Годишен финансов отчет за 2010г.

Управление: Иво Мичев

Съставител на ГФО: Михаил Атанасов

Адрес на управление: гр. София, ж.к. „Градина" бл.4, ап.7

БАЛАНС

на Тера ин ООД към 31.12.2010 г. ЕИК по БУЛСТАТ: 831288081

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**		
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и акти		3			
Общо за група I :		**3**	**IV. РЕЗЕРВИ**		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			***Общо за група IV :***		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	385	448	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		
--- земи	161	161	--- Неразпределена печалба	507	406
--- сгради	224	286	--- Непокрита загуба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратур	159	247	***Общо за група V :***	**507**	**406**
3. Съоръжения и други ДМА	2	5			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждан	30	30	**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	52	101
Общо за група II :	**576**	**730**			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			**ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :**	**564**	**512**
Общо за група III :					
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	**576**	**733**	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :**		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,		
1. Материали и суровини			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	1611	1709	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	489	684
--- продукция			до 1 година	410	213
--- стоки	1611	1709	над 1 година	79	471
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч. :	28	37
Общо по група I :	**1611**	**1709**	до 1 година	28	37
			над 1 година		
II. ВЗЕМАНИЯ			4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	331	278
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	306	367	до 1 година	331	278
2. Други вземания, в т.ч.:	58	21	над 1 година		
над 1 година			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо по група II :	**364**	**388**	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		
			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т		
III. ИВЕСТИЦИИ			8. Други задължения, в т.ч. :	1152	1357
			--- други задължения, в т.ч. :	1122	1351
Общо по група III :			до 1 година		
			над 1 година	1122	1351
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			--- към персонала, в т.ч. :	15	
1. Парични средства в брой	0	0	до 1 година	15	
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити	7	18	над 1 година		
Общо по група IV :	**7**	**18**	--- осигурителни задължения, в т.ч. :	5	
			до 1 година	5	
			--- данъчни задължения, в т.ч. :	10	6
			до 1 година	10	6
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	**1982**	**2115**	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :**	**2000**	**2356**
			до 1 година	798	535
			над 1 година	1201	1822
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**6**	**20**	**Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.**		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	**2564**	**2868**	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	**2564**	**2868**
УСЛОВНИ АКТИВИ			**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

дата на съставяне: 28.02.2011 г. Съставител: Михаил Атанасов Ръководител: Иво Мичев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Тера ин ООД
за 2010 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 831288081

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на	Сума (хил.лв.)	
А. Разходи	реда	Текуща година	Предх. година	Б. Приходи	реда	Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		2555	3508
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		331	604	а) Продукция			
а) суровини и материали		149	179	б) Стоки		2430	3359
б) външни услуги		182	425	в) Услуги		125	149
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		269	240	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		229	203				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		40	37	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
4. Разходи за амортизация и обезценка		172	280	**4. Други приходи, в т.ч.:**		4	0
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		172	280	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		172	280				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		2559	3508
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		1678	2221	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		1663	2217	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		15	4				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2451	3344				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи		38	31	**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		38	31	- прих.от участия в предпр. от група			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		44	56	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		32	35
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		44	56	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		32	32
г) други				- други		0	3
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		32	35
8. Печалба от обичайната дейност		58	112	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		2533	3431	**Общо Приходи**		2592	3544
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		58	112	**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		6	11				
13. Печалба *(балансова)*		52	101	**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		2592	3544	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		2592	3544

дата на съставяне: 28.02.2011 г. Съставител: _____ Ръководител: _____

Михаил Атанасов Иво Мичев

на Тера ин ООД
за 2010 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 831288081

(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	3155	2097	1057	4047	3227	820
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		247	-247		240	-240
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	0	26	-26			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	-7		13	-13
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	4	364	-360		436	-436
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3159	2742	417	4047	3916	131
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		15	-15		26	-26
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.					15	-15
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		15	-15		41	-41
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1412	1773	-361	1918	1987	-69
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.				3	22	-18
Плащания на задължения по лизингови договори		25	-25			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	1	28	-27	4	4	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1413	1826	-413	1925	2012	-87
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4572	4584	-11	5973	5969	4
Д. Парични средства в началото на периода			18			15
Е. Парични средства в края на периода			7			18

дата на съставяне:28.02.2011 г. Съставител: Михаил Атанасов Ръководител: Иво Мичев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Тера ин ООД за 2010 г.

ЕИК по БУЛСТАТ: 831288081

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							507			512
Финансов резултат за текущия период										52	52
Салдо към края на отчетния период	5							507		52	564
Собствен капитал към края на отчетния период	5							507		52	564

дата на съставяне: 28.02.2011 г. Съставител: Михаил Атанасов Ръководител: Иво Мичев

Приложения към финансовият отчет на Тера ин ООД

за 2010 год.

Тера ин ООД ЕИК по БУЛСТАТ: 831288081

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2010 г. (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи				Амортизация				Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи								
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	в началото	начислен	отписана	в края пер	(7 - 14)
	1	2	3	4	8	9	10	11	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Продукти от развойна дейност									
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	20			20	17	3		20	
3. Търговска репутация									
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.									
Обща сума I :	20			20	17	3		20	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ									
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*580*			*580*	*132*	*63*		*195*	*385*
--- земи	161			161					161
--- сгради	419			419	132	63		195	224
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	435	2	1	436	315	45	1	359	77
3. Траспортни средства	496	10		506	406	46		452	54
4. Съоръжения и други ДМА	75	3	11	67	22	26	11	37	30
5. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.	30			30					30
Обща сума II:	*1616*	*15*	*12*	*1619*	*875*	*180*	*12*	*1043*	*576*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ									
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ									
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**1636**	**15**	**12**	**1639**	**892**	**183**	**12**	**1063**	**576**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

дата на съставяне: 28.02.2011 г. Съставител:_____ Ръководител:_____

Тера ин ООД

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ към 31.12.2010 г. (хил.лв.)

А. ВЗЕМАНИЯ

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност		Ст-ст на обезпечение
		до 1 година	над 1 год.	
I. Невнесен капитал				
II. Дългосрочни вземания				
Всичко за II.				
III. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
2. Вземания от клиенти	306			
7. Данъци за възстановяване :, в т.ч.	1			
--- данък върху печалбата	1			
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.	57			
--- други	57			
Всичко за III :	*364*			
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ : (I + II + III)	***364***			

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Ст-ст на обезпечение
		до 1 год.	над 1 год.	
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	272	237	35	
--- към банки	272	237	35	
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други (вкл.фин. лизинг)	1339	172	1167	
Всичко за I.:	*1611*	*409*	*1202*	
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.				
3. Задължения по търговски заеми				
4. Задължения към доставчици	359	359		
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала	15	15		
7. Данъчни задължения, в т.ч.:	10	10		
--- данък върху добавената стойност	8	8		
--- други данъци	2	2		
8. Задължения към осигурителни институции, т.ч.	5	5		
--- социално и здравно осигуряване	5	5		
9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.				
Всичко за II.:	*389*	*389*		
Общо Задължения (I + II):	***2000***	***798***	***1202***	

В. ПРОВИЗИИ

ПОКАЗАТЕЛИ	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
Обща сума : (1 + 2 + 3) :				

дата на съставяне: 28.02.2011 г. Съставител: _____ Ръководител: _____

Михаил Атанасов Иво Мичев

Тера ин ООД

ЕИК по БУЛСТАТ: 831288081

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ	към 31.12.2010 г.	
ПОКАЗАТЕЛИ	**С У М А** *(хил. лв.)*	
	начислени	платени / получени
I. Приходи от лихви		
Обща сума на приходите от лихви :	*0*	*0*
II. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми :	25	25
в това число по :		
--- редовни заеми в левове	25	25
2. Лихви по дългосрочни заеми :	8	8
в това число по :		
--- редовни заеми във валута	8	8
Обща сума на разходите за лихви :	*33*	*33*

дата на съставяне: 28.02.2011 г. Съставител:_____ Ръководител:_____

Михаил Атанасов Иво Мичев

Пояснителни сведения

Предметът на дейност на „Тера ин" ООД е внос, дистрибуция и директна продажба на гранитогрес, подова и стенна керамика, санитарен фаянс, технически камък и гранит, комплексно обзавеждане на санитарни помещения.

1. Собственост и управление

Съгласно обявеният в Търговски регистър учредителен акт. Промяна няма.

2. Счетоводна политика

Счетоводната политика на Тера ин ООД е разработена при спазване на принципите за изготвяне на финансови отчети посочени в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) и Закона за счетоводството: текущо начисляване, което регламентира приходите и разходите от сделки и събития да се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането с парични средства или с техни еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, в който са извършени и действащо предприятие, когато то е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще, за което при изготвяне на финансови отчети не се налага прилагането на ликвидационна или друга подобна счетоводна база.

I. Дълготрайни материални активи, Финансови активи, Инвестиционни имоти, Нематериални дълготрайни активи и Амортизации.

Като дълготрайни материални активи предприятието отчита установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от него, които отговарят едновременно на следните критерии:

- имат материално – веществена форма
- използват се за производството и/или доставката, продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни и други цели
- очаква се да бъдат използвани повече от един отчетен период
- имат стойност равна на или надвишаваща 700 лева

При придобиване на дълготрайните материални активи се заприхождават по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички

останали преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

С последващите разходи, свързани с отделен ДМА, се коригира балансовата стойност на актива, само когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Намалението на балансовата стойност на активите в резултат на обезценка на конкретен актив се извършва чрез увеличаване на коректива.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца , в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца в който актива е изваден от употреба.

Предприятието прилага по принцип линеен метод на амортизация на база данъчно признатите квоти. Изключение от метода се допуска при сходни групи активи, за които при използването на друг метод, начислената амортизация отговаря по-точно на черпенето на икономическа изгода от тях.

II. Отчитане на разходите за дейността, финансовите и извънредните разходи.

Разходите се осчетоводяват по икономически елементи, както следва:

- разходи за материали
- разходи за външни услуги
- разходи за амортизации
- разходи за заплати и възнаграждения
- разходи за социални осигуровки
- други разходи

Предприятието отчита като финансови разходи отрицателните разлики от операции с финансови активи, пасиви и инструменти и от промяна на валутни курсове, комисионни по левови и валутни операции.

Разсрочените разходи, които се отнасят за следващите отчетни периоди се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Като извънредни разходи се отчитат разходите, които имат случаен, извънреден или необичаен характер и произтичат независимо от волята и решенията на предприятието.

III. Отчитане на приходите от дейността, финансовите и извънредните приходи.

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите.

Приходите от продажба на услуги се признава в зависимост от степента на завършеност на услугата, както следва: при краткотрайни услуги – при завършването им, а при дълготрайните услуги и договорно споразумение за поетапно фактуриране – съгласно споразумението. Споразуменото между контрагентите трябва да е такова, че на етапа на отчитане да могат да се оценят и приходите и съответните им разходи.

IV. Отчитане на сделките с чуждестранна валута

Сделките с чуждестранна валута , с изключение на тези за покупко-продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Валутата се оценява при нейното потребление по централния курс на БНБ към деня на плащането. В края на всеки месец или в края на годината се извършва преоценка на наличната валута, вземанията и задълженията във валута по централния курс на БНБ в края на месеца.

Курсовите разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на плащането, както и при промяна на централния курс на БНБ в края на месеца / годината.

Курсовите разлики се отчитат като разходи или приходи по валутни операции.

V. Отчитане на данъците върху печалбата , събития след изготвяне на счетоводния отчет и фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Данъците върху печалбата се начисляват при годишно счетоводно приключване на база на данъчната печалба за едногодишния период.

Постоянните и временните разлики са определени в ЗКПО.

Предприятието изготвя годишния си финансов отчет в срок до 31 март на следващата година. Събитията настъпили между 31 декември на отчетната година и 31 март на следващата година , които доказват условия съществували до 31 декември се отразяват в годишния финансов отчет като корекция на вече признати суми или допълнително се признават суми за активи и пасиви, които не са били признати преди настъпването им. Събития , които са показателни за условия, настъпили след 31 декември се оповестяват.

Фундаментални грешки, свързани с предходни отчетни периоди, се отчитат през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба или загуба от минали периоди.

VI. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по себестойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас (материали и стоки) в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), а именно всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалните запаси в готов за тяхното използване вид. При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

3. Сделки със свързани лица

За предприятието са налице сделки със свързани лица по смисъла на СС24 с Терастоун ООД. Предприятието предоставя под наем машини за обработка на камък. Размерът на наема е равен на месечната лизингова вноска плащана от Тера ин ООД. Също така продава на Терастоун стоки от собственс внос без отклонения от характерната справедлива стойност за сделката. Размерът на неуредения разчет по сделките към 31.12.2010г. е 148хил.лв. В случай на нужда предприятието купува от Терастоун ООД стоки по поръчка на клиентите си без отклонения от характерната справедлива стойност за сделката. Размерът на неуредения разчет по сделките към 31.12.2010г. е 30хил.лв

18.03.2011г.

Ръководител: Иво Мичев
Управител

Съставител: Михаил Атанасов
Гл.счетоводител