

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: Термозолаци ООД

ЕИК: BG123748463

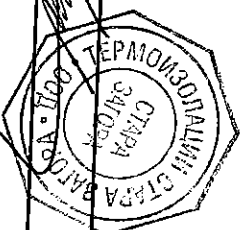
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност		1	2	3	4	5	6
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти							
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		100	100	0	149	152	(3)
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				0			0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0
6. Плащания при разпределения на печалби				0			0
7. Плащания и възстановени данъци върху печалбата				0			0
8. Други парични потоци от основна дейност				0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)				0			0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		100	100	0	149	153	(1)
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				0			(4)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност				0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				0			0
В. Парични потоци от финансово дейност		0	0	0	0	0	0
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа							0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори				0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0
7. Други парични потоци от финансово дейност				0			0
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)		0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		100	100	0	149	153	0
Д. Парични средства в началото на периода				0			-4
Е. Парични средства в края на периода				0			4

Дата на съставяне: 28.02.2010

Ръководител: Динко Терзиев

Съставител: Катя Кръстева



на Термозолации ООД

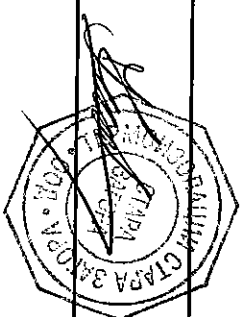
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИИ КАПИТАЛИ
за 2009 г.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премили от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минимални години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
в	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период									-1		3
2. Промени в счетоводната политика	4										0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период											0
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											41
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	4	0	0	0	0	0	0	0	-1	41	44
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	4	0	0	0	0	0	0	0	-1	41	44

Дата на съставяне: 28.02.2010

Ръководител: Динко Терзия
Съставител: Катя Кръстева



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

в сила от 01.01.2008 г.

на Термоизолации ООД

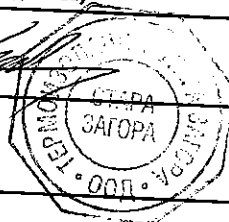
ЕИК: BG12374846 за периода 01.01.2009 31.12.2009

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
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	0		1 а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	0		1 в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	0		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	0		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:			7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	3				
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	3	0			
8. Печалба от обичайна дейност	3		18. Загуба от обичайна дейност	0	1
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	49	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3		10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	49	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	46	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	1
11. Разходи за данъци от печалбата	5				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	41		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	5	1
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	49		1. Всичко (Общо приходи + 11)	54	1

Дата на съставяне: 28.02.2010

Съставител: Катя Кръстева

Ръководител: Динко Терзиев



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Термоизолаци
към 31.12.2009 г.
ЕИК: BG123748463

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

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
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи,			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради			- неразмразена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	-1	
3. Автомобили	151	151	Общо за група V:	-1	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	41	-1
Общо за група II:	151	151	Общо за раздел A:	44	3
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ В ХИЛ.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	151	151	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

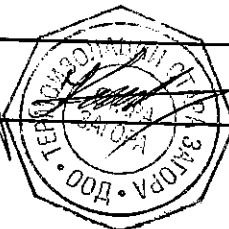
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали				до 1 година		
2. Незавършено производство				над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0		4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	0	0
- продукция				до 1 година		
- стоки				над 1 година		
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0		до 1 година		
II. Вземания				над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:				6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година				до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:				над 1 година		
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:				до 1 година		
над 1 година				над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:				8. Други задължения, в т. ч.:	103	149
над 1 година				до 1 година		
Общо за група II:	0	0		над 1 година	103	149
III. Инвестиции				- към персонала, в т. ч.:	0	0
1. Акции и дялове предприятия от група				до 1 година		
2. Изкупени собствени акции				над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.				- осигурителни задължения, в т. ч.:	0	0
3. Други инвестиции				до 1 година		
Общо за група III:	0	0		над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	0	0		- данъчни задължения, в т. ч.:	5	0
- в брой				до 1 година	5	
- в безсрочни сметки (депозити)				над 1 година		
Общо за група IV:	0	0		Общо за раздел В, в т. ч.:	108	149
Общо за раздел В:	0	0		до 1 година	5	0
Г. Разходи за бъдещи периоди				над 1 година		
					103	149
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
				- финансирания		
				- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	152	152		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	152	152

Дата на съставяне:

28.02.2010

Ръководител: Динко Терзиев

Съставител: Катя Кръстева



ПРИЛОЖЕНИЕ

на "ТЕРМОИЗОЛАЦИИ-СТ ЗАГОРА"ООД
към ГФО за 2009 г

1. Учредяване и регистрация

Предприятието по своята юридическа форма е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с решение на Старозагорски окръжен съд.

Капиталът на дружеството е 5000 лв.

Общи положения.

През отчетната 2009 г. дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя ГФО в съответствие с изискванията на НСФОМСП. Спазено е изискването на чл. 22 б ал. 2 от Закона за счетоводството, съгл. която новообразуваните предприятия изготвят и представят годишните си финансови отчети на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия за годината на възникването им и за следващата година.

Всички данни в ГФО за 2009 год. са представени в хиляди лева.

2. ПРИЛОЖЕНИЕ към СС1 на дружеството през 2009г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за паричните потоци

Отчет за собствения капитал

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

През годината в предприятието, счетоводната информация се обработва на компютър с програмен продукт .

Финансовият отчет за 2009г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.
- Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъщественияте суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:
 - а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
 - б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.
- Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.
- Предприятието е самостоятелно и няма поделения.
- Годишният финансов отчет е изготвен на 28.02.2010г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2009г. до 31.12.2009г. ГФО се съставя веднъж в годината.

- При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго.
- При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетената като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.
- Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700лв.
- Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.
- Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.
- Предприятието е приело да използва допустимия алтернативен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.
- Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.
- Предприятието приключва отчетния период с облагаема печалба.
- Няма сключени лизингови договори през 2009г.
- Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.
- През 2009г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.
- Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и

счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 70.

- Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.
- Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.
- Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2009г.
- Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2009г. са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.
- Дружеството не отразявало през 2009г. инвестиционни имоти.
- Дружеството няма и не е отразявало през 2009г. биологични активи.
- Дружеството не притежава налични валутни активи и не е осъществявало сделки с валутни активи през 2009г.

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

3.1. Дълготрайните материални активи се оценяват както следва:

За всички групи с изключение на гр. Транспортни средства ДМА се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност намалена с размера на начислените амортизации. Отчитат се съгласно препоръчителният подход. Закупените през отчетната година ДМА съгл. приетият стойностен праг на същественост - 700 лв.

3.2. Амортизации на ДМА

Няма начислени амортизациите на ДМА

3.3. Материални запаси При тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Потреблението им е извършвано по метода на средно притеглена цена.

3.4. Вземания

Същите в лева са вземания от клиенти, оценени по стойността на тяхното възникване. Същите са текущи и към датата на съставяне на ГФО са изплатени от клиентите.

3.5. Парични средства

Същите в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – евро по курс 1.95583.

3.6. Разходи за бъдещи периоди.

Извършените разходи, които не са свързани с получаването на приходи през отчетния период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. При възникването им се съставя погасителен план за признаването им в съответните периоди.

3.7. Задължения.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Краткосрочните задължения са към кредитори.

3.8. Данъчни задължения.

Същите са текущи.

3.9. Данъчно облагане

Съгласно ЗКПО дружеството дължи корпоративен данък върху облагаемата печалба в размер на 10%. При преобразуване за целите на данъчното облагане е формирана облагаема печалба, върху която се начислява корпоративен данък

3.10. Признаване на приходите и разходите.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Дата 28.02.2010 г.

Съставил:.....
/К. Кръстева/

Управител:.....

/Д. Герзиев/

