

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **БЪЛГАРИЯ ТЕРМ ООД** идент. №831528975
адрес **гр.София, ул.Оборище N 36, ап.2**
за **01.01.2010 - 31.12.2010г.** (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 500	2 543	957	5 046	4 349	697
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		511	(511)		626	(626)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		17	(17)		22	(22)
4 Други парични потоци от основната дейност	3	405	(402)		12	(12)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3 503	3 476	27	5 046	5 009	37
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-		1	(1)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	-	-	-	1	(1)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1	3	(2)	1	1	-
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	165	163	2	157	116	41
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		17	(17)		21	(21)
4 Плащания на задължения по лизингови договори		14	(14)		72	(72)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	166	197	(31)	158	210	(52)
Г. Изменение на паричните средства през периода	3 669	3 673	(4)	5 204	5 220	(16)
Д. Парични средства в началото на периода			8			24
Е. Парични средства в края на периода			4			8

Дата: 28.02.2011 г.

Съставител:

Ръководител:

Катя Тунчева

Николай Беловежков

БЪЛГАРИЯ ТЕРМ ООД
BULGARIA THERM LTD
SOFIA

= 2 =

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на БЪЛГАРИЯ ТЕРМ ООД идент. № 831528975
 адрес гр. София, ул. Оборище N 36, ап. 2
 към 31.12.2010г.

АКТИВ					ПАСИВ				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година	Раздели, групи, статии		Бел.	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а			1	2	а			1	2
A.	Записан, но невнесен капитал				A.	Собствен капитал			
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи				I.	Записан капитал		5	5
I.	Нематериални активи				II.	Премии от емисии			
Общо за група I:			-	-	III.	Резерв от посредствени оценки			
II.	Дълготрайни материални активи				IV.	Резерви			
1	Земни и сгради, в т. ч.:		22	23	1	Други резерви		57	59
-	сгради		22	23	Общо за група IV:			57	59
2	Съоръжения и други		106	153	Намрупава печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:				
Общо за група II:			128	176	1	неразпределена печалба		2 013	1 995
III.	Дългосрочни финансови активи				Общо за група I:			2 013	1 995
	Предоставени заеми на предприятия от				VI.	Текуща печалба (загуба)		(218)	18
1	група		397	-	Общо раздел А:			1 857	2 077
Общо за група III:			397	-	B.	Провизии и сходни задължения			
IV.	Отсрочени данъци		30	9	1	Други провизии и сходни задължения		8	21
Общо за раздел Б:			555	185	Общо за раздел Б:			8	21
B.	Текущи (краткотрайни) активи				B.	Задължения			
I.	Материални запаси					Задължения към финансови предприятия,			
1	Производство и стоки, в т. ч.:		2 461	2 790	1	в т. ч.:		166	157
-	стоки		2 461	2 790	2	- до 1 година		166	157
Общо за група I:			2 461	2 790	3	Получени аванси, в т. ч.:		12	49
II.	Вземания				4	- до 1 година		12	49
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		147	322	5	Задължения към доставчици, в т. ч.:		793	989
2	Вземания от предприятия от група, в т. ч.:		188	568	6	- до 1 година		793	989
3	Други вземания, в т. ч.:		66	50		Задължения към предприятия от група, в			
Общо за група II:			401	940	7	т. ч.:		498	494
III.	Инвестиции				8	- до 1 година		7	3
Общо за група III:			-	-	9	- над 1 година		491	491
IV.	Парични средства, в т. ч.:				10	Други задължения, в т. ч.:		97	147
-	в брой		3	7	11	- до 1 година		97	147
-	в безсрочни сметки (депозити)		1	1	12	- към персонала, в т. ч.:		57	83
Общо за група IV:			4	8	13	- до 1 година		57	83
Общо за раздел В:			2 866	3 738	14	- осигурителни задължения в т. ч.:		9	14
G.	Разходи за бъдещи периоди		10	11	15	- до 1 година		9	14
					16	- данъчни задължения, в т. ч.:		31	50
					17	- до 1 година		31	50
Сума на актива (А+Б+В+Г)			3 431	3 934	Общо раздел В, в т. ч.:			1 566	1 836
B.	Условни активи				1	- до 1 година		1 075	1 345
					2	- над 1 година		491	491
					Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:			-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г)			3 431	3 934	Г. Условни пасиви				
					Г. Условни пасиви				

Дата 28.02.2011

Съставител

Катя Тунчева

БЪЛГАРИЯ ТЕРМ ООД
BULGARIA THERM LTD
SOFIA

Ръководител

Николай Беловещев

ЗАВЕРИЛ:

04 APR 2011

0111 Бойка
Гесериева
Регистриран одитор

$$= 3 =$$

= 4 =

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на БЪЛГАРИЯ ТЕРМ ООД идент. № 831528975
адрес гр.София, ул.Оборище N 36, ап.2
за 01.01.2010 - 31.12.2010г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
I Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство			I Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2986	4001
II Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	407	504	б) стоки	2961	3979
а) суровини и материали	40	43	в) услуги	25	22
б) външни услуги	367	461	II Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		
III Разходи за персонала, в т.ч.:	482	583	III Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за възнаграждения	426	511	IV Други приходи, в т.ч.:	13	187
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	56	72	Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)	2999	4188
IV Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	48	69	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	48	69	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като:		
– разходи за амортизация	48	69	VI текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
V Други разходи, в т.ч.:	2276	2970	VII Други левни и финансови приходи, в т.ч.:	10	
а) балансова стойност на продадените активи	2183	2894	а) приходи от предприятия от група	10	
б) провизии	30	38	Общо финансови приходи (5+6+7)	10	0
Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):	3213	4126	8. Загуба от обичайната дейност	(239)	0
VI Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			9. Извънредни приходи	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:			Общо приходи (I+2+3+4+5+6+7+9)	3009	4188
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	2	3	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	(239)	0
Общо финансови разходи (6+7):	35	42			
VIII Печалба от обичайната дейност	0	20			
IX Извънредни разходи					
Общо разходи (I+2+3+4+5+6+7+9):	3248	4168			
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	20			
XI. Разходи за данъци от печалбата	(21)	2			
XII. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
XIII. Печалба (Б-В-Г)		18			
Венчко (Общо разходи В + Г + Д)	3227	4188	II. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	218	0
			Венчко (Общо приходи + 11)	3227	4188

Дата: 28.02.2011 г.

Съставител:
Катя Тунчева

Ръководител:
Николай Беловещев

БЪЛГАРИЯ ТЕРМ ООД
BULGARIA THERM LTD
SOFIA

0111 Бойка
Георгиева
Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ:

04 APR 2011

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

БЪЛГАРИЯ ТЕРМ ООД ижд. № 831528975

гр.София, ул.Оборище N 36, стр.2

01.01.2010 - 31.12.2010г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от последващи оценки	Резерв от последващи оценки	Резерв			Финансов результат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	схладено учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
А. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	1 995	-	18	2 077
Б. Салдо след промени в силност, трети	5	-	-	-	-	-	-	1 995	-	18	2 077
1 Финансов резултат за текущия период											
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:											
3 Други изменения в собственния капитал							(2)	18		(18)	-
В. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	57	2 013	-	(218)	1 857
Г. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	57	2 013	-	(218)	1 857

Дата: 28.02.2011

Съставител: Катя Гунчева

Ръководител: Николай Беловежков

БЪЛГАРИЯ ТЕРМ ООД
BULGARIA THERM LTD
SOFIA

ЗАВЕРИЛ:

04 APR 2011

0111
Бойка Георгиева
Регистриран одитор

" БЪЛГАРИЯ ТЕРМ " ООД

ЕИК: 831528975

Справка за текущите (дълготрайните) активи към

31.12.2010

(стр. 19)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация					Балансова стойност в края на периода
	Оценка стойност на дълготрайните активи										процен.					
	Оценка стойност на дълготрайните активи в началото	призв.	издели	в края пер.	издели	в края пер.	издели	в началото	призв.	издели	в края пер.	издели	в началото	призв.	издели	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Прозвук от развойна дейност																
2. Конфесии, патенти, лицензи, ТМ, ГП и др.	29			7	22			22		29			7	22		
3. Търговска репутация																
4. Предоставени аванси и нематер. активи изтр.																
Общо за група I:	29			7	22			22		29			7	22		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради, в т.ч.:	34				34			34		11			12		12	22
... земи																
... сгради	34				34			34		11			12		12	22
2. Машини, производ. оборудване и апаратура																
3. Съоръжения и други ДМА	507				507			507		354	47		401		401	106
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражда.																
Общо за група II:	541				541			541		365	48		473		473	128
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
1. Акции и дялове в предприятия от група																
2. Предоставени заеми на предприятия от група																
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.																
4. Предост. аванси, свързани с асоциираността																
5. Дълготрайни инвестиции																
6. Други заеми																
7. Изкуствени собствености																
Общо за група III:																
IV. ОТСРОЧЕНИ ЗАПЛИВИ	9	28	7	30				30								30
Общо за група IV:	9	28	7	30				30								30
Общо нетес. (всички) (I+II+III+IV)	579	28	14	593				593		394	48	7	435		435	158

БЪЛГАРИЯ ТЕРМ ООД
BULGARIA THERM LTD
SOFIA

Съставител:
К. Гунчева

Ръководител:
Н. Бестежазов

Дата: 28.02.2011 г.

**СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА КЪМ ГОДИШНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА " БЪЛГАРИЯ ТЕРМ " О О Д**

за периода от 01.01.2010 г. до 31.12.2010 г.

Учредяване, регистрация, съдебни пререгистрации

"БЪЛГАРИЯ ТЕРМ " ООД - София (Дружеството) първоначално е вписано в Търговския регистър като дружество с ограничена отговорност с чуждестранно участие с решение № 17395/08.06.1994 година на Софийски градски съд по фирмено дело 10960 по описа за 1994 година. През 2008 г. Дружеството е пререгистрирано по реда на ЗТР в Агенцията по вписванията с идент.№ 831528975. Седалище и адрес на управление: гр.София, ул.Княз Борис I №74. Адрес за кореспонденция: гр.София, ул.Оборище №36, ет.2, ап.2

Дружеството е с капитал 5000 / пет хиляди/ лева. и със съдружници към 31.12.2010 :

-Роберто Ферари - гражданин на Република Италия, притежаващ 51 дяла от капитала на дружеството

-Николай Панайотов Беловежов- гражданин на Република България, притежаващ 49 дяла от капитала на дружеството.

Дружеството се управлява и представлява от Николай Панайотов Беловежов.

През 2010 година няма промени в собствеността.

Предмет на дейност на дружеството е търговия със стоки за отопление, вентилация, гасификация, климатизация, помпи и хидрофори и всякакъв вид други търговски сделки, незабранени от закона. През 2005 година с решение №8 от 27.12.2005 на Софийски градски съд се вписват промени в дейността на дружеството, като се добавя "организиране на счетоводно отчитане и съставяне на годишни, междинни и други финансови отчети по реда на Закона за счетоводството".

Търговски обекти на дружеството: гр.София-2; гр.Пловдив-1; гр.Ловеч-1; гр.Варна-1; гр.Ямбол-1, Административен офис в гр.София-1.

Броят на служителите по трудов договор към 31.12.2010 г. е 24 /двадесет и четири/.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Годишният финансов отчет на предприятието за 2010 година е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2010 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2010 година.

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

Финансовият отчет за 2010 е изготвен в съответствие с изискванията на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предимство на съдържането пред формата;
- препазливост;
- съпоставимост на приходите и разходите;

-постоянство.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена, освен в случаите, когато със СС се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършено в съответствие с изискванията на СС, които са в сила през 2010 г.

Дружеството прилага двустранно счетоводно записване. Обработката на въведената информация от първичните счетоводни документи се осъществява автоматизирано с програмен продукт "Бизнес Навигатор" и "Експекта".

Годишният финансов отчет обхваща периода от 01.01.2010 г. до 31.12.2010 г. и е съставен на 28.02.2011 г. Информацията е представена в хиляди левове.

Счетоводният баланс и отчетът за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма. Отчетът за паричния поток е съставен на база на прекия метод.

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев

2.2. Дефиниция и оценка на елементите от счетоводния баланс

2.2.1. Дълготрайни материални активи (ДМА) – СС №16

2.2.1.1. Балансова стойност

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната цена и допълнителните разходи по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Част от дълготрайните материални активи са били преоценявани в предходни отчетни периоди до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство. За 2010 година при първоначалното признаване на ДМА освен критериите по т.3.1 от СС 16 е приет стойностен праг от 700 лева.

През 2010г. има извадени от употреба и няма продадени дълготрайни материални активи.

Балансовата стойност на активите се увеличава с последващите разходи, когато ръководството прецени, че тези разходи водят до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от използването на дадения актив над първоначално оценените. Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи в периода, през който са направени.

2.2.1.2. Амортизация

а)) Начало на амортизиране. Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

б) Метод на амортизиране. При начисляне на амортизацията на ДМА е използван линейния метод. През отчетния период не са осъществявани промени в избрания метод на амортизация. За 2010 има промяна в приетата счетоводна амортизационна норма от 2009г. Промяната е за гр. "Транспортни средства" от 20% през 2009 г. на 12,5% за 2010 год. Разликата между счетоводната и данъчната амортиз. норма е за група "Транспортни средства"-автомобили и за група "Компютърна техника". По групи активи са прилагани следните счетоводни амортизационни норми:

- за група "Сгради"	-	4%
- за група "Транспортни средства"-автомобили	- 25% данъчна/ 12,5% счетоводна	
- за група "Компютърна техника"	-50% данъчна/25% счетоводна	
- за група "Съоръжения"	-	4%
- за група "Офис обзавеждане"	-	15%
- за група "Други ДМА-стопански инвентар"	-	15%

= 9 =

2.2.2. Нематериални активи (НА) – СС №38

2.2.2.1. Балансова стойност

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване намалена с начислената амортизация.

През периода няма придобити нови дълготрайни нематериални активи и няма отписани поради продажба.

През периода няма извадени временно или постоянно от употреба дълготрайни нематериални активи.

През периода са отписани от употреба 100% амортизирани НА “Строителство магазин Варна” и “Строителство –шоу рум Варна” в размер на 6533,10 лв.

2.2.2.2. Амортизация

При начисляне на амортизациите на ДНА е използван линейния метод. През отчетния период не са осъществявани промени в избрания метод на амортизация.

По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

- за група “Програмни продукти”	-	50%
- за група “Други ДНМА”	-	15%

2.2.3. Дългосрочни финансови активи

Към 31.12.2010 год. в баланса на Дружеството са посочени – Предоставен дългосрочен заем на “Милано Ре” ООД в размер на 397 хил.лв.

2.2.4. Материални запаси

При първоначалното им заприхождаване материалните запаси са оценявани по цена на придобиване, която включва доставната цена и разходите за транспорт, опаковка и мита на вносните материали. При потреблението на същите е използван метода на първа входяща-първа изходяща.

2.2.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 година и са намалени със стойността на признатата обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Направен е преглед за наличие на условия за обезценка и е установена необходимост от такива по отношение на вземанията от клиенти. Използван метод на предварително обезценяване – анализ на срочността на вземанията. Срок на възникване 360 дни –20%. Изключение са вземанията за които е предоговорен нов срок за погасяване.

2.2.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 год.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута се преоценяват в края на годината по заключителния курс на БНБ.

2.2.7. Като разходи за бъдещи периоди са представени разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващия отчетен период 2010 г., които ще бъдат платени през 2011 год. в размер на 10 хил. лв.

2.2.8. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация.

2.2.9. Преоценъчен резерв в баланса на дружеството – няма.

2.2.10. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 година.

= 10 =

2.2.11. Счетоводната политика на “България Терм” ООД по отношение на отчитане на сделките в чуждестранна валута включва:

-оценка на закупената и продадена валута съответно по валутния курс на придобиване и валутния курс на продажба;

-оценка на паричните позиции по заключителен курс на БНБ;

-оценка на непаричните позиции в чуждестранна валута по валутния курс към датата на сделката за тези, отчитани по историческа цена и по валутния курс към датата, към която е определена справедливата стойност, за тези, които се отчитат по справедлива стойност;

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.3. Признаване на приходите и разходите

2.3.1. Счетоводната политика на “България Терм” ООД по отношение признаването на приходите се основава на спазването на принципите

- на съпоставимост между приходите и разходите

- измеримост на разходите

- възможност сумата на прихода да бъде надеждно изчислена

- наличието на вероятност предприятието да има икономическа изгода .

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Приходите от продажбите се признават при прехвърляне върху купувача на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността, при което продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваното. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

При извършване на услуги допълнително условие е към датата на съставяне на счетоводния баланс етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги да може надеждно да се определи.

2.3.2. Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. За 2010 год. не е взето такова решение.

2.4. Данъчно законодателство

Съгласно чл.52 от Закона за корпоративно облагане в сила от 01.01.2008г., за данъчни цели се изготвя данъчен амортизационен план при спазване на разпоредбите на чл.52,ал.1 до 3.

2.5. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 год. Дружеството дължи 10,0% корпоративен данък върху облагаемата печалба.

При преобразуване на счетоводната печалба по годишна данъчна декларация до данъчно облагаемата печалба са отчетени постоянни и временни данъчни разлики, както следва :

- Постоянни данъчни разлики /увеличения на счетоводната печалба/-общо 7463,61 лв.

- Постоянни данъчни разлики /намаления на счетоводната печалба/ - общо 0 лв.

- Временни данъчни разлики /увеличения на счетоводната печалба/ - общо 80 280,58 лв.

Регулиране на сделките м/у свързани лица – общо 21541,03 лв

- Временни данъчни разлики /намаления на счетоводната печалба/ - общо 123035,89 лв.

В резултат на това преобразуване е разликата между ефективната и номиналната данъчна ставка, както и възникналите активи по отсрочени данъци.

Облагаеми данъчни временни разлики възникнали в резултат на:

Начислени провизии за гаранционно обслужване на стоки продадени през текущата год. на обща стойност 6337,03 лв.

Начислени полагащи се суми за компенсируеми отпуски за 2010 г. на персонала и дължимите върху тях социални и здравни осигуровки на обща стойност 1555,42 лв.

Начислени провизии за вземания по продажби на обща стойност – 24 011,70 лв.

Балансова ст-ст на отписан ДМА – 230,10 лв.

Обратно проявление на данъчните временни разлики към 2010 год./Намаляеми/

1) Гаранционно обслужване - Неизползвани през 2010 г. от начислените провизии през 2008 г. за гаранционно обслужване в размер на 5087,89 лв.

Използвани от начислените в размер на 14734,04 лв.

2) Използвани отпуски от мин. години - Начислените полагащи се суми за компенсируеми отпуски на персонала и дължимите върху тях социални и здравни осигуровки на обща стойност (36880,26+2673,33)= 39553,59 лева.

Преизчисление на неизползвани отпуски от мин. години в размер на 3403,14 лв.

3) Получени приходи от провизирани вземания по продажби на обща стойност – 3870,47 лв. Отписани провизирани вземания с изтекъл давностен срок на обща стойност - 8223,88 лева.

Разликата между счетоводната амортизационна квота /48 146,33 лв./ и данъчно признатите разходи за амортизация /48 159,88 лв./ през 2010 год. в размер на 13,55 лв.

При направения анализ на временните разлики бе преценено, че през следващия отчетен период с обратен знак могат да се проявят както за начислените провизии, така и тези отнасящи се до начисленията за полагащи се, но неизползвани отпуски на персонала към 31.12.2010 година. В тази връзка и възникналите активи по отсрочени данъци са класифицирани като краткосрочни до 1 година в Актива на баланса на Дружеството към 31.12.2010 година. Активите по отсрочени данъци върху данъчните временни разлики са посочени както следва:

- Активи по отсрочени данъци – 30 хил. лева.

3. Дълготрайни материални активи

	Сгради	Транспортни Средства	Други(стоп. инв.и комп.)	Общо ДМА
	х.лв.	х.лв.	х.лв.	х.лв.
Отчетна стойност :				
Салдо 01януари 2010 год.	34	254	253	541
Постъпили :	0	0	0	10
Излезли :	0	0	0	0
Салдо 31.12.2010 год.	34	254	253	541
Натрупана амортизация				
Салдо на 01.01.2010 год	(11)	(193)	(161)	(365)
Амортизация за периода:	(1)	(22)	(25)	(48)
Амортизация на излезлите:		(0)	0	(0)
Салдо на 31.12.2010 год	(12)	(215)	(186)	(413)
Балансова стойност 31.12.2010 г.	22	39	67	128

След направения преглед към 31.12.2010 година за наличие на условия за обезценка ръководството е преценило да не се обезценяват ДМА, собственост на дружеството .

През 2010 год дружеството е отписвало и извадило от употреба ДМА- съоръжение в размер на 319.50 лв .

= 12 =

4. Нематериални активи

Хил. лева	Отчетна стойност
Салдо 01 януари 2010 год.	29
Постъпили :	0
Излезли :	7
Салдо 31.12.2010 год.	22
Натрупана амортизация	
Салдо на 01.01.2010 год	(29)
Амортизация за периода:	(0)
Амортизация на излезлите:	(7)
Салдо на 31.12.2009 год	(22)
Балансова ст.ст 31.12.2010 г.	0

През периода са отписани от употреба 100% амортизирани НА “Строителство магазин Варна” и “Строителство –шоу рум Варна” в размер на 6533,10 лв.

5. Дългосрочни финансови активи – 397 хил.лв.

	31.12.2010 х.лв.	31.12.2009 х.лв.
5.1. Предоставени заеми на предприятия от групата	397	0
ОБЩО	397	0

Дружеството е имало през 2010 година отношения със следните свързани лица:

- “Милано Ре” ООД

През 2006 г се сключва договор за покупко-продажба на търговско-административен център. Съгласно договора България Терм дължи авансово на Милано Ре ООД сумата от 200 000 евро с левова равностойност 391166 лв.

През 2009 год. сделката не е приключила и не е възстановено авансовото плащане в резултат на което неуреденият разчет /вземане/ към 31.12.2009 г. е в размер на 391 хил.лв. През януари 2010 г. е взето решение от съдружниците сумата от 200 000 евро да се преоформи, като предоставен заем на “Милано Ре” ООД Сключен е договор за заем с лихва 2,5% със срок на погасяване 31.12.2015 год.

През мес.11.2010 г. са предоставени допълнително 3000 евро. Вземането към 31.12.2010 е в размер на 397 хил.лв.

6. Материални запаси

	31.12.2010 х.лв.	31.12.2009 х.лв.
6.1. Материали	0	0
6.2. Стоки	2461	2790
ОБЩО	2461	2790

На 14.05.2009 год. дружеството е сключило договор за банков кредит-овърдрафт с УниКредитБулбанк АД-ЦУ на стойност 170 хил.лв. за срок 1/ една/ година. От 30.11.2010 г. е удължен срокът до 29.11.2011 с намаляващи плафони до размер 110 000 лв.

За обезпечаване на задължението дружеството е учредило залог на стоково-материални запаси с балансова стойност 400 хил.лв. и Ипотека върху недвижим имот в гр.Ловеч по нот.акт №46/23.03.2001 г. и № 47/23.03.2001 г.

= 13 =

7. Текущи (краткотрайни) вземания

	31.12.2010 хил.лв.	31.12.2009 хил.лв.
7.1. Вземания от клиенти и доставчици - до 1год.	147	322
7.2. Вземания от предприятия от групата -до 1 год.	188	568
7.3.Други вземания – до 1 година	66	50
Общо :	1061	940

7.1. Вземания от клиенти и доставчици :

Вземания от клиенти по продажби в размер на 173 хил.лв.

Вземания от доставчици в размер на 2 хил лв.

Провизирани вземания в размер на (28) хил.лв.

7.2. Вземания от предприятия от групата до 1 год.

Дружеството е имало през 2010 година отношения със следните свързани лица:

- “Милано Ре “ООД:

Неустойка в полза на “България Терм” поради неизпълнен договор от 2006 г- за покупко-продажба на търговско-административен център в размер на 170 хил.лв.

Съгласно договор за дългосрочен заем в размер на 203 000 евро, начислени лихви през 2010 год. в размер на 10 хил.лв.

На основание сключен договор за счетоводни услуги от 22.02.2006 г., дружеството е предоставило счетоводно обслужване на “Милано Ре “ООД . През 2010 г. размера на сделката е 3600 лв. /включ.ДДС/ и неиздължената част към 31.12.2010 в размер на 8 340 лв.

- “Мариани Коструциони “ООД

На основание сключен договор за счетоводни услуги от 02.01.2006 г., дружеството е предоставило счетоводно обслужване на “Мариани Коструциони “ООД . През 2010 г. размера на сделката е 3600 лв. /включ.ДДС/ и неиздължената част към 31.12.2010 в размер на 0 лв.

7.3. Други вземания

Вземания за надвнесен данък печалба поради по-ниска печалба през 2009 г. в сравнение с 2008 г. - 20 хил.лв. Сумата ще бъде прихваната за сметка на дължимите авансови вноски през 2011 г. поискана за възстановяване от НАП.

Вземания по разчети с митници в размер на 1 хил лв.

Вземания по разчети за гаранции-депозирани суми по заведени дела към клиенти в размер на 3 хил лв.

Вземания на основание сключени договори са отразени предоставени депозите на контрагенти в размер на 4 хил.лв.

Вземания по съдебни спорове за вземания от клиенти в размер на 26 хил лв. и провизирани в размер на (10) хил.лв.

Вземания по присъдени вземания от клиенти в размер на 46 хил лв. с отчитане на провизираните суми по тези вземания в размер на (24) хил.лв.

8. Парични средства

	31.12.2010 хил.лв.	31.12.2009 хил.лв.
8.1.Парични средства в лева	3	7
8.2.Парични средства в чуждестр.валута	1	1
Всичко	4	8

= 14 =

9. Разходи за бъдещи периоди – 10 хил.лв.

На основание предплатени разходи през текущата година, които се отнасят за следващата в размер на 10 254,55 лв. Разходи за абонамент на литература, поддръжка на касови апарати , застраховки на имущество и автомобили с падеж 2011 год

ПАСИВ

10. Други резерви - 57 хил. лв.

	31.12.2010 х.лв.	31.12.2009 х.лв.
10.1. Други резерви	57	59
ОБЩО	57	59

11. Финансов резултат

Неразпределена печалба от минали години – 2 013 хил. лв.

Загуба от текущата година – 218 хил. лв.

12. Задължения

12.1 Задължения към финансови предприятия

	31.12.2010 хил.лв.	31.12.2009 хил.лв.
12.1. Задължения до 1 година	166	157
12.2. Задължения над 1 година	0	0
Всичко	166	157

На основание договор за кредит-овърдрафт с УникредитБулбанк АД-ЦУ в размер на 170 000 лв. са отчетени като краткосрочни задължения към финансови предприятия следните суми:

- 166 хил.лв. с падеж 30.11.2011 год

12.3. Задължения по получени аванси

	31.12.2010 хил.лв.	31.12.2009 хил.лв.
12.1. Задължения до 1 година	12	49
12.2. Задължения над 1 година	0	0
Всичко	12	49

Задълженията към клиентите е на основание авансово плащане за стока в размер на 11 хил.лв. и връщане на стока по издадени кредитни известия в размер на 1 хил.лв.

12.4. Задължения към доставчици

	31.12.2010 хил.лв.	31.12.2009 хил.лв.
12.1. Задължения до 1 година	793	989
12.2. Задължения над 1 година	0	0
Всичко	793	989

Задълженията към доставчици включват:

- доставчици от страната и чужбина в размер на 787 хил.лв.

- доставчици от страната за разходи отнасящи се за 2010 г., но фактурирани 2011 г. в размер на 6 хил.лв

12.5.Задължения към предприятия от групата

	31.12.2010 хил.лв.	31.12.2009 хил.лв.
12.1. Задължения до 1 година	7	3
12.2. Задължения над 1 година	491	491
Всичко	498	494

Сделки със свързани лица:

12.1. Задължение към фирма Мариани Коструциони ООД по сключен договор за отдаване на наем на административен офис. През 2010 г. размера на сделката е 17 280 лв. /включ.ДДС/ и неиздължената част към 31.12.2010 в размер на 7 200лв.

12.2.Задължения по предоставени средства от съдружника Роберто Ферари през 2005 г. в размер на 491 хил.лв.сът срок на връщане до 31.12.2015 г. През 2010 год. няма движение.

13.Други задължения –97 хил.лв.

13.1.Други задължения

	31.12.2010 хил.лв.	31.12.2009 хил.лв.
13.1. Задължения до 1 година	0	0
13.2. Задължения над 1 година		
Всичко	0	0

Прекласифицирани са задълженията към кредитори на основание разходи за 2008 год. по документи издадени след 31.12.2008 г. и неизплатени разходи през 2008 г на обща стойност 4 хил.лв. През 2008 г. общата ст-ст на Други задължения е 13 хил.лв. През 2009 г. са прекласифицирани 4 хил.лв., като Задължения към доставчици от страната до 1 год.

13.2.Задължения към персонала и осигурителни задължения

	31.12.2010 хил.лв.	31.12.2009 хил.лв.
13.1. Задължения към персонала по неизплатени раб.заплати за мес.12.2010 г.	43	30
- от тях обезщетения за пенсиониране	16	0
13.2. Задължения към персонала по неизползвани отпуски	14	53
13.3. Задължения към осигурителни пр-я по неизплатени раб.заплати за мес.12.2010 г	7	10
13.4. Задължения към осигурителни пр-я по неизползвани отпуски на персонала	2	4
Всичко	66	97

13.3. Данъчни задължения

	31.12.2010 хил.лв.	31.12.2009 хил.лв.
13.1. Задължения за данък върху добавена стойност за мес.12.2010 г.	29	47
13.2. Задължения за данък върху доходите на физ.лица по трудов договор за мес.12.2010 г.	2	3
13.3. Задължения за данък върху разходите	0	0
Всичко	31	50

14.Провизии

	31.12.2010 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2009 ХИЛ.ЛВ.
14.1. Гаранции по продадена стока през текущата година	6	9
14.2. Гаранции по продадена стока през минали години.	1	12
Всичко	8	21

През 2010 година са начислени провизии за гаранционно обслужване на стоки продадени през 2010 год. на обща стойност 6 337,03 лв. с гаранционен срок 2 год.

15. Приходи от дейността

15.1. Приходи от продажби

В хиляди лева	2010	2009
15.1.1. Продажба на стоки	2961	3979
15.1.2. Предоставени услуги	25	22
15.1.3. Други	13	187
Общо нетни приходи от продажби	2999	4188

15.2. Финансови приходи

В хиляди лева	2010	2009
15.2.1. Приходи от лихви от предприятията от групата	10	0
15.2.2. Полож. разлика от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи	0	0

16. Разходи за дейността

16.1. Разходи за оперативна дейност

В хиляди лева	2010	2009
16.1.1. Разходи за материали	40	43
16.1.2. Разходи за външни услуги	367	461
16.1.3. Разходи за амортизации	48	69
16.1.4. Разходи за възнаграждения	426	511
16.1.5. Разходи за осигуровки	56	72
16.1.6. Други разходи	63	38
16.1.7. Провизии	30	38
Общо разходи:	1030	1232

= 17 =

16.1.4 Разходи за персонала

В хиляди лева	2010	2009
16.1.Разходи за заплати и премии	404	480
16.2.Разходи за социално и здравно осигуряване	56	69
16.3.Разходи за нач.неизползв.отпуски /вкл.осигуровки /	1	27
16.4.Разходи за обезщетения	21	7
Общо разходи за персонала	482	583

16.2. Балансова стойност на продадените активи

В хиляди лева	2010	2009
16.2.1. На стока в страната	1893	2711
16.2.2. На стока извън страната	290	183
16.2.3. На дълготрайни активи	0	0
Общо:	2183	2894

16.3. Финансови разходи

В хиляди лева	2010	2009
Финансови разходи		
16.3.1. Разходи за лихви	16	17
16.3.2. Отрицат. разлика от промяна на валутни курсове	2	3
16.3.3. Други разходи –банкови такс	17	22
Общо финансови приходи	35	42

17. Събития след датата на баланса

Дружеството няма открити процедури по преустановяване на дейността.

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили некоригиращи събития, изискващи оповестяване съгласно СС 10.

18. Финансови показатели

БЪЛГАРИЯ ТЕРМ ООД

Булстат: 831528975

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	-217,980.61	
Приходи от продажби	ПрП	2,986,292.17	
Разходи по дейността	РхД	3,248,137.01	
Собствен капитал	СК	1,857,169.93	
Пасиви	Пас	1,574,197.97	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	3,431,367.90	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	-20,997.36	
Краткотрайни активи	КА	2,865,890.15	до 1 год.
Краткосрочни задължения	КЗ	1,075,605.45	до 1 год.
Текущи задължения	ТЗ	1,075,605.45	до 1 год.
Краткосрочни вземания	КВз	400,396.64	до 1 год.
Парични средства	П	4,178.79	

= 18 =

Средна наличност на КМА	СН _{кма}	2,609,392	
Материални запаси	МЗ	2,461,314.72	
Краткоср. фин. активи	КФА	0.00	
Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	-0.0730	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	-0.117	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	-0.138	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	-0.064	ФР / СРАк
Показател за ефективност		стойност	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	0.93	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	1.09	Разх / Прих
Показател за ликвидност	> ; =	стойност	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	2.66	КА / КЗ- КА без вземания над 1 год / Задълж-я до 1 год
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.38	(КА-МЗ / КЗ - Взем-я до 1 год.+инв-ии+пар.средства/Задължения до 1 год.
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.38	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ -Инвенст-ии+пар.средства / Зад-я до 1 год.
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.004	П / ТЗ-Парични сред./Задълж-я до 1 год
Показател за фин. Автономност		стойност	
Коефициент на фин. Автономност	КФА;> =	1.18	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ;< =	0.85	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		стойност	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	315	СН _{кма} * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	1	Прих / СН _{кма}
Заетост на КМА	ЗКМА	0.87	СН _{кма} / Прих

19. График за изготвяне, представяне, одитиране и публикуване на годишният финансов отчет за 2010 г.

- Дата на съставяне	31.12.2010 год.
- Дата на изготвяне	28.02.2011 год.
- Дата на одитиране	25.03.2011 год.
- Дата на одобрение за публикуване	10.04.2011 год.
- Дата на публикуване в ТР	28.06.2011 год.

Дата: София, 28.02.2011 г.

Съставител:
/Катя Тунчева/

Ръководител:
/Николай Беловежков/

