

Елтрак България ЕООД

Директори:

Тодор Желязков
Константин Хаджипатерас

Независими одитори:

Бейкър Тили Клиту и партньори ООД
Жени Гицоайка
Ул. Академик Иван Гешов 104
Етаж 7, офис 12
София 1612

Седалище:

София 1331, бул. Европа 439

Банки:

Алфа Банк клон България
Емпорики Банк
Райфайзен Банк
Пощенска Банка
Обединена Българска Банка
BBVA Bank

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството представя своя доклад и заверен финансов отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2010.

Създаване

Елтрак България ЕООД е създадено в България през 1992 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност, съгласно действащите разпоредби на Търговския закон.

Основна дейност

Основната дейност на Дружеството, която не е променяна от миналата година, е продажбата на машини, резервни части и сервизно обслужване на машини марки Caterpillar, Perkins, Bucyrus и M.C.F.E..

Финансов резултат

Финансовият резултат е представен на страница 5. Ръководството не препоръчва разпределяне на дивиденди и печалбата ще бъде задържана.

Основен капитал

Няма промени в размера на основния капитал.

Директори

Директорите на Дружеството към 31 декември 2010 г. и към датата на съставяне на отчета са посочени на страница 1. Всеки от тях е участвал в ръководството през цялата 2010 г.

В съответствие с учредителния договор директорите на Дружеството продължават да заемат длъжността директор и да упражняват функциите си.

Няма значителни промени в преотстъпването на отговорности и възнаграждения от управлението.

Събития, настъпили след датата на отчета

Всички значителни събития, настъпили след датата на отчета са описани на страница 24.

Независими одитори:

Независимите одитори Бейкър Тили Клиту и партньори ООД са заявили своята готовност да продължат работата си и резолюция даваща право на Управителя да определи тяхното възнаграждение ще бъде предложена на годишното общо събрание.

От Директорите,

Тодор Желязков
Управител

София, 18 Март 2011 г.

Елтрак България ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За годината, завършваща на 31 декември 2010 г.

	Бележка	2010 Хил лева	2009 Хил лева
Приходи	4	23 302	28 066
Себестойност на продажбите		(17 219)	(21 395)
Брутна печалба		6 083	6 671
Други приходи	5	617	877
Други разходи		(5 302)	(6 045)
Оперативна печалба	6	1 398	1 503
Нетни финансови разходи	8	(815)	(2 042)
Печалба преди данъци		583	(539)
Разходи за данъци	9	(47)	(5)
Печалба след данъци		536	(544)
Друг всеобхватен доход		-	-
Общ всеобхватен доход за годината		536	(544)

.....
Д-р инж. Тодор Желязков
Управител

Елтрак България ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31 декември 2010 г.

	Бележка	2010 Хил. лева	2009 Хил. лева
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	10	15 559	16 033
Нематериални активи	11	6	19
Вземания по финансов лизинг	14	1 728	1 207
Отсрочени данъчни активи	18	42	46
		<u>17 335</u>	<u>17 305</u>
Текущи активи			
Стоки	12	8 148	14 198
Вземания от клиенти и доставчици	13	3 252	4 795
Вземания по финансов лизинг	14	1 138	986
Парични средства	15	720	181
		<u>13 258</u>	<u>20 160</u>
Общо активи		<u>30 593</u>	<u>37 465</u>
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	16	3 917	3 917
Неразпределена печалба		15 762	15 226
Общо капитал		<u>19 679</u>	<u>19 143</u>
Нетекущи пасиви			
Заеми	17	1 554	979
Пасиви по отсрочени данъци	18	82	40
Провизии за други задължения и такси	19	82	60
		<u>1 718</u>	<u>1 079</u>
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	20	1 901	1 719
Заеми	17	7 268	15 432
Провизии за други задължения и такси	19	27	92
		<u>9 196</u>	<u>17 243</u>
Общо пасиви		<u>10 914</u>	<u>18 323</u>
Общо капитал и пасиви		<u>30 593</u>	<u>37 465</u>

На 18 март 2010 г. ръководството на „Елтрак България“ ЕООД одобри за публикуване този финансов отчет.

.....
Д-р инж. Тодор Желязков
Управител

Елтрак България ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината завършваща на 31 декември 2010 г.

	Бел.	Основен капитал	Финансов резултат		Общо	
		Хил. лева	Хил.	лева	Хил.	лева
Баланс към 1 януари 2009 г.		<u>5</u>		<u>15 770</u>		<u>15 775</u>
Всеобхватен доход						
Общ всеобхватен доход за годината				<u>(544)</u>		<u>(544)</u>
Увеличение на собствения капитал	16	<u>3 912</u>		-		<u>3 912</u>
Към 31 декември 2009 г./1 януари 2010 г.		<u>3 917</u>		<u>15 226</u>		<u>19 143</u>
Общ всеобхватен доход за годината		-		536		536
Към 31 декември 2010 г.		<u>3 917</u>		<u>15 762</u>		<u>19 679</u>

.....

Д-р инж. Тодор Желязков
Управител

Елтрак България ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За годината завършваща на 31 декември 2010 г.

	Бел.	2010 Хил. лева	2009 Хил. лева
Парични потоци от основна дейност			
Печалба/(загуба) за периода преди данъци		583	(539)
Корекции за:			
Амортизация	10	1,000	1,379
Печалби от продажба на активи		(104)	(95)
Обезценка	10	9	-
Приход от лихви	8	(229)	(195)
Разход за лихви	8	891	2,136
Печалба от основна дейност преди промени в оборотния капитал		2,148	2,685
Намаление на материалните запаси		6,049	8,656
Намаление на търговски и други вземания		870	740
Увеличение/(Намаление) на търговски и други задължения		181	(2,741)
Намаление на провизии	19	(43)	-
Парични потоци от оперативна дейност		9,205	9,340
Платени лихви		(891)	(2136)
Платен данък печалба		-	(140)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		8,315	7,064
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
Покупка на машини и оборудване	10	(1,028)	(1,043)
Приходи от продажба на машини и оборудване		612	587
Приходи от лихви		229	195
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(187)	(261)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
Приходи от увеличение на капитала		-	3,912
Плащания по банкови заеми (нетно)		(7,589)	(10,876)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(7,589)	(6,964)
Изменение на паричните средства		539	(161)
Парични средства :			
В началото на годината		181	342
В края на годината	15	720	181

.....
Д-р инж. Тодор Желязков
Управител

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31 декември 2010 г.

1. Регистрация и основна дейност

Регистрация

Фирма „Елтрак България“ ЕООД („Дружеството“) е регистрирана в София, България през 1992 г., като еднолично дружество с ограничена отговорност, съгласно разпоредбите на Търговския закон. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, 1331, бул. Европа № 439, България.

Основна дейност

Основната дейност на Дружеството, която не е променяна от миналата година е продажба на машини, резервни части и сервизно обслужване на машини Caterpillar, Perkins, Bucyrus и M.C.F.E.

2. Счетоводна политика

Основните счетоводни принципи, прилагани за изготвянето на този отчет са описани по-долу. Тези принципи са прилагани последователно през представените счетоводни периоди, освен ако не е упоменато друго.

База за изготвянето на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Международни Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Финансовите отчети са изготвени на база историческа цена и са представени в хиляди български лева (хил. лева'000)

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква използването на определени счетоводни приблизителни оценки, както и изисква от мениджмънта да следи процеса на прилагане на счетоводните политики на Дружеството.

Също така се изисква допускането на предположения, които оказват влияние върху стойностите на активите и пасивите във финансовите отчети, оповестяването на условните активи и пасиви към датата на финансовите отчети. Въпреки че тези преценки са базирани на познанията на мениджмънта за настоящите събития в компанията, действителните резултати могат значително да се различават от тези преценки.

Приемане на нови и променени МСФО

През текущата година компанията е приела всички нови и променени международни стандарти за финансова отчетност (МСФО), които са свързани с дейността и са в сила за отчетния период, започващ на 01 януари 2010. Тези промени не оказват съществено влияние върху счетоводната политика на Дружеството.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Съветът за международни счетоводни стандарти е издал стандарти и разяснения, които все още не са в сила. Някои от тях са приети от Европейския съюз, а други все още не са. Ръководството очаква, че приемането на тези счетоводни стандарти в бъдещи периоди няма да има съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството

Признаване на приходи

Приходите представляват справедливата стойност на продажбите на стоки и услуги, нетно от данък добавена стойност, отстъпки и намаления. Приходите на Дружеството се признават, както следва:

- **Продажба на стоки**

Приходите от продажба на стоки се признават, когато значителна част от рисковете и ползите от собствеността на стоките се прехвърлят на клиента, което става обикновено, когато Дружеството е продало и доставило стоките на клиента, той е приел стоките и събираемостта на възникналото вземане е относително сигурна.

- **Извършени услуги**

Приходите от предоставяне на услуги се признават през счетоводния период, в който са извършени услугите, в зависимост от етапа на завършеност на специфичните сделки, оценени на базата на действително предоставените услуги като пропорция от общо предоставените услуги.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31 декември 2010 г.

• Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават пропорционално в периодите, за които се отнасят, чрез използването на метода на ефективния лихвен процент.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви, които се признават на база текущо начисляване.

Финансови разходи

Разходи за лихви и други разходи по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират като част от стойността на този актив през периода, необходим за привеждането на актива в състояние за неговата експлоатация. Всички останали финансови разходи са отчетени като текущи разходи.

Данъци

Разходът за данъци представлява сумата на текущите данъци и отсрочените данъци.

Текущите данъчни пасиви/активи за текущия и предходните периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на/възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки (и данъчни закони), действащи или по същество въведени в сила към датата на отчета.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или по същество въведени в сила към датата на отчета.

Активите по отсрочени данъци се признават до размера, до който е възможно бъдещите данъчни печалби да бъдат използвани за покриване на временните разлики.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират когато има законово право да се приспадат текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и когато отсрочените данъци се отнасят до същите данъчни органи.

Имоти, машини и съоръжения

Имоти, машини и съоръжения са оценяват по историческата им цена, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Нетекучи активи в процес на изграждане, отдавани под наем или за административни цели, или такива, чието предназначение все още не е конкретно определено, се отчитат по цена на придобиване, намалена с разходи за обезценка. Цената на придобиване включва професионални хонорари, а за активи, отговарящи на условията - капитализираните лихви в съответствие с възприетата счетоводна политика на компанията. Амортизацията на тези активи започва да се начислява, когато те са приведени в състояние необходимо за тяхната експлоатация по начина, предвиден от ръководството.

Амортизацията на активите се изчислява по линейния метод, така че амортизируемата сума на актива да се разпредели систематично до размера на остатъчната му стойност през полезния му живот. Годишните амортизационни норми са, както следва:

Сгради в строеж	0 %
Сгради	2 %
Компютърна техника и хардуер	50 %
Инструменти	15-30 %
Машини и оборудване	15-30 %
Моторни превозни средства	15 %
Мебели и офис оборудване	15-30 %
Подобрения на наети активи	15-33 %

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31 декември 2010 г.

Не се начислява амортизация на земята.

Остатъчната стойност и очакваният полезен живот на активите се преразглеждат и коригират, ако е необходимо, към датата на изготвяне на всеки финансов отчет.

Ако балансовата стойност на някой актив е по-голяма, отколкото очакваната възстановима стойност, тогава стойността на този актив веднага се намалява до неговата възстановима стойност.

Разходите за ремонт и поддръжка на имоти, машини и оборудване се начисляват в годината, в която са били извършени. Стойността на основните ремонти и други значителни разходи се включват в отчетната стойност на актива, когато е вероятно, че за Дружеството ще произлязат бъдещи икономически изгоди, които са в допълнение към първоначалната полезност на актива. Основните ремонти се амортизират през оставащия срок на полезен живот на актива.

Печалбите и загубите, възникващи при отписването на имот, машина или съоръжение се определят като разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такава, и балансовата стойност на актива и се включва в печалбата от оперативна дейност.

Програмни продукти

Разходите, директно отнасящи се до програмните продукти, използвани и контролирани от предприятието, които ще доведат до икономически ползи за повече от една година, се отчитат като нематериални активи. Програмните продукти се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и обезценки. Разходите, свързани с подобряване и разширяване на програмните продукти извън първоначалните им спецификации, се считат за капиталови вложения и се добавят към първоначалната им стойност. Разходите свързани с поддръжка на програмните продукти се считат за разход и се отразяват през периода на възникването им. Програмните продукти се амортизират по линейния метод спрямо очаквания им полезен живот, но за не повече от две години. Амортизация се начислява от момента, в който програмният продукт е готов за употреба и се отчита като административен разход.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който значителна част от всички рискове и изгоди, свързани със собствеността на актива, се поемат от лизингодателя се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията по оперативен лизинг се признават в отчета за всеобхватния доход на текуща база през периода на лизинга.

Финансови инструменти

Финансовите активи и финансовите пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато Дружеството стане страна по силата на договорени положения за инструмента.

Търговски вземания

Търговските вземания се отчитат първоначално по справедлива стойност и в следствие се оценяват по справедлива стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент. Провизия за обезценка на търговски вземания се начислява, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да може да получи всички суми, съгласно първоначалното отчитане на вземането. Сумата на провизията е разликата между балансовата стойност на актива и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани със стойността на ефективния лихвен процент. Сумата на провизиите се посочва в отчета за всеобхватния доход.

Авансови плащания от клиенти

Авансови плащания по договори, за които все още не е признат приход, се посочват като задължение към клиенти. Авансови плащания по договори, по които е признат приход, се посочват като задължение към клиенти само до размера, надвишаващ признатия приход.

Пари и парични еквиваленти

За целите на отчета за паричните потоци, пари и парични еквиваленти включват паричните средства в брой, паричните средства по банкови сметки на Дружеството. В отчета за финансовото състояние овърдрафт заемите са

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31 декември 2010 г.

посочени като текущи задължения.

Заеми

Заемите се отчитат по първоначално получената сума, без разходи, възникнали във връзка с отпускането на заема. Последващо отчитане се извършва по преоценена стойност. Всяка разлика между първоначално получените и погасените суми по заема се отчита в отчета за всеобхватния доход през периода на договора за заем, използвайки метода на ефективния лихвен процент.

Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива стойност и в следствие се представят по амортизирана стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент.

Отписване на финансови активи и задължения

Финансови активи

Финансов актив (или част от финансов актив, където е приложимо, или група от финансови активи) се отписва, когато:

- Правата да се получават парични потоци от този актив са изтекли;
- Дружеството запазва правата да получава парични потоци от актива, но поема задължение да ги заплаща в пълен размер на трета страна, съгласно споразумение;
- Дружеството е прехвърлило правата си да получава парични потоци от актива и или **а)** е прехвърлило всички съществени ползи и рискове от актива, или **б)** нито е прехвърлило, нито е задържало съществените ползи и рискове от актива, но е прехвърлило контрола върху актива.

Финансови задължения

Финансово задължение се отписва, когато задължението е погасено или отменено или изтекло по давност.

Обезценка на активи

Активи, които имат неопределен полезен живот и не се амортизират се тестват ежегодно за обезценка. Активи, които се амортизират се проверяват за обезценка, когато са налице обстоятелства, индикиращи, че балансовата им стойност е по-висока от възстановимата им стойност. Признава се загуба от обезценка в размер на превишаването на балансовата стойност на актива над неговата възстановима стойност. Тази възстановима стойност е по-висока от нетната продажна цена на актива и неговата стойност в употреба. При определянето на обезценката на активите, същите се групират по обекти, генериращи най-ниско ниво на парични постъпления.

Прихващане на финансови инструменти

Финансови активи и финансови пасиви се прихващат и нетната стойност се посочва в отчета за финансовото състояние само тогава, когато има законово основание за прихващането им и има намерение финансовите инструменти да се уредят на нетна база или актива да се реализира и пасива да се уреди едновременно. Това положение е по-рядък случай и по-често финансовите активи и финансовите пасиви се посочват в брутен размер в отчета за финансовото състояние.

Материални запаси

Материалните запаси се представят по по-ниската стойност от стойността на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите на материални запаси се определя по метода на средно претеглена стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата пазарна цена в нормалния ход на стопанска дейност намалена с разходите за завършване на производствения цикъл и разходите необходими за осъществяване на продажбата.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31 декември 2010 г.

Земя и сгради в процес на изграждане

Стойността на земя и сгради в процес на изграждане и завършени сгради, държани за продажба включва стойността на придобитата земя и разходите, направени във връзка с изграждането на сгради. Разходите за изграждане на сгради включва материали, преки разходи за възнаграждения, амортизация на машини и оборудване и други не преки разходи.

Дружествен капитал

Дружествения капитал е под формата на дружествени дялове.

Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение в резултат от минали събития, има вероятност за погасяване на задължението да е необходим поток ресурси и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Когато Дружеството очаква провизията да се прояви с обратен знак, например при застрахователен договор, обратното проявление се отчита като отделен актив, но само когато е относително сигурно.

Нетекучи пасиви

Нетекучи пасиви представляват задълженията на Дружеството за срок по-голям от дванадесет месеца от датата на отчета за финансовото състояние.

3. Приблизителни оценки

Приблизителните оценки се преразглеждат във времето и се базират на минал опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития, които се смятат за основателни при определени обстоятелства. Дружеството извършва приблизителни оценки, вземайки предвид очаквани бъдещи събития. Приблизителните оценки, обикновено, рядко съответстват напълно с действителните резултати. Приблизителните оценки, при които има значителен риск от причиняване на материален ефект в активите и пасивите през следваща финансова година са изброени, както следва:

• Признаване на приходи

Дружеството прилага разпоредбите на МСФО 18, според които приходът и отчетната стойност на продажбите се признават след доставката и след като значителна част от рисковете са прехвърлени на купувача.

• Провизия за обезценка на търговски вземания

Дружеството разглежда своите търговски и други вземания за доказателства за тяхната събираемост. Такива доказателства включват хронология на плащанията от клиента и оценка на неговото финансово състояние. Провизия за обезценка на търговски вземания се начислява, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да може да получи всички суми, съгласно първоначалното отчитане на вземането. Сумата на провизиите се посочва в отчета за всеобхватния доход.

• Провизия за залежали и бавно – оборотни материални запаси

Компанията преглежда своите наличности от материални запаси за доказателства, свързани с възможността да бъдат продадени и относно тяхната нетна реализируема стойност. Провизията за залежали и бавно – оборотни материални запаси се основава на предишен опит на ръководството, като се взема предвид стойността на всеки материален запас, както и движението и равнището на обръщение за всяка категория от материалните запаси.

Сумата на провизията се посочва в отчета за всеобхватния доход.

• Данъци върху дохода

Съществуват сделки и изчисления, за които определянето на крайните данъци е несигурно през нормалния бизнес курс. Дружеството признава пасиви по отсрочени данъци, основавайки се на това дали допълнителни данъци ще бъдат изискуеми. Когато крайните данъчни последствия се различават от сумите, които първоначално са били

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31 декември 2010 г.

осчетоводени, тези разлики ще се отразят върху данъците върху доходите и отсрочените данъци в текущия период като корекция на данъци върху доходите от предходни години.

• Пенсионни обезщетения

Настоящата стойност на обещаните пенсионни доходи се определя на базата на доходите, обещани съгласно условията на плана, за натрупан до момента стаж като се използват прогнозираните нива на трудово възнаграждение. Дружеството определя тези предположения на база пазарни очаквания за финансовото състояние, като използва най-добрите оценки за всеки параметър за периода, през който задълженията ще бъдат определени. Дългосрочният характер на тези планове е значително несигурен.

• Обезценка на нематериални активи

Нематериалните активи първоначално се отчитат по цена на придобиване и се амортизират на база линейния метод по време на полезния им срок. Нематериални активи, които са придобити чрез бизнес комбинация се записват по справедлива стойност към датата на придобиване. Нематериалните активи с неопределен полезен живот се проверяват поне веднъж годишно дали са на лице условия за обезценка. Проверката за обезценка се извършва с помощта на дисконтираните парични потоци, които се очаква да бъдат получени чрез използването на нематериалния актив, като се използва дисконтовия процент, който отразява текущите оценки на пазара и рисковете свързани с актива. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на даден актив, Дружеството оценява възстановимата стойност на единицата, на която активът принадлежи.

4. Приходи

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Приходи от продажба на машини и резервни части	21 625	25 698
Извършени услуги	1 677	2 368
	<u>23 302</u>	<u>28 066</u>

5. Други приходи

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Други приходи	617	877
	<u>617</u>	<u>877</u>

6. Оперативна печалба

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Оперативната печалба се посочва след начисляване на:		
Амортизация на имоти, машини, съоръжения и оборудване (бележка 10, 11)	991	1 234
Разходи за възнаграждения, включително и възнаграждения на управителите (бележка 7)	1 937	2180
Одиторски възнаграждения	17	12

Елтрак България ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31 декември 2010 г.

7. Разходи за персонала

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Разходи за възнаграждения	1 937	2 180
	1 937	2 180

8. Финансови приходи / разходи

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Приходи от лихви	230	195
Финансови приходи	230	195
Разходи за лихви	890	2 136
Други финансови разходи	155	101
Финансови разходи	1045	2 237
Нетни финансови разходи	(815)	(2 042)

9. Данъци

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Отсрочени данък	47	5
Общо за годината	47	5

Ставката на корпоративен данък върху доходите за 2010 г. Е 10%.

Елтрак България ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31 декември 2010 г.

10. Имоти, машини и съоръжения

	Земя и сгради	Сгради в строеж	Компютри	Инструменти	Машини	Транспортни средства	Офис оборудване	Подобрения на наети активи	Общо
	Хил. лева	Хил. лева	Хил. лева	Хил. лева	Хил. лева	Хил. лева	Хил. лева	Хил. лева	Хил. лева
Отчетна стойност									
Салдо към 1 Януари 2009	4 734	7 817	459	264	3 572	993	434	56	18 329
Новопридобити активи	7 946	-	21	64	669	98	14	9	8 821
Отписани	-	(7 778)	(3)	-	(712)	(76)	-	-	(8 569)
Салдо 31 Декември 2009/ 1 Януари 2010	12 680	39	477	328	3 529	1 015	448	65	18 581
Новопридобити активи	59	-	11	189	765	-	3	-	1 027
Отписани активи	-	-	(4)	(51)	(712)	(86)	-	(2)	(855)
Към 31 Декември 2010	12 739	39	484	466	3 582	929	452	63	18 753
Амортизация									
Салдо - 01 Януари 2009	-	-	229	154	508	468	123	6	1 488
Начислена през периода	144	-	141	55	783	164	60	10	1 357
Отписана амортизация	-	-	(1)	-	(220)	(76)	-	-	(297)
Салдо 31 Декември 2009/ 1 Януари 2010	144	-	369	209	1 071	556	183	16	2 548
Начислена през периода	159	-	108	81	482	75	61	19	985
Отписана амортизация	-	-	(4)	(4)	(245)	(86)	-	-	(339)
Салдо към 31 Декември 2010	303	-	473	286	1 308	545	244	35	3 194
Нетна балансова стойност									
Към 31 декември 2010	12 436	39	11	180	2 274	384	207	28	15 559
Салдо към 31 Декември 2009	12 536	39	108	119	2458	459	265	49	16 033

„Елтрак България“ ЕООД

11. Нематериални активи

Компютърен
софтуер
хил.лева

Отчетна стойност

Салдо към 1 януари 2009 г.

65

Салдо 31 декември 2009 г./ 1 януари 2010 г.

65

Новопридобити

1

Общо към 31 декември 2010 г.

66

Амортизация

Салдо - 01 януари 2009 г.

25

Начислена амортизация

21

Салдо 31 декември 2009 г./ 1 януари 2010 г.

46

Начислена амортизация

14

Салдо към 31 декември 2010 г.

60

Нетна балансова стойност

Към 31 декември 2010 г.

6

Салдо към 31 декември 2009 г.

19

12. Материални запаси

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Горива и промоционални материали	1	1
Машины, части	8 147	14 197
	8 148	14 198

Стойността на материалните запаси, признати за разход и включени в „стойност на продадени стоки“, е 17 279 хил. лева (за 2009 г.: 21 892 хил. лева).

Материалите се отчитат по цена на придобиване.

13. Търговски и други вземания

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Търговски вземания	2 393	4 216
Други вземания и разходи за бъдещи периоди	859	579
	3 252	4 795

14. Вземания по финансов лизинг

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Лизингови вземания до 1 година	1 138	986
Лизингови вземания над 1 година	1 728	1 207
	2 866	2 193

„Елтрак България“ ЕООД

15. Парични средства

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Парични средства в брой	11	10
Парични средства в банки	709	171
	<u>720</u>	<u>181</u>

16. Дружествен капитал

	2010	2010	2009	2009
	брой дялове	Хил. лева	брой дялове	Хил. лева
Размер на капитала				
Дружествени дялове, всеки по 10 лева	<u>391 666</u>	<u>3 917</u>	<u>391 666</u>	<u>3 917</u>
Записан и внесен				
На 01 януари	391 666	3 917	500	5
Увеличение на капитала	-	-	391 166	3 912
Баланс към 31 декември	<u>391 666</u>	<u>3 917</u>	<u>391 666</u>	<u>3 917</u>

17. Заеми

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Текущи заеми		
Заеми, изискуеми до 12 месеца	<u>7 268</u>	<u>15 432</u>
	<u>7 268</u>	<u>15 432</u>
Нетекучи заеми		
Заеми, изискуеми над 12 месеца	<u>1 554</u>	<u>979</u>
	<u>1 554</u>	<u>979</u>
Общо	<u>8 822</u>	<u>16 411</u>

Дружеството има сключени договори за заем с четири банки. Получените парични средства се използват като работен капитал. Всички заеми са обезпечени с корпоративна гаранция от Елтрак С.А. – Гърция.

Дружеството има два заема „овърдрафт“, отпуснати от Алфабанк.

Първият заем е за сумата от 1 500 000 евро и е получен на 01 март 2005 година и е със срок на погасяване до 1 година. Съгласно анекс от 22 Юни 2007 г. сумата е увеличена на 2 522 584 евро. Съгласно двата анекса, подписани през 2009 година сумата на заема е намалена до 1 372 584 евро. На 29 юни 2010 година е подписан анекс, според който срокът за усвояване и погасяване на отпуснатите парични средства се удължава до 30 юни 2011.

Вторият заем е за сумата от 6 498 409 лева за период от 12 месеца. Анекс бе подписан на 29 май 2009 година, където валутата на заема е променена в евро и сумата е променена на 3 322 584 евро. На 29 юни 2010 година е сключен анекс, където срокът за усвояване и погасяване на сумите по заема е удължен до 30 юни 2011 година.

Дружеството притежава заем „овърдрафт“, предоставен от Емпорики банк за сумата от 4 800 000 лева. Съгласно подписания анекс от 18 август 2010 сумата на заема е намалена до 2 346 995 лева. Заемът е със срок на погасяване до 31 юли 2011 година.

Дружеството има два заема „овърдрафт“ от Юробанк И ЕФ ДЖИ АД. Първият заем е за сумата 9 000 000 лева. На 22 ноември 2010 е подписан анекс, с който се договори възможността заемът да бъде усвояван както в лева, така и в евро. Заемът бе разделен в два подлимита: Подлимит 1 - 3 132 510 лева и Подлимит 2 – 3 000 000 евро. Вторият заем е за сумата от 500 000 евро. И двата заема са със срок на погасяване до 30 октомври 2011 година.

Дружеството разполага с отпуснат заем „овърдрафт“ от Обединена Българска Банка. Сумата по заема е 3 000 000 евро. Срокът за погасяване е до 31 август 2011 година.

Размерът на лихвите по гореописаните заеми е в интервала между 5,51% и 8,6%.

Дружеството има договор (кредитна линия) with Caterpillar Financial Corporation Financiera S.A., сключено на 28.09.2005 г.

„Елтрак България“ ЕООД

18. Отсрочени данъци

Отсроченият данък се калкулира върху размера на временните разлики по метода на задълженията като се използват настоящите данъчни ставки. Корпоративната данъчна ставка за 2010 г. е 10%.

Активи по отсрочени данъци се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

Прихващане на активи по отсрочени данъци с пасиви по отсрочени данъци се извършва само тогава, когато съществува законово основание за това и двата отсрочени данъка са свързани и се отнасят до едни и същи данъчен органи.

Движението по сметката за отсрочени данъци:

Пасиви по отсрочени данъци

	Временни данъчни разлики
	хил.лева
Салдо - 1 януари 2009 г.	13
Разходи по отчета за всеобхватния доход	27
Към 31 декември 2009 г. / 1 януари 2010 г.	40
Разходи по отчета за всеобхватния доход	42
Към 31 декември 2010 г.	82

Активи по отсрочени данъци

	Временни данъчни разлики
	хил.лева
Салдо - 1 януари 2009 г.	24
Разходи по отчета за всеобхватния доход	22
Към 31 декември 2009 г. / 1 януари 2010 г.	46
Разходи по отчета за всеобхватния доход	(4)
Към 31 декември 2010 г.	42

19. Провизии и други сходни задължения

	Пенсионни и други задължения за компенсации след пенсиониране	Гаранция	Общо
	Хил.лева	Хил. лева	Хил.лева
Салдо - 1 януари 2009 г.	73	87	160
Разходи по отчета за всеобхватния доход	(8)	-	(8)
Към 31 декември 2009 г./ 1 януари 2010 г.	65	87	152
Използвани през годината	(5)	(87)	(92)
Възникнали през годината	-	49	49
Към 31 декември 2010 г.	60	49	109

„Елтрак България“ ЕООД

Провизиите, посочени в отчета за финансовото състояние, включват, както следва:

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Провизии, отнасящи се за периоди над 12 месеца	82	60
Провизии, отнасящи се за периоди до 12 месеца	27	92

20. Търговски и други задължения

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Търговски задължения	1 387	1 386
Провизии	49	-
Други задължения и начисления	395	260
Задължения към Елтрак С.А.	70	73
	<u>1 901</u>	<u>1 719</u>

„Елтрак България“ ЕООД

21. Свързани лица

Дружеството се контролира от Елтрак С.А., регистрирана в Гърция, която притежава 100% от дружествените дялове.

Следните сделки са извършени със свързани лица:

21.1. Възнаграждения на управителите

Възнаграждението на управителите и членове на ръководния мениджмънт са както следва:

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Възнаграждения на управителите	<u>266</u>	<u>272</u>
	<u>266</u>	<u>272</u>

21.2. Продажба на стоки и услуги

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Елтрак С.А.		
Търговия	<u>30</u>	<u>2 394</u>
	<u>30</u>	<u>2 394</u>

Продажбите към Елтрак С.А отговарят на търговските условия при извършване на обичайни сделки

21.3. Покупка на стоки и услуги

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Елтрак С.А.		
Търговия	<u>412</u>	<u>274</u>
	<u>412</u>	<u>274</u>

21.4. Задължения към свързани лица (бележка 20)

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Елтрак С.А.		
Търговия	<u>70</u>	<u>73</u>
	<u>70</u>	<u>73</u>

22. Условни активи

Дружеството не притежава условни активи към 31.12.2010 г.

23. Условни пасиви

Дружеството не притежава условни пасиви към 31.12.2010 г.

24. Събития, настъпили след датата на отчета

Няма събития, настъпили след датата на отчета, които да имат съществено значение за правилното разбиране на отчета.

„Елтрак България“ ЕООД

СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

За годината завършваща на 31 декември 2010 г.

Себестойност на продажбите

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Себестойност на отчетените продажбите		
Наличности в началото на периода	14 196	22 853
Покупки	11 229	13 236
Наличности в края на периода	(8 147)	(14 197)
	17 278	21 892
Преки разходи		
Отстъпки и други директни разходи	(59)	(497)
	(59)	(497)
	17 219	21 395

„Елтрак България“ ЕООД

ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

За годината завършваща на 31 декември 2010 г.

	2010	2009
	Хил. лева	Хил. лева
Разходи за възнаграждения на управителите	266	272
Разходи за възнаграждения	1 671	1 908
Други разходи	785	798
Разходи за материали	316	352
Разходи за външни услуги	1 273	1 336
Амортизация	991	1 379
	5 302	6 045