност и резерви заделени съгласно Търговския закон. Финансовият резултат е формиран от натрупаните печалби от минали периоди и от текущата година.

11. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху дохода се изчисляват върху всички временни разлики чрез балансовия метод на определяне на задълженията, като се прилага данъчна ставка за 2005 г. 15%.

Салдата на отсрочените данъци върху дохода принадлежат към следните балансови позиции:

<i>В хиляди лева</i>	Активи		Пасиви		Нетно	
	2005	2004	2005	2004	(активи)/пасиви	
					2005	2004
Финансови активи налични за продажба	-	-	(2)	3	1	3
Финансови активи за търгуване	-	-	1	5	6	5
Нетни данъчни (активи)/пасиви	-	-	(1)	8	7	8

Приложения към финансовите отчети (продължение)

Отсрочени данъци, продължение

Движението на временните данъчни разлики през годината проитича от:

<i>В хиляди лева</i>	Състояние 2004	Загуби/(печалби) признати през годината		Състояние 2005
		Отчет за приходи и разходи	Капитал	
Финансови активи налични за продажба	3	(2)	-	1
Финансови активи за търгуване	5	1	-	6
Нетни отсрочени данъчни (активи)/пасиви	8	(1)	-	7

Приложения към финансовите отчети (продължение)

12 Сделки между свързани лица

(а) Сделки и салда

Свързани лица	Вид сделка	Сума
<i>В хиляди лева</i>		
Снежана Илиева Христова	Паричен заем	40

13 Събития, възникнали след датата на изготвяне на баланса

Няма събития, възникнали след датата на изготвяне на баланса, които да изискват допълнително оповестяване или корекции във финансовите отчети на "Аладис" АД

Приложения към финансовите отчети (продължение)