ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния отчет за дейността за 2010 година

на КАА ТИМЕКС ЛР ООД

седалище и адрес на управление :гр София, бул Прага 5

адрес за кореспонденция : гр София, ул.Димитър Манов 19 А

тел.02/ 852 97 02

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"КАА Тимекс ЛР "ООД е основано през 1997 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Софийски Градски Съд с решение № 1 от 31.03.1997 г., , решение № 2 от 26.11.1998 г., решение № 3 от 25.11.1999 г и решение № 4 от 04.05.2007 г, вписано в регистъра на търговските дружества под № 38291, том 423, стр. 76, по ф. д. № 1757/1997 г. / ЕИК 121347208 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията, дата на вписване на обстоятелствата в ТР на 24.11.2008 година

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, община Столична ул. Прага № 5, ет 5 ап 10

Адресът за кореспонденция е гр София, ул Димитър Манов 19 А

През отчетната 2009 г. се управлява и се представлява от Александър Кирилов Топалов

2. Капитал

Дружеството е:

100 % - частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000.00 лв
Броят на регистрираните дялове е 100 бр
Номиналната стойност на един дял е 50 лв
Номиналната стойност на дяловете е платена 100 %.
Основния дял е разпределен между съдружниците , както следва:
Съдружници:

1.Кирил Александров Топалов – притежава 52 дяла = 2600 .00 лв
2.Албена Кирилова Топалова – притежава 24 дяла = 1200 .00 лв
3. Александър Кирилов Топалов - притежава 24 дяла = 1200 .00 лв

През 2010 г. регистрирания капитал не се е променил.

През 2010 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

На 08.12.2010 година , съгласно Решение на ОСС и Протокол от същата дата е взето решение за разпределение на дивиденти, на база дялово участие, от неразпределената печалба за 2007 год. – 48 503.10 лв.,

Начислените дивиденти на съдружниците са както следва :

1.Кирил Александров Топалов – 23960.54 лв
2.Албена Кирилова Топалова – 11058.70 лв.
3. Александър Кирилов Топалов - 11058.70 лв

Към 31.12.2010 година няма начислени и неизплатени дивиденти .

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Научно техническо представителство , консултации, дистрибуция, реекспорт , лизинг , инженеринг,консултации по проблемите на комуникациите и комуникационната техника и технологии, изграждане на комуникационни системи , компенсационни и други сделки , посредничество и агентство в страната и чужбина.

Основната дейност на предприятието включва: Посреднически услуги , вкл.маркетингови проучвания

През отчетната година , както и през предходните, "КАА Тимекс ЛР "ООД осъществява предимно дейност, свързана с посреднически услуги за фирми от ЕС , производители на опаковъчни материали и химически суровини ; извършва проучвания относно нуждите на българската фармацевтична , козметична и хранителна промишленост от опаковъчни материали и субстанции.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙСНОСТТА

1. **Основни положения**

Настоящият отчет за дейността на "КАА Тимекс ЛР "ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Отчета за дейността е изготвен и представен в Български лева, закръглен до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални активи, използвана при изготвянето на годишния отчет за дейността е историческата цена.

4. Счетоводни принципи

Настоящият отчет за дейността е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2010 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в "КАА Тимекс ЛР "ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за дейността, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

в) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

г) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база на линейния метод

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

1.6.Към 31.12.2010 година в дружеството не е извършвана обезценка на ДМА.

2. Свързани лица

"КАА Тимекс ЛР "ООД има отношение на свързано лице с :

2.1.Свързаност между съпрузи, роднини по права линия, по съребрена линия до четвърта степен и роднини по сватовство до трета степен

Име	ЕГН	Адрес	Родство с управителя на др-вото	Съдружник или служител в др-вото
Кирил Александров Топалов	3105236641	София, бул Прага 5	баща	съдружник
Александър Кирилов Топалов	7403166688	София, бул Прага 5	син/брат	съдружник
Албена Кирилова Топалова	6308046653	София, Н.Рилски 13 А	дъщеря/сестра	съдружник

2.2. Съдружници /собственици на дялове / в дружеството са следните физически лица :

ФИРМА/ИМЕ	**ЕГН**	Адрес	Дялово/акционерно участие в дружеството /брой и %/
Кирил Александров Топалов	3105236641	София, бул Прага 5	52 дяла/2600 лв
Александър Кирилов Топалов	7403166688	София, бул Прага 5	24 дяла/1200 лв
Албена Кирилова Топалова	6308046653	София, Н.Рилски 13 А	24 дяла/1200 лв

2.3.Съдружник от дружеството е съдружник/собственик в следните дружества :

Съдружник от дружеството	**В КОЯ ФИРМА Е СЪДРУЖНИК**	**ЕИК**	Седалище	Дялово участие в дружеството /брой и %/
Кирил Александров Топалов	Тимекс - БГ ООД	130570683	София, бул.Прага 5	100 дяла/1000 лв
Александър КириловТопалов	Тимекс – БГ ООД	130570683	София, бул.Прага 5	175 дяла/1750 лв
Албена Кирилова Топалова	Тимекс – БГ ООД	130570683	София, бул.Прага 5	225 дяла/2250 лв

3. Ликвидност

Ръководството на дружеството подържа оптимален обем на свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

4. Търговски и други вземания : В ГОД към 31.12.2010 година, вземанията са посочени по номиналната стойност на възникване. Към края на отчетния период няма данни за наличие на обстоятелства за обезценка на вземанията и такава не е правена.

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки..

6. Данъци от печалбата

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса .

7. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва

7.1. Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

***8.* Активи по експлоатационни лизингови договори**

8.1. Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

9. Търговски и други задължения

Търговските задължения се отчитат по първоначална стойност на възникване . Към 31.12.2010 година дружеството няма неизплатени задължения към контрагенти.

10. Приходи

Основният източник на приходи за "КАА Тимекс ЛР "ООД са посредническите услуги.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

11. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в "КАА Тимекс ЛР "ООД се извършва към края на отчетния период.

Към датата на изготвяне на годишния отчет за дейността е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

12. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

13. На 17.02.2011 година годишният финансов отчет на "КАА Тимекс ЛР "ООД за 2010 г. е официално одобрен за публикуване от Общото събрание на с Протокол № 001 от 17.02.2011 година.

След датата на годишния отчет за дейността до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили нови събития.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи

През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните материални активи – линеен метод

2. Свързани лица

2.1. Предоставени кредити.

2.1.1. Предприятието е предоставило кредити ,както следва :

Наименование на свързаното лице	*Предо-ставени кредити (хил.лв.):*	*Размер на начисле-ните лихви (хил.лв.):*	*лихвенпроцент по заема:*	*Постъпления по кредити (хил.лв.):*		*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
				Глав-ница:	*Лихви:*	*Глав-ница:*	*Лихви:*
"Тимекс – БГ " ООД	37	6	10 %	0	14	37	0
"Тимекс – БГ " ООД	15	1	12 %	0	0	15	1
Общо:	42	7		0	0	42	1

2.1.3. През 2010 година дружеството не е осъществявало сделки с членове на органите на управление.

Извън начислените и оповестени суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала, с членове на органите на управление са налице и сделки, както следва:

2.1.4. Предоставени аванси:

Членове на органи на управление	*Сума (хил.лв.)*	
	2010 г.	*2009 г.*
Предоставени аванси в началото на периода	***0***	***0***
Възстановени суми	***0***	***0***
Предоставени през периода	***2***	***2***
Предоставени аванси в края на периода	***0***	***0***

3. Търговски и други вземания

Вземания	*Към 31.12.2010 г.*			*Към 31.12.2009 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Срок*		*Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца*	*Срок*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Предоставени заеми						
1. Други предоставени заеми	52		X	69		X
II.Лихви	3	X		10		
III.Други вземания			X	1		X
IV.Вземания от бюджета	2	X		1		
V.Вземания от клиенти	12					
Всичко сума на вземанията	***69***			***81***		

4. Пари и парични еквиваленти

4.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2010 г.	*2009 г.*
Парични средства в брой:	4	5
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	3	4
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	33	57
Общо:	***40***	***66***

4.2. Към датата на финансовия отчет дружеството няма паричните средства, които не са на разположение на ръководството, поради наложен запор, блокирани суми като гаранции или др.

5. Данъци от печалбата

5.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2010 г.	*2009 г.*
Облагаема печалба	47	18
Ставка на корпоративния данък	10 %	10%
Данък върху печалбата	***5***	***2***

5.2. Данъците върху печалбата от извънредната и от обичайната дейност на предприятието са, както следва:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2010 г.	*2009 г.*
Облагаема печалба от обичайна дейност	47	18
Ставка на корпоративния данък	10 %	10%
Данък върху печалбата от обичайна дейност:	5	2
Облагаема печалба от извънредна дейност	0	0
Ставка на корпоративния данък		
Данък върху печалбата от извънредна дейност:	0	0

Общо корпоративен данък:	2	5

5.3. Към 31.12.2010 година "КАА Тимекс ЛР" ООД , няма начислени временни разлики и отсрочени данъци

6. Условни активи :

6.1. Към 31.12.2010 година дружеството няма съдебни спорове, по които да е ищец или ответник.

7. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	***Средносписъчен състав (брой)***	
	2010 г.	***2009 г.***
Ръководен персонал	1	1
Аналитични специалисти	1	1
Административен персонал	0	0
Общо:	2	2

7.1. Краткосрочни доходи на персонала

7.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	***Сума (хил.лв.)***	
	2010 г.	***2009 г.***
Начислени суми по труд.правоотношения, в т.ч.	40	38
Възнаграждения	32	30
Осигуровки	6	6
Социални надбавки	2	2
Едн.помощи и социални съдружници	0	0
Общо:	40	38

7.1.2. Към 31.12.2010 година няма неизплатени доходи на персонала .

8. Предприятието е **наемател** по лизингови договори – офис находящ се на ул.Димитър Манов 19 А

9. Търговски и други задължения

Задължения	***2010 г.***			***20098 г.***		
	Сума на задължението (хил.лв.):	***В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)***	***Обезпечение:***	***Сума на задължението (хил.лв.):***	***В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)***	***Обезпечение:***
I. Задължения към бюджета, в т.ч.:						

1. За корпоративен данък	5	0		2		
Всичко сума на задълженията	***5***	0		2		

10. Приходи

10.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2010 г.	***2009 г.***
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	125	81
Посреднически услуги	125	81
Други приходи	1	0
Приходи от лихви, в т.ч.:	***7***	***9***
По предоставени заеми	***7***	***9***
По РС в банки		0
Обща сума на приходите:	***133***	***90***

11. Разходи

11.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***			
	2010 г.	***В т.ч. неплатени към 31.12.2010 г.***	***2009 г.***	***В т.ч. неплатени към 31.12.2009г.***
Разходи за материали	***3***	***0***	***5***	***0***
Разходи за услуги	14	0	9	0
Разходи за амортизации	1	0	3	0
Разходи за персонала	40	0	38	0
Други оперативни разходи	***26***	***0***	***16***	***0***
Общо оперативни разходи:	***84***	***0***	***71***	***0***

12. В статията разходи за бъдещи периоди са представени направените абонаменти на вестници и списания за 2011 година ,застраховките – ГО и Каско на МПС и наем офис

Дата на съставяне на ГОД:11.02.2011 г.

Съставител:Маргарита Влайкова
(име и фамилия)

Ръководител:Александър Топалов
(име и фамилия и печат на предприятието)

КАА Тимекс ЛР - ООД • КАА TIMEX LR - GMBH • София Sofia

Обратно към Съдържание

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2010 година
На "КАА ТИМЕКС ЛР" ООД - ЕИК по БУЛСТАТ 121347208

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9 10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други	18.		17.	1			1	16.	2.	17.	1			1	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	18	0	17	1	0	0	1	16	2	17	1	0	0	1	0
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***18***	***0***	***17***	***1***	***0***	***0***	***1***	***16***	***2***	***17***	***1***	***0***	***0***	***1***	***0***

Дата на съставяне:10.02.2011 г

Съставител:М.Влайкова

Ръководител:А.Топа

КАА Тимекс ЛР - ООД • КАА TIMEX LR - GmbH • София Sofia