Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ТЕМЕЛ 2" ООД

към 31 декември 2010 г.

ЕИН 103911148

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дълготрайни материални активи			**Записан капитал**	**6**	**6**
Земи и сгради, в т. ч.:	13	13	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- земи	13	13	- непокрита загуба	(10)	(2)
Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	**Общо за група:**	**(10)**	**(2)**
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	311	311	**Текуща печалба (загуба)**	**35**	**(7)**
Общо за група:	**325**	**325**	***Общо за раздел:***	***31***	***(3)***
Общо за раздел:	***325***	***325***	***Задължения***		
Текущи (краткотрайни) активи			Задължения към свързани предприятия, в т. ч.:	280	329
Парични средства, в т. ч.:		1	до 1 година	165	214
- в брой		1	над 1 година	115	115
Общо за група:		**1**	Други задължения, в. т. ч.:	14	
Общо за раздел:		***1***	до 1 година	3	
			над 1 година	11	
			- данъчни задължения, в т. ч.:	3	
			до 1 година	3	
			Общо за раздел, в т. ч.:	***294***	***329***
			до 1 година	168	214
			над 1 година	126	115
СУМА НА АКТИВА	325	326	**СУМА НА ПАСИВА**	325	326

Дата на съставяне: 11.3.2011

Съставител: /Е.Стоянова/

Управител: /Т. Темелков/

„ТЕМЕЛ 2" ООД ВАРНА VARNA „TEMEL2" Co.Ltd

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ТЕМЕЛ 2" ООД

към 31 декември 2010 г. ЕИН 103911148

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	11	7	**Б. Приходи**		
а) разходи, свързани с предприятия от групата	11	7	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	49	
Общо финансови разходи (6 + 7)	11	7	в) услуги	49	
8. Печалба от обичайна дейност	38		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	49	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**11**	7	8. Загуба от обичайна дейност		7
10. Счетоводна печалба	38		**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	49	
11. Разходи за данъци от печалбата	3		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		7
13. Печалба (10 - 11 - 12)	35		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		7
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**49**	7	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**49**	7

Дата на съставяне: 11.3.2011

Съставител: _____ Ръководите _____

/Е.Стоянова/ /Т. Темелков/

ТЕМЕЛ 2" ООД ВАРНА VARNA "TEMEL 2" Co. Ltd

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ТЕМЕЛ 2" ООД

31 декември 2010 г.

ЕИН 103911148 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	49	61	(12)		2	(2)
Други парични потоци от основната дейност	11		11			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	60	61	(1)		2	(2)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				116	114	2
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)				116	114	2
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	60	61	(1)	116	117	(1)
Д. Парични средства в началото на периода			1			2
Е. Парични средства в края на периода						1

Дата:
11.3.2011

Съставител: _____
/Е.Стоянова/

"ТЕМЕЛ 2" ООД ВАРНА VARNA "TEMEL 2" Co. Ltd

Ръководител: _____
/Т. Темелков/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ТЕМЕЛ 2" ООД

(хил. лв.) **31 декември 2010 г.** ЕИН 103911148

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	**ОБЩО**
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	6								(10)		**(4)**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**6**								**(10)**		**(4)**
6. Финансов резултат за текущия период										35	**35**
11. Салдо към края на отчетния период	**6**								**(10)**	**35**	**31**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**6**								**(10)**	**35**	**31**

Дата: 11.3.2011

Съставител : /Е.Стоянова/

Ръководител: /Т. Темелков/

"ТЕМЕЛ 2" ООД ВАРНА VARNA "TEMEL 2" Co. Ltd

ТЕМЕЛ 2 ООД

ЕИК 103911148

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 ДЕКЕМВРИ 2010 Г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7 - 14)
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*13*			*13*			*13*								*13*
--- земи	13			13			13								13
--- сгради															
2. Машини и съоръжения	1			1			1								1
3. Транспортни средства															
4. Предоставени аванси И ДМА в процес на изграж	311			311			311								311
Обща сума I I:	*325*			*325*			*325*								*325*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоцирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**325**			**325**			**325**								**325**

Съставител: _____

„ТЕМЕЛ 2" ООД ВАРНА VARNA „TEMEL 2" Co. Ltd

Управител: _____

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА „ТЕМЕЛ 2' ООД
За 2010 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„Темел 2" ООД е регистрирано по фирмено дело № 4080/2004 г. на Варненски окръжен съд и е със седалище в град Варна. Предметът на дейност на дружеството е строителство на жилищни и нежилищни сгради.

През 2010 г. няма извършени промени в предмета на дейност на дружеството и няма преустановени дейности.

Настоящият годишен финансов отчет е одобрен от ръководството на 11.03.2011 година.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 Общи положения

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Ръководството няма нито намерение, нито необходимост за прекратяване на дейността в обозримо бъдеще.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите.

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.3. Оценъчни бази използвани при съставянето на финансовия отчет

2.3.1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост, под който даден нематериален актив се признава като текущ разход, е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизациите на дълготрайните нематерилани активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод.

Амортизационните норми са определени от ръководствтото на дружеството в съответствие с очаквания полезен живот на активите.

2.3.2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава като текущ разход , е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Ежегодно, към датата на баланса, предприятието анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

2.3.3. Материалните запаси

са материални активи под формата на материали, продукция и незавършено производство.

Материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи, свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

2.3.4. Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);

- вземания от предприятия в групата;
- вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

2.3.5. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

2.3.6. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

2.3.7. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения към свързани предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността, по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

2.3.8. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция;
- приходи от извършването на услуги;
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви и други;

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;

2.3.9. Признаване на приходи от други строителни дейности.

Приходите по договори, свързани с други строителни дейности, които не могат да се класифицират като договори за строителство се признават в съответствие със СС 18. Това са случаите, когато клиентите не могат да определят параметрите на постройката.

Когато предприятието изгражда сграда, независимо дали по стопански начин (използвайки собствени материали, труд, машини и оборудване) или чрез възлагане на строително предприятие, което извършва строително-монтажните работи, приходът от продажбата на отделните обекти от сградата се признават, като приход от продажба на продукция или стоки в съответствие със СС 18.

Когато възложителят предостави на предприятието строителните материали и то извършва само строително-монтажните работи, приходът се признава, като приход от сделки за извършване на услуги в съответствие със СС 18.

2.3.10. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

3. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни нематериални активи - относно дълготрайните нематериални активи (виж приложената към финансовия отчет справка за нетекущите активи).

2. Дълготрайни материални активи

хил. лв.

	31 декември 2010 г.	31 декември 2009 г.
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):	113	113

Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.	Няма такива	Няма такива
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно не са в употреба.	1	Няма такива
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:	Няма такива	Няма такива

3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива..

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Амортизационни норми са както следва:

Вид активи	**Амортизационна норма**
Сгради	2 %
Машини, оборудване, съоръжения	12-15 %
Транспортни средства	15 %
Стопански инвентар и компютри	10-12 %
Програмни продукти, софтуер	15 %

4. Материалните запаси в дружеството са представени от ДМА в процес на изграждане, земя и апаратура на обща стойност 325 хил.лв.

5. Търговски вземания

Към края на 2010 г. дружеството няма търговски вземания.

6. Парични средства

		хил.лв.
Наименование	**31 декември 2010 г.**	**31 декември 2009 г.**
Парични средства в лева	0	1
Общо	**0**	**1**

7. Разходи за бъдещи периоди

Към края на 2010 г. дружеството няма отчетени разходи за бъдещи периоди.

8. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 60 дяла с номинална стойност в размер на 100 лева на дял, представен е по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.
Съдружниците в Дружеството са:

	2010 г.	2010 г.	2009	2009
Съдружници/Акционери	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Тодор Андреев Темелков	20	33,3 %	20	33,3 %
Стоян Иванов Василев	20	33,3 %	20	33,3 %
Мартин Петков Ганчев	20	33,3 %	20	33,3 %
Общо:	60	100 %	60	100 %

Дружеството се представлява от Тодор Андреев Темелков.

9. Сделки със свързани лица

Вид на сделката			**Неуреден разчет към 31.12.2010 г.**		**Неуреден разчет към 31.12.2009 г.**	
	Оборот					
	2010 г.	**2009 г.**	**Вземане**	**Задължение**	**Вземане**	**Задължение**
„Темел 1" ООД Извършена услуга				147		207
„Темел 1" ООД Предоставен заем		115		115		
„Темел 1" ООД Лихви по заем	11	7		18		7
ОБЩО	11	122	0	280	0	214

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

10. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Дата: 11 март 2011 г.

„ТЕМЕЛ 2" ООД ВАРНА VARNA „TEMEL 2" Co. Ltd

Ръководител: /Т. Темелков/

Съставител: /Е. Стоянова/

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ВАРНА
ЕИК по БУЛСТАТ 131063188014б

С Ъ О Б Щ Е Н И Е

ВХОДЯЩ НОМЕР 0300013152 /25.03.2011
ДЕКЛАРАЦИЯ ПО ЧЛ.92 ОТ ЗКПО

ЗЛ:ТЕМЕЛ 2
БУЛСТАТ:103911148

Плащането може да се извърши в:
ТБ ИНВЕСТБАНК АД
BIC:IORTBGSF
IBAN:BG27IORT73778100330000

ИЗГОТВИЛ: .....
БОРЯНА ПЕТРОВА НИКОЛОВА