

Д.Е.С. ДИМИТЪР АНГЕЛОВ ЛУЛЧЕВ

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР РЕГ. N0379

Пловдив, ул. "Брезовска" N34 тел.032/907900, факс 907920 e-mail: dimax_m@hotmail.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ на
„ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД
Гр. ПЛОВДИВ

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на “ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ” ООД (дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 Декември 2010г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да 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 да са разумни при конкретни обстоятелства.

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 на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на 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 системата за вътрешен 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.

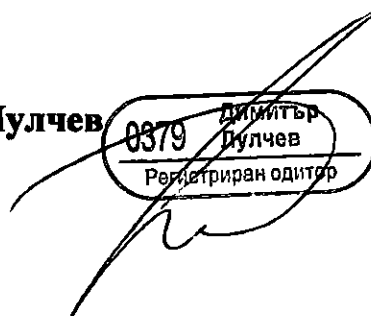
Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2010 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от комисията на Европейския съюз.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на Република България, ние се запознахме с годишния консолидиран доклад на ръководството за дейността на Групата за отчетната 2010г. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от ръководството на Групата. Историческата финансова информация, представена в годишния консолидиран доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в консолидирания финансов отчет на Групата към 31.12.2010г.

Регистриран одитор
ДЕС Димитър Ангелов Лулчев
16 Май 2011
гр.Пловдив, България





“ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ” ООД

4023 град Пловдив, ул. “Цар Симеон” № 2, ЕИК 115844853
тел. 032/628984, факс 632175, e-mail: office.pld@teremgb.bg



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ” ООД КЪМ 31.12.2010 г.

гр. Пловдив

март 2011 г.

БАЛАНС

на „ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД към 31.12.2010 г.

в ХИЛЯДИ ЛЕВА

период:
<прил.№>

ТЕКУЩ
31.12.2010 г.

ПРЕДХОДЕН
31.12.2009 г.

АКТИВИ

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Имоти, машини и съоръжения	< 1 >	7 448	10 583
Други дълготрайни материални активи	< 2 >	82	132
Дълготрайни нематериални активи	< 2 >	331	484
Дългосрочни финансови активи	< 2 >	12 041	-
в т.ч.: <i>акции в дъщерно предприятие</i>		12 041	-
Нематериални активи в процес на изграждане	< 2 >	3	-
Активи по отсрочени данъци	< 9 >	10	397
Сума на Нетекущите активи		19 915	11 596

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси	< 3 >	4 547	5 790
Вземания от свързани предприятия	< 4 >	298	351
Търговски и други вземания	< 5 >	5 808	7 883
в т.ч.: <i>съдебни вземания от свързани предприятия</i>		4 959	4 601
Парични средства	< 6 >	76	291
Сума на Текущите активи		10 729	14 315

ОБЩО АКТИВИ

30 644 25 911

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен-регистриран капитал	< 7 >	24 847	24 847
Финансов резултат	< 7 >	1 775	(2 472)
в т.ч.: <i>непокрита загуба и ДВР от минали години</i>		(4 206)	(228)
<i>неразпределена печалба от минали години</i>		1 977	1 534
<i>нетна печалба (загуба) за периода</i>		4 004	(3 778)

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ

26 622 22 375

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Нетекущи търговски и други задължения	< 8 >	527	630
Пасиви по отсрочени данъци	< 9 >	95	329
Сума на Нетекущите пасиви		622	959

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Текуща част на дългосрочните задължения	< 8 >	962	308
Задължения към свързани предприятия	< 10 >	1 707	1 604
Текущи търговски и други задължения	< 11 >	217	150
Задължения към персонала	< 12 >	207	240
Задължения към осигурителни предприятия	< 12 >	54	70
Задължения към бюджета	< 13 >	253	205
Сума на Текущите пасиви		3 400	2 577

ОБЩО ПАСИВИ

4 022 3 536

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

30 644 25 911

БАЛАНСЪТ следва да се разглежда заедно с Пояснителните сведения към него, представляващи неразделна част от ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, представени в приложения от < 1 > до < 13 > на съответните страници.

Дата: 30.03.2011 г.

Съставител:
/П.Христова-Гл.счетоводител/

Ръководител:
/Димитрина Тодорова-Управлятел/



0379
Димитър
Лулчев
Регистриран одитор
Одитор:

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

на „ТЕРЕМ -ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ” ООД за годината завършваща на 31.12.2010 г.

в ХИЛЯДИ ЛЕВА

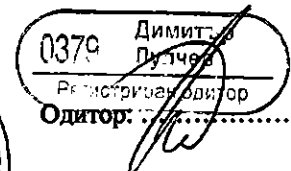
	период: <прил.№>	ТЕКУЩ 31.12.2010 г.	ПРЕДХОДЕН 31.12.2009 г.
Приходи	< 14 >	576	1 768
в т.ч.: <i>от специална продукция и услуги</i>		537	1 660
<i>от гражданска продукция и услуги</i>		39	108
Други приходи	< 14 >	285	66
в т.ч.: <i>продажба на материали и стоки, от наеми</i>		203	49
<i>други приходи от оперативна дейност</i>		82	17
Разходи за материали и консумативи	< 15 >	(290)	(1 185)
Разходи за външни услуги	< 16 >	(1 327)	(514)
в т.ч.: <i>инвестиционни проекти и ремонти на активи</i>		(1 040)	(154)
<i>местни данъци, такси, застраховки</i>		(127)	(115)
<i>други външни услуги</i>		(160)	(245)
Разходи за персонала	< 17 >	(2 359)	(2 517)
Разходи за амортизация	< 18 >	(2 025)	(1 961)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	< 19 >	(622)	(740)
Работа извършена по стопански начин от предприятието и капитализирана	< 19 >	612	947
Други разходи	< 19 >	(757)	(762)
в т.ч.: <i>по съдебни вземания и разноски</i>		-	(429)
<i>по признати ревизионни актове</i>		-	(214)
<i>бракувани нетекущи активи и материални запаси</i>		(635)	(6)
<i>балансова стойност на продадените активи</i>		(81)	(10)
<i>други разходи за оперативната дейност</i>		(41)	(103)
Финансови приходи (разходи) – нетно	< 20 >	10 357	1 030
в т.ч.: <i>от придобиване на финансови активи</i>		10 178	-
<i>от лихви по заеми, депозити и лизинг</i>		(84)	750
<i>от други финансови операции</i>		263	280
ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) ПРЕДИ ДАНЪЦИ		4 450	(3 868)
Икономия от (разходи за) данъци	< 21 >	(446)	90
в т.ч.: <i>за текущ корпоративен данък</i>		(50)	-
НЕТНА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДА	< 7 >	4 004	(3 778)
Отнасяща се към притежателите на Собствения капитал		4 400	(3 868)

ОТЧЕТЪТ ЗА ДОХОДИТЕ следва да се разглежда заедно с Пояснителните сведения към него, представляващи неразделна част от ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, представени в приложения < 7 > и от < 14 > до < 21 > на съответните страници.

Дата: 30.03.2011 г.

Съставител:
/П.Христова-Гл.счетоводител/

Ръководител:
/Димитрина Тодорова-Управляващ/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на „ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД за годината завършваща на 31.12.2010 г.

в ХИЛЯДИ ЛЕВА

период:
<прил. №>

ТЕКУЩ
31.12.2010 г.

ПРЕДХОДЕН
31.12.2009 г.

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

Постъпления от контрагенти		2 967	2 319
Плащания към контрагенти		(1 153)	(1 146)
Парични потоци по плащания за персонала и за осигурителни предприятия, НЕТО		(2 354)	(2 420)
Платени данъци върху печалбата		-	(122)
Платени данъци и такси свързани с оперативната дейност		(78)	(2)
Други парични потоци в оперативната дейност, НЕТО		(45)	(261)
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ В ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ	< 22 >	(663)	(1 632)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ

Плащания по договори за нетекущи активи	(136)	(16 682)	
Постъпления от договори за нетекущи активи	-	14 633	
Плащания по инвестиционни проекти	(351)	(541)	
Плащания по лизинг за нетекущи активи	(7)	(7)	
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ В ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ	< 22 >	(494)	(2 597)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

Парични потоци по получени/предоставени заеми, НЕТО	137	575	
Парични потоци по инвестиционни заеми, НЕТО	534	332	
Постъпления от лихви по предоставени заеми и депозити	-	633	
Постъпления от съдружник по Договора за продажба на дялове	-	214	
Постъпления от общодържавни дейности /вкл.ОМП/	278	54	
Курсови разлики, НЕТО	1	0	
Плащания свързани с лихви по лизинг за нетекущи активи	(1)	(1)	
Други парични потоци във финансовата дейност, НЕТО	(7)	5	
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ВЪВ ФИНАНСОВАТА ДЕЙНОСТ	< 22 >	942	1 812

ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ЗА ПЕРИОДА (215) (2 417)

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА НА 1 ЯНУАРИ 291 2 708

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ < 6 > 76 291

ОТЧЕТЪТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ следва да се разглежда заедно с Пояснителните сведения към него, представляващи неразделна част от ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, представени в приложения < 6 > и < 22 > на съответните страници.

Дата: 30.03.2011 г.

Съставител:
/П.Христова-Гя.счетоводител/

Ръководител:
/Димитрина Тодорова-Управител/



0379 ДИМИТРИН
Пулчев
Регистриран одитор
Одитор:

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на „ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД за годината завършваща на 31.12.2010 г.

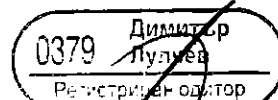
в ХИЛЯДИ ЛЕВА	ОСНОВЕН (ЗАПИСАН) КАПИТАЛ	ДРУГИ РЕЗЕРВИ	Нагрупани		ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ
			ПЕЧАЛБА	(ЗАГУБА)	
ПРЕДХОДЕН –сaldo на 01.01.2009 г.	24 847	-	1 534	(227)	26 154
Корекции и преизчисления–МСС 8 :					
* печалби (загуби) от минали години за сметка на собствения капитал			-	(1)	(1)
Печалба (загуба) за периода :			-	(3 778)	(3 778)
Сaldo на 31.12.2009 г. <7>	24 847	-	1 534	(4 006)	22 375
Корекции и преизчисления в началните салда:					
* от разпределение на нетни печалби (загуби) по периоди и салда на ДВР отнесени в собствения капитал			443	(443)	0
ТЕКУЩ – saldo на 01.01.2010 г. <7>	24 847	-	1 977	(4 449)	22 375
в т.ч.:					
а) по Данъчни временни разлики			397	(329)	68
б) неразпределени печалби / непокрити загуби			1 580	(4 120)	(2 540)
Корекции и преизчисления–МСС 8 :					
* печалби (загуби) от минали години за сметка на собствения капитал – корекция на ДВР по амортизуеми активи в ДАП.			-	243	243
Печалба (загуба) за периода :			4 004		4 004
в т.ч.:					
а) изменение на ДВР през периода			(396)		(396)
б) текуща печалба (загуба) отнасяща се към притежателите на Собствения капитал			4 400		4 400
Сaldo на 31.12.2010 г. <7>	24 847	-	5 981	(4 206)	26 622

ОТЧЕТЪТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него, представляващи неразделна част от ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, представени в приложение < 7 > на съответната страница.

Дата: 30.03.2011 г.

Съставител:
/П.Христова-Гл.счетоводител/

Ръководител:
/Димитрина Тодорова-Управител/



Одитор:

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

СЪДЪРЖАНИЕ

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
I.1. Учредяване и вписвания в Търговския регистър	7
I.2. Собственост и управление	7
I.3. Предмет на дейност	7
II. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	8
< 1 > Имоти (Земи и Сгради), Машини и съоръжения (вкл. оборудване)	9
< 2 > Други материални и нематериални активи	10
< 3 > Материални запаси (МЗ)	12
< 4 > Вземания от свързани предприятия	14
< 5 > Търговски и други вземания	15
< 6 > Парични средства	16
< 7 > Собствен капитал	16
< 8 > Нетекущи търговски и други задължения	17
< 9 > Активи и пасиви по отсрочени данъци	18
< 10 > Задължения към свързани предприятия	18
< 11 > Търговски и други задължения	19
< 12 > Задължения към персонала	19
< 13 > Задължения към бюджета	19
< 14 > Приходи в основната дейност на предприятието	20
< 15 > Разходи за материали	21
< 16 > Разходи за външни услуги	21
< 17 > Разходи за персонала	22
< 18 > Разходи за амортизации	22
< 19 > Други разходи	23
< 20 > Финансови приходи и разходи	24
< 21 > Разходи за данъци	25
< 22 > Отчет за паричните потоци по прекия метод	26
III. Други оповестявания	27

ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ОПОВЕСТЯВАНИЯТА ПО ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА СА НЕРАЗДЕЛНА ЧАСТ ОТ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

I. Информация за дружеството**I.1. Учредяване и вписвания в Търговския регистър**

Търговско дружество „ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ЕООД - гр.Пловдив е учредено на 13.07.2004 г., със съдебно решение на Пловдивския окръжен съд № 4525. по ф.д. № 2055/2004, със седалище и адрес на управление: 4023, гр. Пловдив, ж.к.Тракия, ул. "Цар Симеон" № 2.

Регистрирания капитал на дружеството е 24 873 хил.лв., разпределен в 2 487 340 дяла по 10 лева, изцяло внесен от едноличния собственик на капитала (ЕСК) - „ТЕРЕМ“ ЕАД гр.София.

Учредяването е съгласно Заповед № ЗТД-36 от 23.06.2004 г. на Министъра на отбраната за одобряване План за преобразуване на „ТЕРЕМ“ ЕАД, чрез отделяне на поделения в 9 еднолични дружества с ограничена отговорност.

Планът за преобразуване е вписан по реда на чл.262 от ТЗ с решение на СГС по ф.д. № 8410/88 от 02.06.2004 г. Регистрирания капитал на новообразуваните еднолични дружества е съгласно преминалите права и задължения в Баланса на дружеството към 31.03.2004 г.

На 21.03.2008 г. е оповестен Публичен конкурс за продажба на дялове и на 21.10.2008 г. ЕСК взема решение за одобряване на купувач за 1 639 924 дяла от капитала на дружеството, които са прехвърлени на „ТЕЛЕКОМ“ АД - гр.София с Договор за покупко-продажба от 03.11.2008 г.

Промяната на собствеността, новия Дружествен договор и начина на представляване на „ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД са вписани в ТР при АВ с решение № 20081112140726. Последните вписвания в регистъра са от 24.09.2009 г. относно промяна на представляващите дружеството и от 20.07.2010 г. за публикуване на приетия Годишен финансов отчет за 2009 г.

I.2. Собственост и управление

Съдружници:

„ТЕЛЕКОМ“ АД, ЕИК 000635619, 16 399 240 лв. – 66% и;
„ТЕРЕМ“ ЕАД, ЕИК 129008074, 8 448 100 лв. – 34% от капитала на дружеството;

Дружеството се представлява по Договори за управление със съдружниците от
УПРАВИТЕЛИ: **ВЛАДО КИРИЛОВ ВЛАДОВ и**
ДИМИТРИНА КОСТАДИНОВА ТОДОРОВА.

Начин на представляване: **ЗАЕДНО И ПООТДЕЛНО.**

КОНТРОЛЪОР на дружеството е **ТОДОР МИХАЙЛОВ ПУНЧЕВ.**

I.3. Предмет на дейност

„Извършване на базов и среден ремонт и производство на военна техника, въоръжение, боеприпаси и друго военнотехническо имущество, съоръжения, апаратури и машини, която дейност се извършва след получаването и при поддържане на валидно надлежно разрешение – лиценз; Управление на движимо и недвижимо имущество – частна държавна собственост; Внос, износ; Реклама, маркетинг; Инженеринг, развитие и усъвършенстване на специална и гражданска продукция; Услуги, техническа помощ и обучение, както и всяка друга дейност незабранена със закон или друг нормативен акт, с изключение на външнотърговски сделки с предмет оръжие, взривни вещества, боеприпаси и/или стоки и технологии с възможна двойна употреба, по смисъла на Закона за контрол на външнотърговската дейност с оръжие и със стоки и технологии с възможна двойна употреба или на Закона за контрол над взривните вещества, огнестрелните оръжия и боеприпасите”

Код на дейността на дружеството по Класификацията на икономическите дейности (КИД-2008): 33.16 „Ремонт и поддържане на въздухоплавателни и космически средства”

II. Пояснителни бележки към Годишния финансов отчет

❖ < 1 > Имоти (Земи и Сгради), Машини и съоръжения (и оборудване)

Таблица № 1.1 Справка за движението на Имоти, Машини и съоръжения (и оборудване)

през ПРЕДХОДНИЯ ПЕРИОД – 2009 г.	Имоти, в т.ч			М и С, оборудване	СУМА <1>
	Земи	Сгради	общо		
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2009 г	2 427	11 623	14 050	26 405	40 455
Постъпили	-	-	-	977	977
Излезли	-	-	-	(159)	(159)
Салдо на 31.12.2009 г	2 427	11 623	14 050	27 223	41 273
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.2009 г	-	5 454	5 454	23 636	29 090
Начислена	-	465	465	1 291	1 756
Отписана	-	-	-	(156)	(156)
Салдо на 31.12.2009 г	-	5 919	5 919	24 771	30 690
Балансова стойност на 01.01.2009 г	2 427	6 169	8 596	2 769	11 365
Изменение за отчетния период	-	(465)	(465)	(317)	(782)
Балансова стойност на 31.12.2009 г	2 427	5 704	8 131	2 452	10 583

През предходния период /2009 г./ са отчетени инвестиции за ДМА в размер на 977 хил.лв., както следва:

469 хил.лв.	Стенд за изпитване на редуктор VR-14 в ИС-Крумово;
116 хил.лв.	Технологична линия за ремонт на АД в ОПРД;
68 хил.лв.	Екипировка за изпитване, измерване и контрол;
47 хил.лв.	Стенд за изпитване на Ми-24/112; за изпитване на двигател ТВ3-117;
44 хил.лв.	Капиларна станция за тръбопроводи в ОПГП;
43 хил.лв.	Стапели за производство на мотокари за ХЕРКУ АД;
64 хил.лв.	Газова отоплителна инсталация в ОПРД и ОПРЛА;
57 хил.лв.	ЦТО Кугар в ОПРЛА и ЦТО Макила в ОПРД.
27 хил.лв.	Измервателен уред за анализ в ЛБК;
15 хил.лв.	Оборудване за пречиствателна станция в ОПРЛА;
16 хил.лв.	Сървър и техника за информационната мрежа на складово стопанство;
11 хил.лв.	Модернизация на системата за видеонаблюдение и охрана;

След инвентаризация са бракувани МиС с балансова стойност (3) хил.лв. и отчетна стойност (159) хил.лв.:

(39) хил.лв.	Бракувана екипировка за изпитване, измерване и контрол;
(34) хил.лв.	Бракувани компютри, периферия и съобщителна техника;
(29) хил.лв.	Бракувана Установка 25 12Т 568;
(28) хил.лв.	Бракуван Стенд С3550 УЕ76;
(11) хил.лв.	Бракувани ел.двигателни машини и оборудване;
(8) хил.лв.	Бракуван РМИ за електромагнитни клапани;
(6) хил.лв.	Бракувано оборудване от галваничен цех;
(4) хил.лв.	Дарение на поделението в Граф Игнатиево.

Намалението на балансовата стойност на Имоти, МиС през предходния период /2009 г./ е в размер на (782) хил.лв. – (6.9%).

Към 31.12.2009 г. по постановление от 19.05.2009 г. на ТД на НАП – Пловдив за обезпечаване на обжалван Ревизионен акт № 1609000027 от 11.05.2009 г., има учредени тежести върху активи – МиС в размер на 132 хил.лв.

През отчетния период е направен преглед на ДМА от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на МСС 36 „Обезценка на активи“. Резултатите от инвентаризацията са осчетоводени след извършване на необходимите действия съгласно нормативната уредба и приложимите счетоводни стандарти.

Таблица № 1.2 Справка за движението на Имоти, Машини и съоръжения (и оборудване)

през ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД – 2010 г.	Имоти, в т.ч			М и С, оборудване	СУМА <1>
	Земли	Сгради	общо		
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2010 г	2 427	11 623	14 050	27 223	41 273
Постъпили	607	-	607	10	617
Излезли	(1 863)	(146)	(2 009)	(325)	(2 334)
Салдо на 31.12.2010 г	1 171	11 477	12 648	26 908	39 556
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.2010 г	-	5 919	5 919	24 771	30 690
Начислена	-	465	465	1 357	1 822
Отписана	-	(79)	(79)	(325)	(404)
Салдо на 31.12.2010 г	-	6 305	6 305	25 803	32 108
Балансова стойност на 01.01.2010 г	2 427	5 704	8 131	2 452	10 583
Изменение за отчетния период	(1 256)	(532)	(1 788)	(1 347)	(3 135)
Балансова стойност на 31.12.2010 г	1 171	5 172	6 343	1 105	7 448

Инвестициите през текущия период /2010 г./ за ДМА в размер на 617 хил.лв.представяват:

- 607 хил.лв. Изготвяне и въвеждане на ПУП Пловдив по инвестиционен проект;
- 8 хил.лв. Измервателни уреди за анализ в ЛБК;
- 1 хил.лв. Екипировка за ОПРЛА;
- 1 хил.лв. Оборудване за звеното за Галванични покрития;

При инвентаризацията за 2010 г. са бракувани Сгради (Парните централи в Пловдив и ОПРЛА-Граф Игнатиево) с балансова стойност (68) хил.лв. и отчетна стойност (146) хил.лв., както и напълно амортизирани МиС, вкл. оборудване с отчетна стойност (325) хил.лв.;

През периода, в резултат на осъществена бизнес комбинация (учредяване на еднолично акционерно дружество „Търговски парк ТРАКИЯ“ ЕАД по инвестиционен проект) чрез непарична вноса, са изведени имоти с отчетна и балансова стойност, както следва:

- (157) хил.лв. ПИ 539.443 УПИ XII 10 270 m²;
- (343) хил.лв. ПИ 539.444 УПИ XIII 22 492 m²;
- (481) хил.лв. ПИ 539.445 УПИ XIV 31 601 m²;
- (864) хил.лв. ПИ 539.441 УПИ XV 56 726 m²;
- (15) хил.лв. ПИ 539.446 1 012 m²;
- (3) хил.лв. ПИ 539.447 213 m²;

Общото намаление на балансовата стойност на Имоти, МиС през текущия период /2010 г./ е в размер на (3 135) хил.лв. – (30%).

Към 31.12.2010 г., по постановление от 19.05.2009 г. на ТД на НАП – Пловдив за обезпечаване на обжалван Ревизионен акт № 1609000027 от 11.05.2009 г., се запазват учредените през 2009 г. тежести върху активи – МиС в размер на 132 хил.лв.

❖ < 2 > Други материални и нематериални активи

Другите материални активи (ДМА) са:

- а) Транспортни средства – вътрешно заводски транспорт, леки и товарни автомобили;
- б) Офис обзавеждане – инвентар.

Дълготрайните нематериални активи (ДНМА) представляват:

- а) Права върху интелектуална собственост: лицензи, патенти, технически проекти.
- б) Програмни продукти- софтуер за финансовата дейност и специалното производство.
- в) Техническа документация за всички видове изделия, които се ремонтират в дружеството, техническа документация за специалното оборудване и други ДНМА-екзекутивни планове.

Таблица № 2.1 Справка за движението на Други материални < 2а > и Нематериални < 2б > активи през ПРЕДХОДНИЯ ПЕРИОД 2009г.

	Трансп. средства	Офис обзавежд.	ДМА <2а>	Лицензи и инт.собств.	Програмни продукти	Техн.док. др ДНМА	ДНМА <2б>
Отчетна стойност							
Салдо на 01.01.2009 г	248	359	607	766	18	613	1 397
Постъпили	-	3	3	-	14	-	14
Излезли	(5)	(53)	(58)	-	-	-	-
Салдо на 31.12.2009 г	243	309	552	766	32	613	1 411
Натрупана амортизация							
Салдо на 01.01.2009 г	129	292	421	151	16	606	773
Начислена	35	16	51	146	3	5	154
Отписана	(1)	(51)	(52)	-	-	-	-
Салдо на 01.01.2009 г	163	257	420	297	19	611	927
Балансова стойност на 01.01.2009 г	119	67	186	615	2	7	624
Изменение за отчетния период	(39)	(15)	(54)	(146)	11	(5)	(140)
Балансова стойност на 31.12.2009 г	80	52	132	469	13	2	484

Постъпилите през текущия период / 2009 г. / други ДМА < 2а > в размер на 3 хил.лв. представляват Офис обзавеждане.

Излезлите ДМА < 2а > с балансова стойност в размер на (6) хил.лв. са със (58) хил.лв. отчетна стойност, както следва:

(51) хил.лв. Бракувано обзавеждане и офис оборудване;

(7) хил.лв. Дарение на поделението в Граф Игнатиево.

Постъпилите през текущия период / 2009 г. / ДНМА < 2б > в размер на 14 хил.лв. представляват програмни продукти:

11 хил.лв. Софтуер за Стенд за изпитване на редуктор VR-14 в ИС-Крумово;

3 хил.лв. Софтуер на офис сървъри и мрежа за складова програма.

Към 31.12.2009 г. балансовата стойност на < 2 > Други материални и нематериални активи е в размер на 616 хил.лв., намалението през периода в размер на (194) хил.лв. – (24%) се дължи преди всичко на начислената амортизация.

Към 31.12.2009 г. по постановление от 19.05.2009 г. на ТД на НАП – Пловдив за обезпечаване на обжалван Ревизионен акт № 1609000027 от 11.05.2009 г., има учредени тежести върху активи – Транспортни средства в размер на 75 хил.лв., както следва:

29 хил.лв. Лек автомобил Ситроен-С5;

20 хил.лв. Лек автомобил Крайслер-Седан;

13 хил.лв. Лек автомобил Ситроен-Берлинго;

13 хил.лв. Мотокар-ГАЗ 51.

Общата стойност на обезпечението, вкл. МиС по т.< 1 > е 207 хил.лв. Жалбата е на етап производство по дело 1265/2009 г. в Административен съд – Пловдив.

Таблица № 2.2 Справка за движението на Други материални <2а> и Нематериални <2б> активи

през ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД 2010 г.	Трансп. средства	Офис обзавежд.	ДМА <2а>	Лицензи и инт.собств.	Програмни продукти	Техн.док. др ДНМА	ДНМА <2б>
Отчетна стойност							
Салдо на 01.01.2010 г	243	309	552	766	32	613	1 411
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-
Излезли	(1)	(4)	(5)	-	-	-	-
Салдо на 31.12.2010 г	242	305	547	766	32	613	1 411
Натрупана амортизация							
Салдо на 01.01.2010 г	163	257	420	297	19	611	927
Начислена	34	16	50	143	8	2	153
Отписана	(1)	(4)	(5)	-	-	-	-
Салдо на 01.01.2010 г	196	269	465	440	27	613	1 080
Балансова стойност на 01.01.2010 г	80	52	132	469	13	2	484
Изменение за отчетния период	(34)	(16)	(50)	(143)	(8)	(2)	(153)
Балансова стойност на 31.12.2010 г	46	36	82	326	5	0	331

През текущия период / 2010 г. / НЯМА постъпили други ДМА < 2а > и други Нематериални активи ДНМА < 2б >.

Излезлите ДМА < 2а > с нулева балансова стойност и (5) хил.лв. отчетна стойност са бракувани при инвентаризацията за 2010 г.;

При Дълготрайните нематериални активи ДНМА < 2б > няма движение. Намалението им се дължи единствено на начислената амортизация.

Към 31.12.2010 г. балансовата стойност на < 2 > Други материални и нематериални активи е в размер на 413 хил.лв., намалението през периода в размер на (203) хил.лв. – (33%) се дължи преди всичко на начислената амортизация

Към 31.12.2010 г. по постановление от 19.05.2009 г. на ТД на НАП – Пловдив за обезпечаване на обжалван Ревизионен акт № 1609000027 от 11.05.2009 г. се запазват учредените през 2009 г. тежести върху активи – Транспортни средства в размер на 75 хил.лв., както следва:

- 29 хил.лв. Лек автомобил Ситроен-С5;
- 20 хил.лв. Лек автомобил Крайслер-Седан;
- 13 хил.лв. Лек автомобил Ситроен-Берлинго;
- 13 хил.лв. Мотокар-ГАЗ 51.

Общата стойност на обезпечението, вкл. МиС по т.<1> е 207 хил.лв.

Обжалването на ревизионния акт е на етап производство по Касационна жалба от 28.01.2011 г. до Върховния административен съд срещу решение на XII състав на Административен съд – гр.Пловдив от 12.10.2010 г. по дело 1265/2009 г.

През отчетения период дружеството отчита за първи път НЕТЕКУЩИ финансови активи в размер на 12 041 хил.лв. Същите представляват собствеността върху акциите от капитала на учреденото чрез непарична вносна еднолично акционерно дружество „Търговски парк – ТРАКИЯ“. Данни за осъществената бизнес комбинация са оповестени в Годишния доклад за дейността.

Към 31.12.2010 г. дружеството отчита 3 хил.лв. НЕТЕКУЩИ нематериални активи в процес на изграждане – натрупани разходи по инвестиционни проекти за изготвяне на ПУП в ОПРЛА – Граф Игнатиево и Изпитателна станция – Крумово.

❖ < 3 > Материални запаси (МЗ)

Всички посочени към 31.12.2010 г. „Материали“, „Готова продукция“ и „Незавършено производство“ са представени в баланса на базата на извършената инвентаризация.

Таблица № 3 Справка за движението на материалните запаси

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ по видове и направления:	ТЕКУЩ период		ПРЕДХОДЕН период		изменение ХИЛЛВ
	31.12.2010 г.	дъл	31.12.2009 г.	дъл	
1. Материали, в т.ч.:	2 771	61%	2 798	48%	(27)
а) Основни материали-общо, от тях:	2 162	48%	2 188	38%	(26)
<i>за специална продукция</i>	2 094	46%	2 130	37%	(26)
<i>за гражданска продукция</i>	57	1%	57	1%	-
<i>материали по рекламации</i>	11	0.2%	11	0.2%	-
б) Спомагателни материали	137	3%	140	2%	(3)
в) Резервни части (за ремонт на ДА)	27	1%	27	0.5%	-
г) Гориво-смазочни материали	365	8%	365	6%	-
д) РМИ (инструменти и ТЕ)	75	2%	70	1%	5
е) Други материали	5	0.1%	8	0.1%	(3)
2. Готова продукция-общо, от нея:	1 455	32%	2 217	38%	(762)
2.А Готова продукция за продажба, в т.ч.:	1 317	29%	1 539	27%	(222)
а) Специална продукция на склад	24	1%	250	4%	(226)
б) Гражданска продукция на склад	158	3%	151	3%	7
в) МСП за специална продукция	965	21%	979	17%	(14)
г) МСП за гражданска продукция	170	4%	159	3%	11
2.Б Продукция за уточняване на статута, в т.ч.:	138	3%	678	12%	(540)
д) Обездвижена специална продукция	60	1%	498	9%	(438)
е) Р-ди по специална продукция за МО	78	2%	176	3%	(98)
ж) Р-ди по усвояване на гражданска продукция	-	-	4	0.1%	(4)
3. Незавършено производство, в т.ч.:	99	2%	491	8%	(392)
а) За специална продукция и услуги	99	2%	491	8%	(392)
б) Гражданска продукция и услуги	-	-	-	-	-
в) Вътрешни ремонти, р-ди за ДМА и РМИ	-	-	-	-	-
4. Стоки	222	5%	284	5%	(62)
ОБЩО Материални запаси	4 547		5 790		(1 243)

Използвани съкращения:

ДМА – Дълготрайни материални активи (Нетекущи)

КИ – Кредитно известие

ТЕ – Технологична екипировка (вкл. инструменти) или РМИ

СП – Собствено производство (продукция)

НеЗП – Незавършено производство

МСП – Материали СП (за влягане в продукция или използване в производството)

МЗ – Материални запаси, вкл. Материали, Стоки, Продукция и НеЗП.

По групи МЗ са настъпили следните изменения:

1. Материалите са намалели с (27) хил.лв. основно поради бракуване на гумено-технически изделия по доставки преди 2005 г. и с изтекъл срок на годност. В същото време се запазва относително големия им дял: 61 на сто от МЗ.

2. Готова продукция

2.А. Готовата продукция на склад (вкл. точки „а“ и „б“) през отчетния период е намалена с (219) хил.лв. Делът и в общия размер на МЗ е 4 на сто.

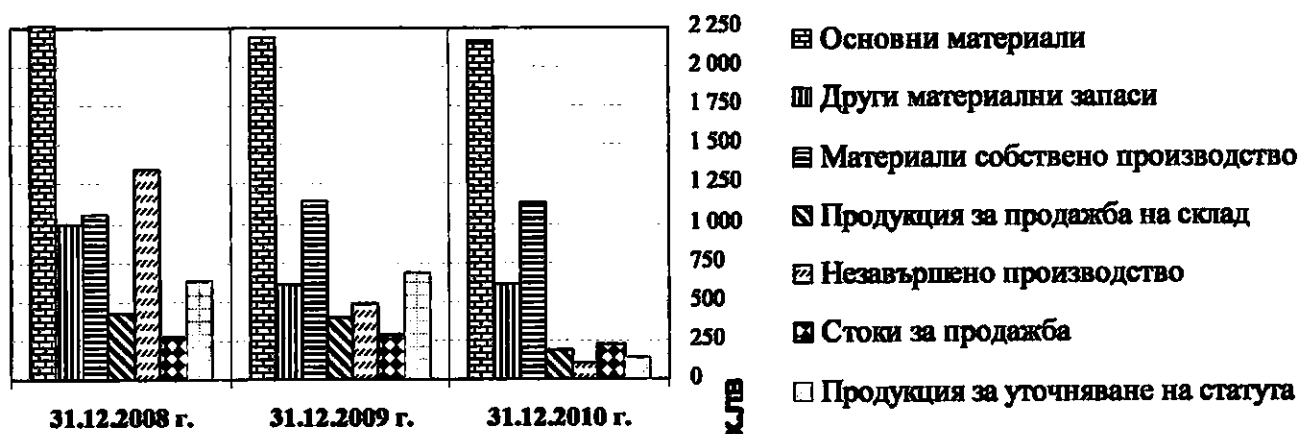
2.А. Готовата продукция на склад, заведена като Материали собствено производство (вкл. точки „в“ и „г“) през отчетния период е намалена с (3) хил.лв. Делът им в МЗ е увеличен от 20% на сто през предходния период на 25% към 31.12.2010 г.

2.Б. Продукцията за уточняване на статута (представляваща преди всичко извършени услуги по обездвижени поръчки с натрупани разходи върху изделия собственост на МО) е в размер на 138 хил.лв.: 3% от МЗ към 31.12.2010 г.

Намалението им, в размер на (540) хил.лв., се дължи на бракувана продукция отчетена преди 2005 г. и изписване на разходите по усвояване на гражданска продукция спряна от производство през 2007 г.

3. Незавършеното производство е намалено с (392) хил.лв. и към 31.12.2010 г. е в размер на 99 хил.лв.: 2 % от МЗ.

4. Размера на МЗ класифицирани като Стоки е намален с (62) хил.лв., което се дължи преди всичко на реализирани двигатели „ИВЕКО“, по договор от 2007 г. с фирма „ХЕРКУ“ АД.



фиг. 1 Материални запаси по видове и изменението им за периода 2008 – 2010 г.

❖ < 4 > Вземания от свързани предприятия

Таблица № 4 Справка за движението на ВЗЕМАНИЯТА от свързани лица

В ХИЛЯДИ ЛЕВА	ТЕКУЩ период 31.12.2010 г падеж	ПРЕДХОДЕН период 31.12.2009 г падеж	изменение
1. Министерство на отбраната:	-	118 от 2009 г.	118
2. "ТЕРЕМ" ЕАД, в т.ч.:	256	192	(64)
а) Текущи вземания по продажби	69 от 2010 г.	98 от 2009 г.	(29)
б) Просрочени вземания по продажби	187 2008/2009	88 от 2008 г.	99
в) Вземания по ВВЗ (ОМП)	- .	5 от 2009 г.	(5)
г) Вземания по аванси за доставки	-	1 от 2006 г.	(1)
3. "ТЕРЕМ-Летец" ЕООД - София	42 от 2004 г.	41 от 2004 г.	1
ОБЩО:	298	351	(53)

1. Вземанията от МО през 2009 г. са формирани от извършени услуги по договор за ремонт на специална техника и са уредени от „Българска банка за развитие“ АД, чрез договор за прехвърляне на вземането, съгласно Решение № 197 на Министерския съвет от 08.04.2010 г., за приемане на механизъм за уреждане на задължения по републиканския бюджет.

2. Вземанията от „ТЕРЕМ“ ЕАД са формирани от:

- а) Текущи вземания формирани от извършена услуга по договор за ремонт на специална техника през 2010 г., които към датата на съставяне на отчета са изплатени.
- б) Просрочени вземания формирани от извършени услуги по договори за ремонт на специална техника от 2008 и 2009 г., които до момента не са изплатени.

Към датата на съставяне на отчета няма потвърждение на разчетите от страна на „ТЕРЕМ“ ЕАД по отношение на вземанията.

3. Вземанията от другите дружества в системата на „ТЕРЕМ“ ЕАД в размер на 42 хил.лв. са формирани в периода между 31.03.2004 г и датата на регистрацията 13.07.2004 г.

През предходния период са погасени просрочени задължения в размер на 50 хил.лв. от „ТЕРЕМ-Ивайло“ ЕООД от 2004 г.

От „ТЕРЕМ-Летец“ ЕООД има потвърждение на вземането в размер на 42 хил.лв. от 2004 г. и на това основание то не е обезценено.

❖ <5> Търговски и други вземания

Таблица № 5 Справка за движението на Търговски и други вземания

В ХИЛЯДИ ЛЕВА	ТЕКУЩ период		ПРЕДХОДЕН период		изменение
	31.12.2010 г	над 1 год.	31.12.2009 г	над 1 год	
1. Вземания от клиенти и доставчици	150	75	602	6	(452)
а) Клиенти по продажби	67	37	41	5	26
б) Доставчици по аванси	83	38	561	1	(478)
2. Съдебни и присъдени вземания	5 456	5 098	5 233	4 738	223
а) Присъдени вземания	148	148	283	283	(135)
б) Съдебни вземания, от тях:	5 308	4 950	4 950	4 455	358
НАП ТД Пловдив по ДРА 11.05.2009	349	349	349	-	-
"ТЕРЕМ" ЕАД	4 959	4 601	4 601	4 455	358
3. Данъци за възстановяване	104	50	2 033	-	(1 929)
а) Корпоративен данък по РА	50	50	50	-	-
б) ДДС за възстановяване	54	-	1 983	-	(1 929)
в) Други данъци (от осиг. предприятия)	-	-	-	-	-
4. Други вземания	98	7	15	13	83
а) По цесия от ТЕЦ Марица	90	-	-	-	90
б) Гаранции по ЗОП от МО	6	6	12	12	(6)
б) Удръжки и депозити за амбалаж	2	1	3	1	(1)
ОБЩО търговски и др. вземания	5 808	5 230	7 883	4 757	(2 075)
ДЯЛ на просрочените вземания		90 %		60 %	с 30 %

т.1.(а) Вземанията от клиенти в размер на 67 хил.лв., са свързани с продажби на готова продукция и услуги, в т.ч.:

- ☒ „СЕЙДЖ КОНСУЛТАНТС“ - 6 х.лв. по услуги от 2010 г. (получени)
- ☒ „ХЕРКУ“ АД - 5 х.лв. за продажби от 2010 г. (получени)
- „БУЛИНЖЕНЕРИНГ“ ЕООД - 13 х.лв. за продажби от 2010 г.
- „ВАМО“ АД - 4 х.лв. по услуги от 2010 г.
- „БУЛМЕТ СОЛВЕКС“ - 1 х.лв. за продажби от 2010 г.
- „ТЕЛЕСИС“ ООД - 1 х.лв. по услуги от 2010 г.
- „БУЛФАЙЕР“ ЕООД - 35 х.лв. за продажба (просрочени от 2009 г.)
- „МАТ ИНЖЕНЕРИНГ“ - 2 х.лв. за продажби (просрочени от 2005 г.)

т.1.(б) От доставчици по аванси дружеството има вземания в размер на 83 хил.лв. от:

- ☒ „БАКС-2006“ ЕООД - 83 х.лв. по инвестиционна програма от 2009 г.

т.2.(а) Присъдените вземания в размер на 148 хил.лв. представляват:

- Изп.дело 88/2006 и 49/2003 - 61 хил.лв., от Милко Мичев; (просрочени)
- Изп.дело 236/2009 - 53 хил.лв., от Янко Паскалев; (просрочени)
- Изп.дело 13958/2009 - 34 хил.лв. от ХЕРКУ АД (просрочени)

т.2.(б) Съдебните вземания са в размер на 5 308 хил.лв., в т.ч.:

- По дело 2476/2009 (в СГС) - 4 959 хил.лв. от ТЕРЕМ ЕАД за просрочено вземане по заем от 2008 г. главница и лихви в размер на 4 581 хил.лв. и разноски към момента в размер на 378 хил.лв.
- По дело 1265/2009 (ВАС) - 349 хил.лв. от Дирекция ОУИ при ЦУ на НАП по обжалване на част от РА 160900027 от 11.05.2009 г.

т.3. Данъци за възстановяване 50 хил.лв. - корпор.данък по РА 160900990 от 08.10.2009 г.

т.4. Другите вземания са: Вземане от „ХЕРКУ“ АД чрез цесия с ТЕЦ Марица за 90 х.лв. (получени към датата на съставяне на отчета), просрочени гаранции от МО по ЗОП в размер на 6 хил.лв.; аванси в подотчетни лица и други депозити за 2 хил.лв.

❖ < 6 > Парични средства

Таблица № 6 Справка за движението на Паричните средства

В ХИЛЯДИ ЛЕВА	ТЕКУЩ период 31.12.2010 г.	ПРЕДХОДЕН период 31.12.2009 г.	изменение
1. По разплащателни сметки в банки	73	289	(216)
а) в лева	72	259	(187)
б) във валута	1	30	(29)
2. Парични средства в каса	2	1	1
3. Блокирани парични средства	1	1	-
а) Срочни банкови депозити	-	0	
б) Запори в банка по изпълнителни дела	1	1	-
ОБЩО парични средства	76	291	(215)

Притежаваните от дружеството валутни средства към 31.12.2010 г. са при заключителен курс 1.47277 BGN : 1 USD (ш.долар) и 1.95583 BGN : 1 EUR.

❖ < 7 > Собствен капитал

Таблица № 7 Справка за промените в Собствения капитал и формирането на финансовия резултат

В ХИЛЯДИ ЛЕВА	към 31.12.2009 г.	към 01.01.2010 г.	през ТЕКУЩИЯ период: разпределени	начислени	към 31.12.2010 г.
Основен (регистриран) капитал	24 847	24 847			24 847
Непокрити загуби мин.години	(228)	(4 449)	-	243	(4 206)
в т.ч.: ДВР по разлика с ДАП		(329)		243	(86)
непокрита нетна загуба до 2007 г		(252)			(252)
непокрита нетна загуба от 2009 г		(3 868)			(3 868)
Неразпределена печалба мин.години	1 534	1 977	-	-	1 977
в т.ч.: ДВР по компенсируеми отпуски		11			11
неразпределена печалба от 2008 г		1 580			1 580
ДВР по данъчна загуба от 2009 г		386			386
Текущ финансов резултат	(3 778)	-		4 004	4 004
в т.ч.: ДВР по разлика с ДАП (нетно)				(9)	(9)
ДВР по компенсируеми отпуски				(1)	(1)
ДВР по данъчна загуба от 2009 г				(386)	(386)
текуща печалба от 2010 г.				4 400	4 400
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	22 375	22 375	-	4 247	26 622

Към 31 декември на отчетния период дружественият капитал е в размер на 24 847 340 лева и не е променен от началото на регистрацията на дружеството.

През предходния и през текущия период, по решение на съдружниците, не е разпределяна печалбата от 2008 г. и не е покривана загубата от 2009 г.

През отчетния период съгласно МСС8 е посочено намаление от 243 хил. лева на ДВР върху разликата между счетоводния и данъчния амортизационен към 31.12.2010 г.

Текущият Финансов резултат за 2010 г. е в размер на 4 004 хил.лв. след данъчно преобразуване и начисляване на данъци върху данъчните временни разлики.

В края на отчетния период Нетния финансов резултат от Неразпределените печалби (загуби) от минали години е отрицателен в размер на (2 229) хил.лв. В резултат на реализираната печалба през текущия период общия Балансов финансов резултат е положителен в размер на 1 775 хил.лв.

Собствения капитал на дружеството в края на текущия период е 26 622 хил.лв. и представлява 87 % от активите на дружеството.

❖ < 8 > НЕТЕКУЩИ търговски и други задължения

Таблица № 8 Справка за промените в Нетекущите (дългосрочни) задължения

В ХИЛЯДИ ЛЕВА	ТЕКУЩ период		ПРЕДХОДЕН период		изменение
	31.12.2010 г.	> 1год.	31.12.2009 г.	> 1 год.	
8.1. Дългосрочна част на нетекущи задължения	527		630		(103)
1) по финансов лизинг за ДМА	9		17		(8)
2) договор за лицензия (НОУ-ХАУ) „ТЕРЕМ“ ЕАД	161		281		(120)
3) инвестиционен заем „ТЕЛЕКОМ“ АД от 2009г.	-		332		(332)
4) инвестиционен заем „ТЕЛЕКОМ“ АД от 2010г.	357		-		357
8.2. Текуща част на нетекущите задължения	962	435	308	36	654
1) по финансов лизинг за ДМА	8		8		-
2) договор за лицензия (НОУ-ХАУ) с ТЕРЕМ ЕАД	444	324	300	36	144
в т.ч. от 2008 г. с ДДС	36	36	36	36	-
от 2009 г. с ДДС	144	144	144		-
от 2010 г. с ДДС	144	144	120		24
за 2011 г. (нефактурирано) без ДДС	120		-		120
3) инвестиционен заем „ТЕЛЕКОМ“ АД от 2009г.	332	111	-		332
4) инвестиционен заем „ТЕЛЕКОМ“ АД от 2010г.	178		-		178
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	1 489	435	938	36	551

НЕТЕКУЩИТЕ задължения по договора за вписване на лицензия (НОУ-ХАУ) между „ТЕРЕМ“ ЕАД и „ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД, в размер на 161 хил.лв. без ДДС, са със срок от януари 2012 г. до май 2013 г., платим на равни месечни вноски.;

ТЕКУЩИТЕ задължения по договора за дългосрочен инвестиционен заем от 2009 г. между „ТЕЛЕКОМ“ АД и „ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД са в размер на 332 хил.лв. с падеж 2011 г. Договора е сключен за общо € 170 хил.ЕВРО с 8 % годишна лихва, за период от 24 месеца при 6 месечен гратисен период за изплащане на главницата. Средствата от заема са усвоени към 31.12.2009 г. по инвестиционен проект;

Задълженията по договор за дългосрочен инвестиционен заем от 2010 г. между „ТЕЛЕКОМ“ АД и „ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД са разделени на НЕТЕКУЩИ в размер на 357 хил.лв. с падеж 2012 г. и ТЕКУЩА ЧАСТ в размер на 178 хил.лв. с падеж 2011 г. Договора е сключен за общо € 273 хил.ЕВРО с 8 % годишна лихва, за период от 24 месеца при 6 месечен гратисен период за изплащане на главницата.

Средствата от заема са усвоени през 2010 г. за закупуване на въведени Дълготрайни материални активи, ремонти на активи по проекти за сертифициране на дружеството и за други дългосрочни инвестиционни проекти.

Общия размер на нетекущите задължения (вкл. текущата им част) е нараснал с 551 хил.лв. - 59 на сто: от 938 хил.лв. към 31.12.2009 г. на 1 489 хил.лв. в края на отчетния период. Делът на същите през текущия период е 5.6 % от активите на дружеството.

❖ < 9 > Активи и пасиви по отсрочени данъци

Таблица № 9 Справка за начисленияте и признати данъчни временни разлики по отсрочени активи и пасиви

В ХИЛЯДИ ЛЕВА	31.12.2009 г.	през ТЕКУЩИЯ период		към 31.12.2010 г.	
	ДВР 10%	основа	ДВР 10%	основа	ДВР 10%
Дължими ДВР по отсрочени активи					
Непризната данъчна загуба от 2009 г.	386	(3 858)	(386)	-	-
По компенсируеми отпуски, в т.ч.:	11	(11)	(1)	102	10
<i>начислени разходи към 31.12.2010 г.</i>		82	8		
<i>признати разходи през 2010 г.</i>		(93)	(9)		
Общо активи по отсрочени данъци:	397	(3 869)	(387)	102	10
Възстановими ДВР по отсрочени пасиви					
По амортизации на ДА, в т.ч.:	(329)	2 334	234	(954)	(95)
<i>за разликата м/у ГДА и СА през 2010 г.</i>		(98)	(10)		
<i>за разликата м/у ГДА и СА на отписани ДА</i>		5	1		
<i>корекция на ДВР до разлика с ДАП</i>		2 427	243		
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(329)	2 334	234	(954)	(95)
НЕТНО САЛДО НА ОТСРОЧЕНИ ДВР	68	(1 535)	(153)		(85)

❖ < 10 > Задължения към свързани предприятия

Таблица № 10 Справка за задълженията към свързани предприятия

В ХИЛЯДИ ЛЕВА	ТЕКУЩ период		ПРЕДХОДЕН период		изменение
	31.12.2010 г.	> 1год.	31.12.2009 г.	> 1 год.	
10.1. Към ДОСТАВЧИЦИ – свързани лица	925	856	855	434	70
1) „ТЕРЕМ“ ЕАД – по доставки от 2008г.	434	434	434	434	-
2) „ТЕРЕМ“ ЕАД – по доставки от 2009г.	424	421	421		-
3) „ТЕРЕМ“ ЕАД – по доставки от 2010г.	69	-	-		69
4) Дружества от системата на „ТЕРЕМ“ ЕАД	1	1	-		1
10.2. Аванси от КЛИЕНТИ – свързани лица	52	52	167	167	(115)
1) „ТЕРЕМ“ ЕАД – по договори от 2008г.	52	52	167	167	(115)
10.3. Заеми от свързани лица	730	582	582		148
1) „ТЕЛЕКОМ“ АД – оборотни средства от 09/10г.	647	575	575		72
2) „ТЕЛЕКОМ“ АД – лихви по оборот. заем 2009г.	46	7	7		39
3) „ТЕЛЕКОМ“ АД – лихви по инвест. заем 2009г.	27	-	-		27
4) „ТЕЛЕКОМ“ АД – лихви по инвест. заем 2010г.	10	-	-		178
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ към свързани лица	1 707	1 490	1 604	601	103

Задължението по договор от 2009 г. и анекс от 2010 г. между „ТЕЛЕКОМ“ АД и „ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД е за заем за оборотни средства с общ размер € 376 хил.ЕВРО с 8 % годишна лихва;

❖ < 11 > Търговски и други задължения

Към 31.12.2010 г. посочените текущи задължения в размер на 217 хил.лв., са както следва:

1. Задълженията към доставчици са в размер на 144 хил.лв., в т.ч.:

- към „ИВЕКО“ по доставка на двигатели за „ХЕРКУ“ АД - 63 хил.лв. от 2008 г.;
- текущи задължения в размер на 81 хил.лв. изплатени към датата на съставяне на отчета през 2011 г.;

2. Другите задължения са в размер на 73 хил.лв., от тях:

- към общините за местни данъци и такси за 2010 г. - 61 хил.лв.;
- задължения по договор от 2010 г. за търговски заем между „БАКС-2006“ ЕООД и „ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД. Договора е за € 80 хил.ЕВРО с 8 % годишна лихва, като към 31.12.2010 г. задължението възлиза на 9 хил.лв.;
- лихви в размер на 2 хил.лв. по търговския заем от 2010 г.;
- разчети в размер на 1 хил.лв. по консигнационни договори, депонирани суми за членски внос и заведени лихви по лизинг за ДМА. №

❖ < 12 > Задължения към персонала и към осигурителните предприятия

Задълженията към персонала и към осигурителни предприятия, са по начислена, по дължима през януари 2011 г. заплата за м.декември 2010 г. и по провизии за неползвани отпуски.

Към 31.12.2010 г. задълженията са в размер на 207 хил.лв., в т.ч.:

- 118 хил.лв. текущи възнаграждения по ТД, ДУК и граждански договори;
- 86 хил.лв. начислени провизии за неползвани отпуски;
- 3 хил.лв. депонирани заплати за периода 2004 – 2006 г.

Към осигурителни предприятия задълженията са в размер на 54 хил.лв., в т.ч.:

- 28 хил.лв. социални осигуровки по дължимите заплати за м.декември 2010 г.;
- 10 хил.лв. здравни осигуровки по дължимите заплати за м.декември 2010 г.;
- 16 хил.лв. начислени осигуровки по провизии за неползвани отпуски;

Дружеството не е правило оценка за определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст след датата на съставяне на отчета.

❖ < 13 > Задължения към бюджета

През предходния период дружеството има съставен и връчен на 19.05.2009 г. Ревизионен акт №: 1609000027 от 11.05.2009 г., издаден от ТД на НАП – Пловдив по извършена данъчна ревизия, по видове задължения и периоди, както следва:

- 1. Корпоративен данък по ЗКПО – за периода от 01.01.2005 г до 31.12.2007 г.
- 2. Данък по чл.194, 195 и 204 по ЗКПО – за периода от 01.01.2005 г до 31.12.2007 г.
- 3. Данък по чл.42, 43 и 49 по ЗДДФЛ – за периода от 01.01.2005 г до 31.12.2007 г.
- 4. Данък добавена стойност по ЗДДС – за периода от 01.01.2006 г до 30.11.2008 г.

След прихващане на признат за възстановяване Данък добавена стойност от м.ноември 2008 г в размер на 312 323.44 лв., задължението за довносяне е в размер на 191 944.74 лв., в т.ч.:

- 1. Корпоративен данък за 2007 г– главница в размер на 112 336.94 лв.;
- 2. Лихва за неплатени дължими данъци в размер на 79 424.41 лв.;
- 3. Данък по чл.42 от ЗДДФЛ в размер на 183.39 лв.

На същата дата има издадено Постановление за налагане на предварителни обезпечителни мерки по чл.121, ал.1 от ДОПК, за обезпечаване на вземането. Наложено е заповед върху 7 позиции движими вещи – Транспортни средства, Машини и съоръжения с обща балансова стойност 207 070.60 лв.

На 29.04.2009 г. в ТД на НАП е внесено Възражение по Ревизионния доклад издаден на 15.04.2009 г. На 01.06.2009 г. чрез ТД на НАП, е внесена Жалба срещу Ревизионния акт и Молба за спиране на изпълнението му. Жалбата е отхвърлена от Директора на Дирекция „Обжалване и управление на изпълнението“ при НАП с Решение № 442 от 02.07.2009 г.

На 20.07.2009 г. чрез Директора на Дирекция „Обжалване и управление на изпълнението“ при НАП е внесена жалба срещу Ревизионният акт в частта, в която е установено задължение на дружеството да плати корпоративен данък и лихви за ревизирания период, както следва:

- за 2006 г.: 127 хил.лв., 97 246.17 лв. главница и 29 241.50 лв. лихва;
- за 2007 г.: 222 хил.лв., 143 043.11 лв. главница и 79 424.41 лв. лихва.

Обжалваната част (главници и лихви) в размер на 349 хил.лв. са осчетоводени като съдебни вземания.

Призната част на Ревизионния акт е в размер на 155 313.01 лв. вкл. 106 666.67 лв. главница по ДДС по фактури от 2006 г. и лихва 48 646.31 лв. Разходите по признатата част са осчетоводени като текущ разход през 2009 г., като с лихвите е преобразуван данъчния резултат.

По жалбата е образувано Административно дело № 1265/2009 г., I отделение, 12 административен състав по описа на Пловдивски административен съд. Като ответник по жалбата е конституиран Директорът на Дирекция „ОУИ“ – гр. Пловдив при ЦУ на НАП. След искане на „ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД съдът изслуша, но не прие заключението на вещото лице по допусната по делото съдебно-счетоводна експертиза.

Към датата на съставяне на отчета обжалването на ревизионния акт е на етап производство по Касационна жалба от 28.01.2011 г. до Върховния административен съд срещу решение на XII състав на Административен съд – гр.Пловдив от 12.10.2010 г. по дело 1265/2009 г.

Към 31.12.2010 г. текущите задължения за данъци са в размер на 253 хил.лв.:

- разчети по РА №: 1609000027 от 11.05.2009 г. в размер на 192 хил.лв., в т.ч. 349 хил.лв. обжалвана част, 155 хил.лв. призната част и приспаднати (312) хил.лв. възстановим ДДС.;
- корпоративен данък по ЗКПО върху данъчната печалба за 2010 г. – 50 хил.лв.;
- данък доход по ЗДДФЛ за дължими заплати от м.декември 2010 г. – 11 хил.лв.

❖ < 14 > Приходи в основната дейност на предприятието

Таблица № 14 Справка за приходите от основната дейност по направления

В ХИЛЯДИ ЛЕВА	ТЕКУЩ период		ПРЕДХОДЕН период		изменение
	31.12.2010 г	дъл	31.12.2009 г	дъл	
ПРИХОДИ от основната дейност, в т.ч.:	861		1 834		(973)
1. Приходи от продажби, в т.ч.:	576	66.9%	1 768	96.4%	(1 192)
а) На специална продукция и услуги	537	62.4%	1 660	90.5%	(1 123)
б) На гражданска продукция	1	0.1%	74	4.0%	(73)
в) По извършени промишлени услуги	38	4.4%	34	1.9%	4
2. Други приходи, в т.ч.:	285	33.1%	66	3.6%	219
а) от продажба на имоти	-	-	-	-	-
б) за общодържавни дейности	4	0.5%	1	0.1%	3
в) от наеми на сгради и площи	61	7.1%	31	1.7%	30
г) от продажба на стоки	59	6.9%	10	0.5%	49
д) от продажба на материали	83	9.7%	8	0.4%	75
е) от консултантски услуги	75	8.7%	-	-	75
ж) други приходи	3	0.3%	16	0.9%	(13)

За текущия период /2010 г./ приходите от обичайната дейност на дружеството са в размер на 861 хил.лв. и спрямо предходния период са намалени с (973) хил.лв. – (53) на сто. Най-голям дял: 62.3%, имат приходите от продажба на специална продукция и извършени услуги по специалната техника на ВВС на Министерството на отбраната, като и при тях се наблюдава намаление от (1 123) хил.лв. – (68) на сто.

Останалите приходи от дейността към 31.12.2010 г. са в размер на 285 хил.лв. и са увеличени над три пъти спрямо отчетените 66 хил.лв. за предходния период.

❖ < 15 > Разходи за материали

За предходния период /2009 г./ са отчетени материални разходи в размер на **1 185 хил.лв.:**

в т.ч. по направление за:	за 2009 г..	дъл %;
а) РМИ, екипировка и други ДМА под 700 лв.	481 хил.лв.....	40.6 %;
б) Основни и спомагателни материали	281 хил.лв.....	23.7 %;
в) Горива и смазочни материали.	185 хил.лв.....	15.6 %;
г) Електроенергия и вода	148 хил.лв.....	12.5 %;
д) Материали за ремонт на ДМА	55 хил.лв.....	4.6 %;
е) Други материални разходи.....	35 хил.лв.....	3.0 %.

За текущия период /2010 г./ са отчетени материални разходи в размер на **290 хил.лв.:**

в т.ч. по направление за:	за 2010 г..	дъл %;
а) РМИ, екипировка и други ДМА под 700 лв.	5 хил.лв.....	1.7 %;
б) Основни и спомагателни материали	44 хил.лв.....	15.2 %;
в) Горива и смазочни материали.	79 хил.лв.....	27.2 %;
г) Електроенергия и вода	147 хил.лв.....	50.7 %;
д) Материали за ремонт на ДМА	2 хил.лв.....	0.7 %;
е) Други материални разходи.....	13 хил.лв.....	4.5 %.

Спрямо предходния период материалите са намалени с (895) хил.лв.: със (76) на сто.

Наблюдава се и значително изменение на тяхната структура. През предходния период най-голям дял имат инвестициите за РМИ, екипировка и други ДМА под 700 лв.: 40.6 на сто. За текущия период разходите за електроенергия и вода запазват размера си, но имат най-голям дял – 50.7 на сто.

❖ < 16 > Разходи за външни услуги

За предходния период /2009 г./ са отчетени разходи за услуги в размер на **514 хил.лв.:**

в т.ч. по направление за:	за 2009 г..	дъл %;
а) Поддръжка на ДА и инвестиционни проекти	154 хил.лв.....	30.0 %;
б) Местни данъци, такси и застраховки.....	115 хил.лв.....	22.4 %;
в) Транспортни услуги, куриерски, пощенски	88 хил.лв.....	17.1 %;
г) Телефони, интернет	43 хил.лв.....	8.4 %;
д) Одит, сертифициране, правни и конс.услуги.....	45 хил.лв.....	8.8 %;
е) Услуги за основното производство	31 хил.лв.....	6.0 %;
ж) Други услуги.....	38 хил.лв.....	7.4 %;

За текущия период /2010 г./ са отчетени разходи за услуги в размер на **1 327 хил.лв.:**

в т.ч. по направление за:	за 2010 г..	дъл %;
а) Поддръжка на ДА и инвестиционни проекти	1 040 хил.лв.....	78.4 %;
б) Местни данъци, такси и застраховки.....	127 хил.лв.....	9.6 %;
в) Транспортни услуги, куриерски, пощенски	59 хил.лв.....	4.4 %;
г) Телефони, интернет	42 хил.лв.....	3.2 %;
д) Одит, сертифициране, правни и конс.услуги.....	9 хил.лв.....	0.7 %;
е) Услуги за основното производство	23 хил.лв.....	1.7 %;
ж) Други услуги.....	27 хил.лв.....	2.0 %;

За отчетния период разходите за външни услуги са увеличени с 813 хил.лв. – със 158 % спрямо разходите за външни услуги през 2009 г., дължащо се на отчетените инвестиционни проекти и извършените ремонти на ДА във връзка с подготовката за сертифициране.

❖ < 17 > Разходи за персонала

Таблица № 17 Справка за разходите за възнаграждения, осигуровки и социална дейност

В ХИЛЯДИ ЛЕВА	ТЕКУЩ период		ПРЕДХОДЕН период		изменение
	31.12.2010 г.	дъл	31.12.2009 г.	дъл	
Разходи за персонала ОБЩО, в т.ч.:	2 359		2 517		(158)
1. Разходи за възнаграждения, в т.ч.:	1 833	77.7%	1 923	76.4%	(90)
а) Текущи заплати по ТД	1 692	71.7%	1 808	71.8%	(116)
в т.ч. разлика между признати и изплатени компенсируеми отпуски	6	0.3%	7	0.3%	(1)
б) Възнаграждения по ДУК	103	4.4%	86	3.4%	17
в) По граждански договори	38	1.6%	29	1.2%	9
2. Разходи за СО и ЗО, обезщетения и социални разходи, в т.ч.:	537	22.8%	564	22.4%	(27)
а) СО и ЗО по текущи ТД	302	12.8%	345	13.7%	(43)
б) СО и ЗО по ДУК	8	0.3%	7	0.3%	1
в) СО и ЗО по граждански договори	1	0.0%	1	0.0%	-
г) Обезщетения по КТ	71	3.0%	54	2.1%	17
д) Ваучери за храна до 40 лв.	149	6.3%	151	6.0%	(2)
е) Други социални разходи	6	0.3%	6	0.2%	-
3. Разходи за провизии по компенсируеми отпуски на персонала	(11)	(0.5)%	30	1.2%	(41)
а) Начислени към 31 декември	82	3.5%	100	4.0%	(18)
б) Признати през периода	(93)	(4.0)%	(70)	(2.8)%	(23)

През отчетния период разходите за персонала са намалени с (158) хил.лв.: с (6.3) % спрямо предходния период, в т.ч. текущите възнаграждения на персонала по трудови договори са намалени със (116) хил.лв.: с (6.4) на сто. Горното е в резултат на въведеното намалено работно време за част от персонала през 2-рото полугодие на 2010 г.

Структурата на персонала и числения състав в края на отчетния период са оповестени в годишния доклад за дейността на дружеството.

❖ < 18 > Разходи за амортизации

Таблица № 18 Справка за разходите за амортизация по категории активи

В ХИЛЯДИ ЛЕВА	ТЕКУЩ период	ПРЕДХОДЕН период	изменение
Начислена счетоводна амортизация на:	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.	
Сгради	465	465	0
Машини и съоръжения (и оборудване)	1 357	1 291	66
Сума за имоти машини и оборудване	1 822	1 756	66
Транспортни средства	34	35	(1)
Офис обзавеждане	16	16	0
Сума за други дълг. материални активи	50	51	(1)
Лицензи, интелектуална собственост	143	146	(3)
Програмни продукти (ползван софтуер)	8	3	5
Техническа документация и други ДНМА	2	5	(3)
Сума за нематериални дълготрайни активи	153	154	(1)
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ	2 025	1 961	64

Разходите за амортизация през 2010 г. са увеличени с 64 хил.лв. в сравнение с 2009 г., поради въведените за 977 хил.лв. Машини, съоръжения и други ДМА в края на предходния период и за 10 хил.лв. през текущата 2010 г.

❖ < 19 > Други разходи

Таблица № 19 Справка за другите разходи - без финансови, в основната дейност

В ХИЛЯДИ ЛЕВА

ТЕКУЩ период ПРЕДХОДЕН период изменение
31.12.2010 г. 31.12.2009 г.

1. Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство,	622	740	(118)
в т.ч.:			
<i>а) изменение на готовата продукция на склад</i>	<i>763</i>	<i>(60)</i>	<i>823</i>
<i>б) коректив за бракувана продукция</i>	<i>(527)</i>	<i>1</i>	<i>(528)</i>
<i>в) изменение на незавършеното производство</i>	<i>391</i>	<i>799</i>	<i>(408)</i>
<i>д) коректив за брак на незав. производство</i>	<i>(5)</i>	<i>-</i>	<i>(5)</i>
2. Работа извършена по стопански начин от предприятието и капитализирана,	(612)	(947)	335
в т.ч.:			
<i>а) разходи отчетени в увеличение на ДМА</i>	<i>(612)</i>	<i>(903)</i>	<i>291</i>
<i>б) разходи отчетени в увеличение на Стоките</i>	<i>-</i>	<i>(17)</i>	<i>17</i>
<i>в) разходи отчетени в увеличение на РМИ</i>	<i>-</i>	<i>(27)</i>	<i>27</i>
3. Други разходи за дейността,	757	762	(5)
в т.ч.:			
А) Балансова стойност на продадени активи (без продукция), от тях:	81	10	71
<i>- на МЗ (материални запаси)</i>	<i>81</i>	<i>10</i>	<i>71</i>
<i>- на ДА (имоти и други ДМА)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Б) Бракувани активи и материални запаси	635	6	629
<i>- МЗ (с изтекъл срок на годност – над 5 г.)</i>	<i>40</i>	<i>6</i>	<i>34</i>
<i>- ДА (сгради – парни централи)</i>	<i>68</i>		<i>68</i>
<i>- продукция (с изтекъл срок над 5 г.)</i>	<i>527</i>		<i>527</i>
В) Други разходи, от тях:	41	746	(705)
<i>- алтернативни данъци и такси</i>	<i>3</i>	<i>6</i>	<i>(3)</i>
<i>- за командировки</i>	<i>24</i>	<i>72</i>	<i>(48)</i>
<i>- отписани вземания</i>	<i>1</i>	<i>429</i>	<i>(428)</i>
<i>- признати разходи по ревизионни актове</i>	<i>-</i>	<i>214</i>	<i>(214)</i>
<i>- други</i>	<i>13</i>	<i>25</i>	<i>(12)</i>
Други разходи и корективи ОБЩО в ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ	767	555	212

Другите разходите през 2010 г. са увеличени с 212 хил.лв. в сравнение с 2009 г., като разходите посочени в горната таблица намаляват нетно текущия счетоводен резултат за отчетния период с 767 хил.лв.

❖ < 20 > Финансови приходи и разходи

Таблица № 20 Справка за другите разходи - без финансови, в основната дейност

В ХИЛЯДИ ЛЕВА

В ХИЛЯДИ ЛЕВА		ТЕКУЩ период		ПРЕДХОДЕН период	
период:		2010 г. в т.ч.		2009 г. в т.ч.	
Финансови приходи:		признати	получени	признати	получени
От придобиване на финансови активи		10 178	-	-	-
По договори от „ТЕРЕМ“ ЕАД		256	256	214	214
По договори за ОМП		17	22	59	54
Лихви по заем от „ТЕРЕМ“ ЕАД		-	-	401	275
Лихви по депозит от „ТЕЛЕКОМ“ АД		-	-	338	338
Лихви по банкови депозити		-	-	20	20
Неустойки по договор от „ХЕРКУ“ АД		-	-	8	8
Застрахователни обезщетения		-	-	1	1
Положителни разлики от промяна на вал.курсове		2	2	6	3
Общо приходи, в т.ч. получени:		10 453	280	1 047	913
Финансови разходи:		признати	платени	признати	платени
Лихви по оборотен заем към „ТЕЛЕКОМ“ АД		(39)	-	(7)	-
Лихви по инвестиционен заем към „ТЕЛЕКОМ“ АД		(37)	-	-	-
Лихви по търговски заем		(2)	-	-	-
Разходи по цесия с Банка за развитие и МО по ПМС		(8)	-	-	-
Лихви по забавено плащане такси		(4)	(4)	(1)	-
Лихви по лизинг за ДМА		(1)	(1)	(1)	(1)
Други разходи от финансови операции (банкови)		(3)	(3)	(4)	(4)
Отрицателни разлики от промяна на вал.курсове		(2)	(1)	(4)	(3)
Общо разходи, в т.ч. платени:		(96)	(9)	(17)	(8)
Финансови приходи (разходи), НЕТНО:		10 357	271	1 030	905
в т.ч.:	от придобиване на финансови активи	10 178	-	-	-
	от лихви по заеми, депозити и лизинг	(83)	(5)	750	632
	от други финансови операции	262	276	280	273

През ПРЕДХОДНИЯ период - 2009 г. са получени 275 хил.лв. от признатите 401 хил.лв. приходи от лихви по договор за заем от 2008 г. с „ТЕРЕМ“ ЕАД, който е оповестен в т. < 11 >, параграф „Съдебни вземания“. От „ТЕРЕМ“ АД са получени, съгласно Договора за продажба на дялове и споразумение между съдружниците, 214 хил.лв. (представляващи сумата на необжалваната част от обжалвания по съдебен ред РА на ТД на НАП), признати като финансов приход.

Получени са 338 хил.лв. лихви по заеми и депозити съгласно договори с „ТЕЛЕКОМ“ АД както и 20 хил.лв. по други срочни банкови депозити. Към 31.12.2009 г. са признати, но неплатени (7) хил.лв. разходи по лихви за краткосрочен заем по договор с „ТЕЛЕКОМ“ АД, по дължима главница в края на периода в размер на 575 хил.лв.

През ТЕКУЩИЯ период - 2010 г. са признати финансови приходи от осъществена бизнес комбинация в размер на 10 178 хил.лв. Сумата представлява разликата между балансовата стойност на изведените ДМА (имоти използвани като непаричната вноска при учредяване на дъщерно дружество „Търговски парк ТРАКИЯ“ ЕАД) и стойността на придобитите Нетекучи финансови активи представляващи размера на записания капитал на същото дъщерно дружество.

Без тези приходи резултата от финансовата дейност на дружеството е размер на 179 хил.лв. намален с (851) хил.лв. спрямо отчетените 1 030 хил.лв. през предходната 2009 г.

❖ < 21 > Разходи за /икономия от/ данъци

21.1. Счетоводния резултат за предходната 2009 г. на дружеството преди облагане с данъци е ЗАГУБА в размер на (3 868) хил.лв.

След преобразуване на Счетоводния резултат ДАНЪЧНАТА ЗАГУБА за 2009 г., за признаване в следващи отчетни периоди, е в размер на (3 858) хил.лв.

Отсрочените ДВР в увеличение на резултата (икономия от данъци) за периода са в размер на 399 хил.лв.

Отсрочените ДВР в намаление на резултата (разход за данъци) за периода са в размер на (309) хил.лв.

Общия данъчен ефект за 2009 г. е икономия от данъци по ДВР в размер на 90 хил.лв.

НЕТНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ за предходната 2009 г. след облагане с данъци е ЗАГУБА в размер на (3 778) хил.лв.

Финансовия резултат отнасящ се към притежателите на Собствения капитал е ЗАГУБА за 2009 г. в размер на (3 868) хил.лв.

21.2. Счетоводния резултат на дружеството за 2010 г. преди облагане с данъци е ПЕЧАЛБА в размер на 4 450 хил.лв.

След преобразуване на Счетоводния резултат ДАНЪЧНАТА ПЕЧАЛБА за 2010 г., за определяне на корпоративния данък по ЗКПО, е в размер на 497 хил.лв.

Полагащия се корпоративен данък за 2010 г. е в размер на 50 хил.лв.

Отсрочените ДВР в увеличение на резултата (икономия от данъци) за периода са в размер на 9 хил.лв., в т.ч.:

- 9 хил.лв. начислена ДВР по начислени компенсируеми отпуски към 31.12.2010 г.;
- 1 хил.лв. призната ДВР за разликата между счетоводната и данъчната амортизация на отписани поради бракуване данъчни активи през 2010 г.;

Отсрочените ДВР в намаление на резултата (разход за данъци) за периода са в размер на (405) хил.лв., в т.ч.:

- (386) хил.лв. призната ДВР по ползвана през 2010 г. данъчна загуба от 2009 г.;
- (9) хил.лв. призната ДВР по ползвани компенсируеми отпуски през 2010 г.;
- (10) хил.лв. начислена ДВР за разликата между счетоводната и признатата данъчна амортизация през 2010 г.;

Общия данъчен ефект по ДВР за 2010 г. е разход за данъци в размер на (396) хил.лв.

Общия размер на разходите за данъци в Отчета за доходите е (446) хил.лв.

НЕТНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ за текущия период след облагане с данъци е ПЕЧАЛБА в размер на 4 004 хил.лв.

Финансовия резултат отнасящ се към притежателите на Собствения капитал е ПЕЧАЛБА за 2010 г. в размер на 4 400 хил.лв.

❖ < 22 > Отчет за паричните потоци по прекния метод

Таблица № 22 Справка за формирането на паричните потоци

В ХИЛЯДИ ЛЕВА	текущ 31.12.2010 г.			предходен 31.12.2009 г.		
	постъ- пления	плаща- ния	нетен поток	постъ- пления	плаща- ния	нетен поток
А. Парични потоци в оперативната дейност:						
1 Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	2 967	1 153	1814	2 319	1 146	1 173
2 Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		2 354	(2 354)		2 420	(2 420)
3 Платени данъци върху печалбата			-		122	(122)
4 Парични потоци, свързани данъци, такси и неустойки		78	(78)			-
5 Други парични потоци в оперативната дейност, нетно	24	69	(45)	44	307	(263)
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А)	2 991	3 654	(663)	2 363	3 995	(1 632)
Б. Парични потоци в инвестиционната дейност:						
1 Парични потоци, свързани с ДА		136	(136)	14 633	16 682	(2 049)
2 Парични потоци по инвестиционни проекти		351	(351)		541	(541)
3 Парични потоци по финансов лизинг за ДА		7	(7)		7	(7)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност (Б)	-	494	(494)	14 633	17 230	(2 597)
В. Парични потоци във финансовата дейност:						
1 Парични потоци по получени/предоставени заеми	871	734	137	974	399	575
2 Дългосрочен инвестиционен заем от "ТЕЛЕКОМ" АД	534		534	332	-	332
3 Парични потоци по сročни депозити			-	14 184	14 184	0
4 Парични потоци, свързани с лихви по заеми и депозити			-	633	-	633
5 Финансови приходи от "ТЕРЕМ" ЕАД, вкл. за ОМП	278		278	268	-	268
6 Парични потоци, свързани с лихви по забавено плащане		4	(4)			-
7 Парични потоци, свързани с лихви по лизинг		1	(1)		1	(1)
8 Парични потоци от валутни курсови разлики	2	1	1	3	3	0
9 Други от финансова дейност		3	(3)	9	4	5
Нетен паричен поток от финансова дейност (В)	1 685	743	942	16 403	14 591	1 812
Г. Изменение на паричните средства за периода (А+Б+В)	4 676	4 891	(215)	33 399	35 816	(2 417)
Д. Парични средства в началото на периода - 1 януари			291			2 708
Е. Парични средства в края на периода - 31 декември, в т.ч.:			76			291
1 В брой (каса)			2			1
2 По банкови сметки (безсрочни депозити)			73			289
3 Блокирани парични средства (запори от минали години)			1			1

Изменението на паричните средства за текущия период е намаление в размер на (215) хил.лв. и се дължи на негативния паричен поток в основната дейност в размер на (663) хил.лв. и в инвестиционната дейност в размер на (494) хил.лв.

Негативния паричен поток е компенсиран с финансиране от съдружниците, видно от положителния паричен поток във финансовата дейност в размер на 1 685 хил.лв.

❖ < 23 > Други оповестявания

1. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях:

Предвид предметът на дейност на дружеството, свързан със специално производство на военна продукция и продукция с възможно двойно предназначение, отчетът не съдържа пояснителни сведения за характера на извършените сделки. По-горе са посочени разчетите със свързани предприятия, в т.ч. от системата на „ТЕРЕМ“ ЕАД – София.

По договорите с „ТЕЛЕКОМ“ холдингово АД – София, получените заеми са с 8 на сто годишна лихва.

2. Оповестяване на разходите по договори за управление и контрол (ДУК) :

/ в ЛЕВА /	през 2010 г.	през 2009 г.
1. Възнаграждения (без разходи за СО и ЗО за работодател)	103 200.00	85 828.57
в т.ч. на Управители:		
Димитрина Костадинова Тодорова	56 400.00	21 600.00
Владо Кирилов Владов	36 000.00	36 000.00
Иван Павлов Павлов до IX.2009 г.	-	17 428.57
на Контрольора:		
Тошко Михайлов Пунчев	10 800.00	10 800.00
2. Разходи за социално и здравно осигуряване	8 486.71	6 924.05
ОБЩО РАЗХОДИ по ДУК	111 686.71	92 752.62

3. През текущия период на одиторската фирма е заплатена услуга в размер на 3 000 лв. с вкл. ДДС за заверка на Годишния финансов отчет на дружеството за 2009 г.

4. Събития след датата на баланса – към датата на съставяне на Годишния финансов отчет и Годишния доклад за дейността на дружеството към 31.12.2010 г., не са известни обстоятелства, които да оказват, или да е вероятно да окажат съществено влияние на оповестените финансови данни.

Дата: 30.03.2011 г.

Съставител:
/П.Христова-Гл.счетоводител/

Ръководител:
/Димитрина Тодорова-Управител/

