

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ТОПЛОРЕМОНТСТРОЙ - ПЛОВДИВ" АД
гр. Пловди, ул. Васил Левски №214
Булстат: 825 393 188

Приложение № 1
към НСФО МСП № 1

АКТИВ		31-Декември-2007	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил. лв.)	
		Година	
		Текуща	Предходна
Раздел А: Дълготрайни (дългосрочни) активи			
Група I : Дълготрайни материални активи			
Земи (терени)			
Сгради и конструкции		4	4
Машини и оборудване		27	29
Транспортни средства		3	4
Компютри		31	44
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		1	
Общо за група I :		168	
Група II : Дълготрайни нематериални активи		234	81
Общо за група II :			
Група III : Дългосрочни финансови активи			
Общо за група III :			
Група IV : Отсрочени данъци :			
Група V : Търговска репутация			
Общо за група V :			
Група VI : Разходи за бъдещи периоди :			
Общо за раздел А :		234	81
Раздел Б: Краткотрайни (краткосрочни) активи			
Група I : Материални запаси			
Материали			
Общо за група I :		4	4
Група II : Краткосрочни вземания		4	4
Вземания от клиенти и доставчици			
Данъци за възстановяване		5	2
Общо за група II :		28	1
Група III : Краткосрочни финансови активи		33	3
Изкупени собствени дългови ценни книжа			
Общо за група III :		82	
Група IV : Парични средства		82	
Парични средства в брой			
Парични средства в безсрочни депозити		29	8
Общо за група IV :		17	25
Група V : Разходи за бъдещи периоди :		46	33
Общо за раздел Б :			
Сума на актива (Раздел А + Раздел Б) :		165	40
В. Условни активи :		399	121
		15	15

Верно с оригинала




СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ТОПЛОРЕМОНТСТРОЙ - ПЛОВДИВ" АД
гр. Пловди, ул. Васил Левски №214
Булстат: 825 393 188

Приложение № 1
към НСФО МСП № 1

към
31-Декември-2007

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Раздел А : Собствен капитал		
Група I : Основен капитал		
Записан капитал	68	68
Общо за група I :	68	68
Група II : Резерви		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	40	40
Общо за група II :	40	40
Група III : Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:		
- Неразпределена печалба	67	(24)
- Непокрита загуба	91	
Текуща печалба (загуба)	(24)	(24)
Общо за група III :	171	5
Общо за раздел А :	238	(19)
Раздел Б : Дългосрочни пасиви	346	89
Група I : Дългосрочни задължения		
Общо за група I :		
Група II : Отсрочени данъци :		
Група III : Приходи за бъдещи периоди и финансираня :		
Общо за раздел Б :		
Раздел В : Краткосрочни пасиви		
Група I : Краткосрочни задължения		
Задължения към доставчици и клиенти	2	
Задължения към персонала	16	17
Задължения към осигурителни предприятия		2
Данъчни задължения	33	2
Други краткосрочни задължения	2	11
Общо за група I :	53	32
Група II : Приходи за бъдещи периоди и финансираня :		
Общо за раздел В :	53	32
Сума за пасива (Раздел А + Раздел Б + Раздел В) :	399	121
Г. Условни пасиви :	15	15

Дата: 28-Февруари-2008

Съставител:

Ръководител:

Заверил :

Николай Рангелов Кънчев

Никола Атанасов Цветков

Велика Радулова-Регистриран одитор 0115

0115 Велика
Радулова
Регистриран одитор

Вярно с оригинала



**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**
към

31-Декември-2007

Приложение № 3
към НСФО МСП № 1

"ТОПЛОРЕМОНТСТРОЙ - ПЛОВДИВ" АД
гр. Пловди, ул. Васил Левски №214
Булстат: 825 393 188

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
A. Приходи от обичайната дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
Услуги		
Други	30	42
Общо за група I:	279	60
II. Приходи от финансираня	309	102
в т. ч. от правителството		
III. Финансови приходи		
Общо за група III:		
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III)		
В. Загуба от обичайната дейност	309	102
IV. Извънредни приходи		
Г. Общо приходи (Б + IV)		
Д. Счетоводна загуба	309	102
Е. Загуба (Д + V)		
Всичко (Г + Е)	309	102
A. Разходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали		
Разходи за външни услуги	24	18
Разходи за амортизации	18	17
Разходи за възнаграждения	17	16
Разходи за осигуровки	39	31
Други разходи, в т.ч.	10	8
Общо за група I:	2	6
II. Суми с корективен характер	110	96
Общо за група II:		
III. Финансови разходи		
Други разходи по финансови операции		
Общо за група III	1	1
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	1	1
В. Печалба от обичайна дейност	111	97
IV. Извънредни разходи	198	5
Г. Общо разходи (Б + IV)		
Д. Счетоводна печалба	111	97
V. Разходи за данъци от печалбата	198	5
Текущ данък от печалбата	27	
Е. Печалба (Д - V)	27	
Всичко (Г + V + Е)	171	5
	309	102

Съставител:

Ръководител:

Заверил:

Николай Рангелов Кънчев

Никола Атанасов Цветков

Велика Радулова-Регистриран одитор

Дата: 28-Февруари-2008

0115 Велика
Радулова
Регистриран одитор

Върно с оригинала



"ТОПЛОРЕМОНТСТРОЙ - ПЛОВДИВ" АД
гр. Пловди, ул. Васил Левски №214
Булстат: 825 393 188

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-Декември-2007

Приложение № 1
към НСФО МСП № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	127	49	78	127	39	88
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		51	(51)	4	40	(36)
Други парични потоци от основна дейност		12	(12)		26	(26)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	127	112	15	131	105	26
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		2	(2)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Плащания на задължения по лизингови договори					1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)					1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	127	114	13	131	106	25
Д. Парични средства в началото на периода			33			8
Е. Парични средства в края на периода			46			33

Дата: 28-Февруари-2008

Съставител:

Николай Рангелов Кънчев

Ръководител:

Никола Атанасов Цветков

Заверил:

Велика Радулова-Регистриран одитор 0115

0115 Велика
Радулова
Регистриран одитор

Върно с оригинала



"ТОПЛОРЕМОНТСТРОЙ - ПЛОВДИВ" АД
гр. Пловди, ул. Васил Левски №214
Булстат: 825 393 188

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-Декември-2007

Приложение № 6
към НСФО МСП № 1

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ					ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващ и оценки на активи и пасиви	ЦЕЛЕВИ РЕЗЕРВИ						
				Общи	Специализирани	Други	Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	68		40				5	(24)		89
2. Финансов резултат за текущия период	x	x	x	x	x	x	171			171
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т. ч.	x	x		x	x	x	86			86
- увеличения	x	x		x	x	x	86			86
- намаления	x	x		x	x	x				
Салдо към края на отчетния период	68		40				262	(24)		346
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	68		40				262	0 (24)		346

Дата: 28-Февруари-2008

Съставител:

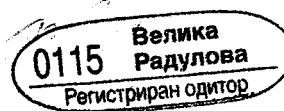
Николай Рангелов Кичев

Ръководител:

Никола Атанасов Цветков

Заверил:

Велика Радулова-Регистриран одитор 0115



Върно с оригинала



СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

към 31 декември 2007 година

1. Учредяване и регистрация

Топлоремонтстрой - Пловдив АД е акционерно дружество регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело N 969 / 1996 год.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите.

Собственици на капитала са:

1. ЕТ „Иком – Никола Цветков „ - 37.882 %
2. Йохан Маргаритов Маргаритов - 2.97 %
3. Светлозар Атанасов Цветков - 25.926 %
4. Атанас Николов Цветков - 3.993 %
5. Топлоремонтстрой Пловдив АД - 29.23 %

Предмет на дейност:

Отдаване под наем на недвижимо имущество и услуги с автокран.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 01.03.2008 г.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

Всички данни оповестени за 2007 и за 2006 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева /хил.лв./.

2.2. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2006 година, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2007 година.

2.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Към 31 декември 2006 предприятието е отчетло непокрити загуби от 24 хил.лв

Настоящият финансов отчет не съдържа корекции по отношение стойността на активите и рекласификация на пасивите, което би се изисквало в случай, че дружеството не би могло да продължи своята стопанска дейност.

2.4. Управление на финансовите рискове

2.4.1 Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики.

2.4.2. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни.

2.4.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и са намалени с размера на начислената амортизация.

2.5.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност

2.5.3. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване.

2.5.4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.5.5. Основен капитал

Верно с оригинала



Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2007 год. основния капитал е в размер на 68 хил.лв. и е разпределен в 67 500 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.

Основни акционери в дружеството са Никола Цветков с 37.882 %, Топлоремонтстрой-Пловдив АД - 29.23 % - изкупени собствени акции, Светлозар Цветков с 25.926 % и други акционери общо с 6.962 % участие в капитала.

2.5.6. Преоценъчен резерв

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваните през 2005 година преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава директно в собствения капитал като неразпределена печалба след амортизирането на съответния актив.

2.5.7. Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6. Амортизация и обезценка на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Сгради	х	25
Съоръжения	х	25
Машини и оборудване	3	5
Автомобили	х	4
Други транспортни средства	х	8
Офис обзавеждане	х	7
Други дълготрайни материални активи	х	7
Нематериални дълготрайни активи	х	5

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби 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. Няма приходи в чуждестранна валута.

2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъчният процент върху печалбата е 10% от облагаемата печалба.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно-облагаема печалба дружеството не отчита отсрочени данъци.

2.9. Доход на акция

Доходът на една акция е изчислен на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

3. Дълготрайни активи и амортизация

Дълготрайните материални и нематериални активи и инвестициите са представени в Справка № 7.2. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация. Не се начислява амортизация на земите и на незавършените активи. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

4. Материални запаси

Наличност на материални запаси /х.лв/

Материали и суровини
Общо

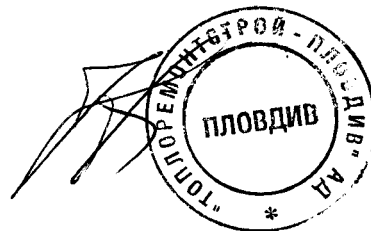
към 31.12	
2007	2006
4	4
4	4

Към 31 декември 2007 година дружеството има залежали части за 4 хил.лв.

5. Вземания

Вземанията са представени в Справка 7.3

Върно с оригинал



6. Парични средства

Налични парични средства /х.лв/		към 31.12	
		2007	2006
Парични средства в лева		46	33
Парични средства в чуждестранна валута			
Общо			

7. Приходи от дейността

Приходите от дейността са формирани от :

- Наем на недвижимо имущество - 279 х.лв
- услуги с автокран - 30 х. лв

8. Разходи за персонала

Разходи - в хил.лв.		към 31.12	
		2007	2006
Разходи за заплати		39	31
Разходи за социално осигуряване		10	8
Общо		49	39

9. Разходи за данъци

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат е равен на 204 хил. лв. и дружеството е начислило 27 хил. лв. корпоративен данък в т. ч.: полагащ се корпоративен данък за годината – 20 449,10 лв; корекция на корпоративния данък съгласно чл.75 ал.3 от ЗКПО: в увеличение – 6124.34 лв., в намаление 114,95 лв.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

Разходи за данъци от печалбата - х.лв		към 31.12	
		2007	2006
Текущ данък от печалбата		27	
Общо		27	

10. Финансови показатели

10.1 Показатели за рентабилност

- Коефициент на рентабилност на приходите от продажби
$$= \frac{\text{Нетен размер на приходите от продажби}}{\text{Разходи за дейността}} = 0.64$$
- Коефициент на рентабилност на собствения капитал
$$= \frac{\text{Нетен размер на приходите от продажби}}{\text{Финансов резултат за текущия период}} = 0.49$$
- Коефициент на рентабилност на привлечен капитал
$$= \frac{\text{Финансов резултат за текущия период}}{\text{Собствен капитал}} = 3.23$$
- Коефициент на капитализация на активите
$$= \frac{\text{Финансов резултат за текущия период}}{\text{Собствен капитал} + \text{Дългосрочни задължения}} = 0.49$$

10.2. Показатели за ефективност

- Коефициент на ефективност на разходите
$$= \frac{\text{Общо приходи}}{\text{Общо разходи}} = 2.78$$
- Коефициент на ефективност на приходите
$$= \frac{\text{Общо разходи}}{\text{Общо приходи}} = 0.36$$



Верно е оригиналът

10.3. Показатели за ликвидност

- Коефициент на обща ликвидност = $\frac{\text{Краткотрайни активи/-P-ди за бъдещи пер.}}{\text{Краткосрочни задължения}}$ = 3.11
- Коефициент на бърза ликвидност = $\frac{\text{Краткосрочни вземания/+//Парични средства/}}{\text{Краткосрочни задължения}}$ = 3.04
- Коефициент на незабавна ликвидност = $\frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$ = 1.49
- Коефициент на абсолютна ликвидност = $\frac{\text{Парични средства в лева и валута}}{\text{Краткосрочни задължения}}$ = 0.87

10.4. Показатели за финансова автономност

- Коефициент на финансова автономност = $\frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Платежеспособност/Привлечен капитал/-/Финансирания/}}$ = 6.53
- Коефициент на задлъжнялост = $\frac{\text{Привлечен капитал}}{\text{Собствен капитал}}$ = 0.15

10.5 Показатели за обръщаемост на материалните запаси

- Времетраене на един оборот в дни = $\frac{\text{Материални запаси/} \times 360}{\text{Нетен размер на приходите от продажби}}$ = 0.72
- Брой на оборотите = $\frac{\text{Нетен размер на приходите от продажби}}{\text{Материални запаси}}$ = 502.13
- Заетост на материалните запаси = $\frac{\text{Материални запаси}}{\text{Нетен размер на приходите от продажби}}$ = 0.00

11. Доход на акция

Доход на акция		към 31.12	
		2007	2006
Финансов резултат - х.лв			5
Среден брой акции		67500	67500

12. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2007 г. дружеството е осъществявало сделки със както следва:

№	Свързано лице	Осъществени сделки		Неуреден остатък	
		вид	сума	Вземане	Задължение
1	2	3	4	5	6
1	ЕКОМ ЕООД	В	199 199,17		

Вид на осъществените сделки:

В – Предоставени услуги

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Съставител: _____
/Николай Кънчев/

Изпълнителен директор:

инж. Никола Цветков/



Верно с оригинала

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на Топлоремонтстрой Пловдив АД
гр. Пловдив

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **Топлоремонтстрой Пловдив АД /Дружеството/**, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

2. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/ в Република България се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.

Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на

Верно с оригинала



финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

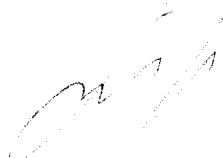
4. Мнение

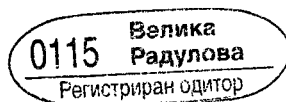
В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Топлоремонтстрой Пловдив АД към 31 декември 2007г., както и неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в Република България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

В съответствие с изискванията на чл.38 (4) от Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишният доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2007 година. Този доклад не представлява част от финансовия отчет за същия период и е приложен към него от стр.15 до стр.17. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 28 февруари 2008 година се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2007г, изготвен в съответствие с НСФОМСП, приети от Правителството на Република България.


Велика Радулова
Регистриран одитор



01 март 2008 год.
гр. Пловдив

Верно с оригинала