

Обяснения към финансовите отчети на Алтерко АД

1. По отношение представянето на вземания от свързани предприятия и търговски вземания в отчета за финансовото състояние

Съгласно отчет за финансово състояние за 2012 г.

	Приложения	31 Декември 2012	31 Декември 2011
Вземания от свързани предприятия	3.06	110	266
Търговски вземания	3.07	119	2

Съгласно отчет за финансово състояние за 2013г.

	Приложения	31 Декември 2013	31 Декември 2012
Вземания от свързани предприятия	3.07	353	224
Търговски вземания	3.08	2	5

2 ВЯРНО С 5
ОРИГИНАЛА

За да се постигне съпоставимост на данните за вземанията от свързани предприятия в 2013 г към 2012 г., във финансовия отчет за 2013 г. е направена рекласификация на вземанията от свързаните предприятия Тера Комуникејшнс ДООЕЛ Скопје; Теракомм Ро С.Р.Л.; Allterco PTE.LTD в размер на 114 хил. лв. Сумите на

вземанията от тези предприятия в отчета за 2012 г. са посочени като търговски вземания.

	31 Декември 2013	31 Декември 2012
Тера Комюникейшънс АД	66	110
Тера Комуникејшнс ДООЕЛ Скопје	12	21
Теракомм Ро С.Р.Л.	70	19
Теравойс ЕАД	139	-
Allterco PTE.LTD	66	74
Общо:	353	224

2. По отношение представянето на получени депозити и заеми от свързани предприятия

В отчета за финансовото състояние за 2014 г. получените депозити и заеми от свързани предприятия са посочени в една балансова статия – „Текущ дял от получени заеми от свързани предприятия“. На основание сключен анекс към договора за депозит за удължаване срока на депозита над 12 месеца от датата на съставяне на финансовия отчет (до април 2016г.), в отчета за финансово състояние за 2013 г. предоставеният депозит от 779 хил. лв. от свързаното лице ТЕРА КОМЮНИКЕЙШЪНС АД е посочен в частта за Нетекущи пасиви в статия „Получен депозит от предприятие в група“. В 2014 г. освен този пасив (депозит) е получен и заем от свързано предприятие. Затова в отчета за финансово състояние, задълженията към свързани предприятия, които имат еднороден характер са обединени в една обща балансова статия „Получени заеми към свързани предприятия“ и в бележка 3.11 към финансовия отчет подробно е пояснен характера на задълженията.

Съгласно изискванията на Международните счетоводни стандарти, задълженията се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно

БЯНОС
ОРИГИНАЛА

право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на съставяне на финансовия отчет.

Имайки предвид характера на задължението в баланса е посочено както задължението от получения депозит, така и получения заем в частта на текущите задължения в статия „Получени заеми от предприятие в група“ и в бележка 3.11 на страница 36 и 37 от отчета е направено подробно описание на характера на задълженията. Допусната е техническа грешка в наименованието в бележка 3.11. „Получен депозит от предприятие в група“.

Приложения	31 Декември 2014	31 Декември 2013
ПАСИВИ		
<i>Нетекучи пасиви</i>		
Получени заеми от свързани предприятия	3.11	799
<i>Текущи пасиви</i>		
Текущ дял от получени заеми от свързани предприятия	3.11	1 258

Бележка 3.11. следва да се чете така:

Получени заеми от предприятие в група

Амортизируемата част на задълженията по получените заеми и депозити е както следва:

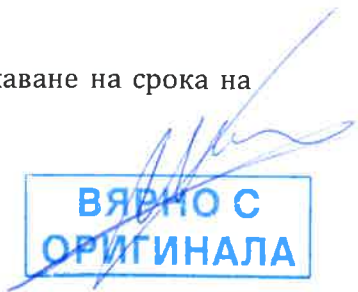
31 Декември 31 Декември

**ВЕРНО С
ОРИГИНАЛА**

	2014	2013
Получени депозити, в т.ч.	1 241	799
ТЕРА КОМЮНИКЕЙШЪНС АД:	64	-
- до една година	64	-
- над една година	-	799
ТЕРАВОЙС ЕАД:	1 177	-
- до една година	1 177	-
- над една година	-	-
Получени заеми, в т.ч.:		
Mobimex Internacional LTD	17	-
- до една година	17	-
- над една година	-	-
Общо получени депозити и заеми – нетекуща част:	-	799
Общо получени депозити и заеми – текуща част:	1 258	-

На 01 Юни 2010 г. Дружеството е сключило договор за депозит на парични средства в холдингова структура с „Тера комюникейшънс“ АД. Срока на договора е 12 месеца, от постъпването на част от сумата по договора по банковата сметка на „Алтерко“ АД. Размерът на лихвата е 3,5 % на годишна база, изплащането и ще бъде извършено на падежа, заедно с връщане на паричните средства.

На 1 август 2013 г. е сключен анекс към договора за удължаване на срока на действие по договора за депозит до 1 Април 2016 г.


ВЯНО С
ОРИГИНАЛА

Задължението на „Алтерко“ АД към 31 Декември 2013 г. към „Тера Комюникейшънс“ АД по договора за депозит е в размер 779 хил. лв., от които 691 хил. лв. главница и 108 хил. лв. лихва.

Задължението на „Алтерко“ АД към 31 Декември 2014 г. към „Тера Комюникейшънс“ АД по договора за депозит е в размер 64 хил. лв., от които 58 хил. лв. главница и 6 хил. лв. лихва.

На 12 Септември 2014 г. Дружеството е сключило договор за депозит на парични средства в холдингова структура с „Теравойс“ ЕАД. Срока на договора е 12 месеца, от постъпването на част от сумата по договора по банковата сметка на „Алтерко“ АД. Размерът на лихвата е 4 % на годишна база, изплащането и ще бъде извършено на падежа, заедно с връщане на паричните средства.

Задължението на „Алтерко“ АД към 31 Декември 2014 г. към „Теравойс“ ЕАД по договора за депозит е в размер 1 177 хил. лв., от които 1 151 хил. лв. главница и 26 хил. лв. лихва.


На 11 Юни 2014 г. Дружеството е сключило договор за заем с Mobimex Internacional LTD. Срока на договора е 12 месеца от постъпването на част от сумата по договора по банковата сметка на „Алтерко“ АД. Размерът на лихвата е 7,95 % на годишна база, изплащането и ще бъде извършено на падежа, заедно с връщане на паричните средства.

Задължението на „Алтерко“ АД към 31 Декември 2014 г. към Mobimex Internacional LTD по договора за заем е в размер 17 хил. лв., от които 16 хил. лв. главница и 1 хил. лв. лихва.

3. По отношение на отчета за паричните потоци

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци за 2014 г. паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.

Счетоводна политика за представяне на паричните средства е оповестена в бележка 2.15.



ВАРНО С
ОРИГИНАЛА

Независимо дали сумата на данък добавена стойност ще се посочат на отделен ред или брутно, сумата на „Нетни парични потоци от оперативна дейност“ не се променя.

В 2013 г. не е имало плащания на корпоративен данък, а в 2014 г. е имало и за да не се обединят плащанията за данък добавена стойност и корпоративен данък на един ред същите са са разграничени. В оповестителните бележки към финансовия отчет изрично е оповестено, че паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици в отчета за паричните потоци са представени брутно, с включен ДДС.

Съставител на отчетите:


А. Бенева

„Алтерко“ АД

Одитор:



З. Петрова

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**