

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ТЕМ ГРУП" ООД

Към 31.12.2009 г.

Актив	Сума (хиляда)		Пасив	Сума (хиляда)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1		IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	1	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	32	128	Общо за група IV:	-	-
- земи	9	104	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	23	24	- неразмърсена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5	16	- непокрита загуба	(10)	
3. Съоръжения и други	22		Общо за група V:	(10)	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	2	(10)
Общо за група II:	59	144	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(3)	(5)
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хиляди			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	89	-
Общо за група III:	-	-	- до 1 година	89	
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	60	144	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	9	-	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	214	-
- стоки	9		- до 1 година	214	
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	9	-	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	164		- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	2	5	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	2	247
Общо за група II:	166	5	- до 1 година	2	-
III. Инвестиции			- над 1 година		247
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	1	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хиляди			- до 1 година	1	
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	-
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	1	
- в брой	1	7	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	8	86	9. Данъчни задължения	-	-
Общо за група IV:	9	93	- до 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	184	98	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	305	247
			- до 1 година	305	-
			- над 1 година		247
Г. Разходи за бъдещи периоди	58		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	302	242	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	302	242

Дата на съставяне: 19.02.2010

Съставител:

Р. Дечева

Ръководител:



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ТЕМ ГРУП" ООД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	69	4
а) суровини и материали	5	1
б) външни услуги	64	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	12	5
а) разходи за възнаграждения	10	4
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	1
- осигуровки свързани с пенсии	2	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	9	2
- разходи за амортизация	9	2
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	300	45
а) балансова стойност на продадени активи	300	45
б) провизии	-	
Общо разходи за оперативната дейност	390	56
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
- разходи, свързани с предприятия от група	-	
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	1	1
Общо разходи за обичайната дейност	391	57
8. Печалба от обичайната дейност	2	-
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	391	57
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	2	-
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	2	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	393	57

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	393	47
а) продукция		
б) стоки	114	47
в) услуги	92	
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансираня		
Общо приходи от оперативната дейност	393	47
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	-	-
Общо приходи от обичайната дейност	393	47
8. Загуба от обичайната дейност	-	10
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	393	47
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	10
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	10
Всичко (Общо приходи + 11)	393	57

Дата на съставяне: 19.02.2010

Съставител:

Р. Дечева

Ръководител:



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ТЕМ ГРУП" ООД
За 2009 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	75	100	(25)	55	208	(153)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				351	163	188
3	Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		11	(11)		6	(6)
4	Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Плащания и въстановени данъци върху печалбата						
7	Плащания при разпределение на печалби						
8	Други парични потоци от основна дейност	30	4	-	26		-
Всичко парични потоци от основна дейност (A)		105	115	(10)	406	377	29
б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	181	95	86			
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3	Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни						
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (б)							
в. Парични потоци от финансово дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	181	95	86			
2	Парични потоци от дълготрайни вноски и връщането им на собствениците						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	79	238	(159)			
4	Парични потоци от дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни						
5	Плащания на задължения по лизингови договори						
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7	Други парични потоци от финансово дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от финансово дейност (в)		79	239	(160)			
Изменение на паричните средства през периода (A+B+V)		365	449	(84)	406	377	29
Д. Парични средства в началото на периода				93			64
Е. Парични средства в края на периода				9			93

Дата на съставяне: 19.02.2010

Съставител:

Р. Дечева

Ръководител:

Н. Тиминков



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ТЕМ ГРУП" ООД
За 2009 г.

(Хил.лв)

Показатели	а	1	2	3	Резерви				Финансов резултат от		Текуща печалба/ загуба	Общо собствения капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	минали години	Незаприета печалба	Непокрита загуба	
1. Сало в началото на отчетния период		5									(10)	(5)
2. Промени в счетоводната политика												
3. Решения												
4. Сало след промени в счетоводната политика и грешки		5	-	-	-	-	-	-	-	-	(10)	(5)
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												-
- намаляване												-
6. Финансов резултат от текущия период											2	2
7. Разпределение на печалба в т.ч.:												
- за дивиденди												-
8. Покриване на загуба												-
9. Последващи оценки на активи и пасиви												-
- увеличения												-
- намалявания												-
10. Други изменения в собствения капитал												-
11. Сало към края на отчетния период		5	-	-	-	-	-	-	-	-	(10)	(3)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период		5	-	-	-	-	-	-	-	-	(10)	2

Дата на съставяне: 19.02.2010

Съставител:
Р. Дечева

Ръководител:
Н. Тиминков



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА "ТЕМ ГРУП" ООД ЗА 2009 г.

БУЛСТАТ 175334794

1. Учредяване и регистрация

"ТЕМ ГРУП" ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с булстат 175334794, на 02.09.2008 год.

Дружеството се управлява и представлява от Мирослав Николов Михайлов и Николай Любомиров Тишинов заедно и поотделно.

- Адрес на управление: гр. София, ул. Алабин №22, ет.2, ап.301
 - Адрес за кореспонденция: гр. София, ул. Алабин №22, ет.2, ап.301
 - През 2009г. не са извършвани промени в собствеността на дружеството.
- Капиталът на дружеството е в размер на 5000 /пет хиляди/ лева. Съдружници са:
- Мирослав Николов Михайлов – 50 дяла - 2500 лв.
 - Николай Любомиров Тишинов – 50 дяла - 2500 лв.

2. Основна дейност на предприятието и отчетен период.

Дружеството е с предмет на дейност търговия на дребно с облекла, алкохол, цигари, и други пакетирані изделия. Отчетен период - започващ на 01.01.2009 г. и завършващ на 31.12.2009г.

3.Общи положения за счетоводна политика за 2009 година

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

В съответствие с организационната и предметна структура на дружеството е разработен индивидуален сметкоплан, на основата на който е създадена система от аналитични счетоводни сметки осигуряващи необходимия и достатъчен обем информация за текущото управление. С тази счетоводна политика се цели изготвяните отчети да представят достоверно имущественото и финансово състояние на дружеството и промените настъпили в него.

При съставяне на счетоводните отчети са възприети принципите на историческата цена, документалната обоснованост на стопанските операции, предпазливост, независимост на отделните отчетни периоди, стойностна връзка между краен и начален счетоводен баланс и запазване на прилаганите методи за оценка и амортизация през предходния отчетен период.

4. База за изготвяне на финансовите отчети

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16. Те са записани първоначално и се оценяват по цена на придобиване която включва покупната цена, /при внос на такива се включват и митнически данъци и такси както и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи. Дружеството приема за минимален стойностен праг на ДМА - 700 /седемстотин/ лева. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване. Оценката след първоначалното признаване е по препоръчителния подход т.е. цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупана загуба от обезценката. Последващите разходи се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се отчитат като текущи за периода.

Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване. След първоначалното признаване се отчитат по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Ръководството на предприятието е приело ниво на същественост от 700 /седемстотин/ лева за капитализиране на нематериални активи. Всички активи с цена на придобиване под тази стойност се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

Отчитане на амортизацията

Амортизацията се изчислява по линейния метод, като за всички дълготрайни материални и нематериални активи се прилагат следните амортизационни норми:

Категория активи	Годишна амортизационна норма (%)
Категория I	4

<i>Категория активи</i>	<i>Годишна амортизационна норма (%)</i>
Категория II	30
Категория III	10
Категория IV	50
Категория V	25
Категория VI	100/годините на правното ограничение. Годишната норма не може да превишава 33 1/3
Категория VII	15

Обезценка на материални и нематериални активи

Балансовата стойност на активите на предприятието се преразглежда към всяка дата на изготвяне на финансовите отчети, с оглед преценка на наличието на индикации за обезценка съгласно т. 3.3. от СС 36. В случай, че съществуват такива, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или обект, генериращ парични потоци, превишава неговата възстановима стойност. Загубата от обезценка се признава като текущ разход или ако има формиран преоценъчен резерв от минали години – загубата от обезценка се приспада до изчерпването му. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Търговските вземания се оценяват като финансови активи създадени в предприятието. Финансовите активи и пасиви се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Търговски и други вземания

Като предоставени кредити и вземания се класифицират финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти /търговски вземания и кредити/.

Търговските и други вземания се посочват по стойността на тяхното възникване, намалена с евентуалните загуби от обезценка.

Кредитите и вземанията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Кредитите и вземанията, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания.

Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират в категориите финансови активи.

Платена сума за текущ и предходен период, превишаваща дължимата сума за тези периоди се признава като актив.

Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към датата на баланса.

Материални запаси

Стоково материалните запаси се заприходяват по доставна цена, при продажба се изписват по средно претеглена. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност и при необходимост се намалява отчетната стойност на СМЗ до размера на по-ниската от двете. При наличие на разлика в посока намаление те се отчитат като текущи разходи и представят данъчна временна разлика.

Собствен капитал

Собствения капитал на фирмата включва основния капитал, резервите, финансовия резултат, не разпределената печалба и непокрытата загуба от минали години.

Търговски и други задължения и кредити

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по стойността на тяхното възникване.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Те-

кущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Задължения към персонала

Задължения към персонал включват задължения на предприятието по повод на минал труд положен от настия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозволени отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Предприятието няма политика за отчитане на дългосрочни доходи на персонала.

Данъци от печалбата

Намалените временни разлики ще се осчетоводяват в увеличаване на финансовия резултат за текущата година в сметка 123 и като вземане в баланса свързано с временните разлики. Активите и пасивите по отсрочени данъци определени по настоящия стандарт се посочват като разчет. Праг на същественост за отчитане на временни разлики е 0,5% от нетните приходи от продажби.

Печалба или загуба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, следва да се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт изисква друго.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. При признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

СС 1 От посочените разходи в отчета за приходите и разходите съществена част е платена.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото за получаване плащане или възнаграждение.

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, без да се има предвид ефективното плащане.

Когато възникне неяснота около събирането на сума, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума или сумата, относно която възстановяването вече не е вероятно, се признава за разход, а не за корекция на сумата на първоначално признатия приход.

СС 1 От признатите приходи съществена част са платени.

Ефекти от промените във валутните курсове

Текущата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва на месечна база по централен курс на БНБ, като разликите се отразяват в ОПР. Изразходването на валутата се отчита по централния курс на БНБ към датата на сделката. Позициите в чуждестранна валута към 31 декември 2009 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ: като следва: за USD 1.36409 лв, за GBP 2.163530 лв., за EURO 1.95583 .

Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Като извънредни статии ще се третира само: балансовата стойност на принудително отчуждените активи, балансовата стойност на отписаните активи и пасиви в следствие на природни и други бедствия, както и сумата на получените застрахователни обезщетения.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Корекции в следствие на настъпили събития след датата на годишния финансов отчет ще се правят при наличие на обстоятелства по т.3.2 от СС 10. А на оповестяване подлежат събитията по т.4.2 от същия стандарт.

Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за промените в собствения капитал

Предприятието е приело да изготвя отчета за промените в собствения капитал чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразмразената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Ефект от промените в счетоводна политика и корекциите на грешки в съответствие с СС 8 за всеки елемент на собствения капитал.

Сумите на операции със собствениците на капитала -прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Изравняването на балансовата стойност на всеки клас от внесения капитал и всеки резерв в началото и в края на периода с оповестяване отделно на всяка промяна.

5. Допълнителна информация към статните на финансовия отчет

1.1. Акции и дялове в други предприятия

СПРАВКА

за участие с не по-малко от 20% в капиталите на други предприятия към 31.12.2009 г.

на "ТЕМ ГРУП" ООД

по ред	Наименованието и седалището на предприятието	Притежаваният дял от капитала на предприятието	Собственият капитал на предприятието за последния отчетен период	Печалбата или загубата на предприятието за последния отчетен период
-	-----	-----	-----	-----

СПРАВКА

за участие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия към 31.12.2009 г.

на "ТЕМ ГРУП" ООД

Изисквания за оповестяване:	Оповестяване:
Наименование на предприятието	-----
Седалище	-----
Правна форма	-----

1.2. Нетекущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2009	31.12.2008 г.
Други дългосрочни вземания в т.ч. /нето/	-----	-----

1.3. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2008		Движение на отсрочените данъци за 2009				31 декември 2009	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Отсрочен Данъчен актив	Данъчна основа	Отсрочен Данъчен актив	Данъчна основа	Отсрочен Данъчен актив	Данъчна основа	Отсрочен Данъчен актив
Активи по отсрочени данъци								
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

1. 4. Размерът на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление – няма предоставени.

1.5. Материални запаси

Вид	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
1. Стоки	9	-
Общо	9	

1.6. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2009	31.12.2008
1. Вземания от клиенти	164	-
Общо	164	-

1.7. Данъци за възстановяване

Вид	31.12.2009	31.12.2008
1. ДДС	2	5
Общо	2	5

1.8. Парични средства

Вид	31.12.2009	31.12.2008
Парични средства в брой в т.ч.	1	7
В лева	1	
Във валута		
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	8	86
В лева	8	86
Във валута	----	----
Общо	9	93

1.9. Собствен капитал

1.9.1 Основен капитал

Съдружници	31.12.2009 г.		
	дялове	Стойност в лева	% в капитала
Мирослав Николов Михайлов	50	2500,00	
Николай Любомиров Тишинов	50	2500,00	

1.10. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2009	31.12.2008
1.Задължения по търговски заеми	89	247
2.Получени аванси		
3.Задължения към доставчици	214	
4.Задължения към персонала	1	
5.Осигурителни задължения	1	
6.Данъчни задължения		
Общо	305	247

1.11. Задължения, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години - няма

1.12. Задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения - няма

1.13. Условните задължения, свързани с:

аа) пенсии – няма

бб) предприятия от група, в която отчитащото се предприятие е включено - няма

1.14. Свързани лица и сделки със свързани лица

През 2009г. в дружеството няма сделки със свързани лица

2.Отчет за приходи и разходи

2.1. Приходи от продажби

Вид	31.12.2009	31.12.2008
1. Продажба на стоки	114	47
2. Продажба на активи и материали	187	
3. Продажба на услуги	92	
Общо	393	47

2.2. Разходи

2.2.1. Използвани суровини, материали и консумативи

Вид	31.12.2009	31.12.2008
Разходи за дребен стопански инвентар	3	
Разходи за консумативи	2	1
Общо	5	1

2.2.2. Разходи за външни услуги

Вид	31.12.2009	31.12.2008
Местни данъци и такси	4	
Телефон	3	
Наем	43	
Администрат. Нотариални и счетоводни такси	11	
Ел.енергия	3	
Общо	64	3

2.2.3. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

СПРАВКА
за оповестяване на информация за персонала към 31.12.2009 г.
на "ТЕМ ГРУП" ООД

Съдържание	В ХИЛ.ЛВ	
	31.12.2009	31.12.2008
1. Средносписъчен брой на персонала	2	
1.1. Общо персонал	2	
1.2. Производителен персонал		
1.3. Обслужващ персонал	2	
1.4. Управленски персонал		
1.5. Счетоводен персонал		
2. Разходи за персонала	12	5
2.1. Разходи за заплати, в. т.ч.	10	4
- на административния персонал		
- на членовете на органите на управление		
2.2. Разходи за социални осигуровки	2	1
3. Задължения към наети лица и осигурителни организации	2	
3.1. Задължения за заплати на наети лица по трудови договори	1	
3.2. Задължения за заплати по договори за управление		
3.3. Задължения по граждански договори		
3.4. Задължения за осигуровки по трудови договори, в т.ч.:	1	
- свързани с пенсии	1	
3.5. Задължения за осигуровки по договори за управление		
3.6. Задължения по неизползвани отпуски		
3.7. Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски		

2.2.4. Загуби от обезценки

Вид	31.12.2009	31.12.2008
-----	-----	-----

2.2.5. Други разходи

Вид	31.12.2009	31.12.2008
-----	-----	-----

2.2.6. Балансова стойност на продадени активи, изменения на запаси от продукция, капитализирани разходи и други

Вид	31.12.2009	31.12.2008
1. ДМА	194	45
2. Материали	4	
3. Стоки	102	
Общо	300	45

2.2.7 Финансови приходи и разходи

Вид	31.12.2009	31.12.2008
Финансови приходи		
Приходи от лихви по банкови сметки		
Приходи от лихви		
Финансови разходи		
Разходи за лихви по кредити		
Разходи за лихви по финансов лизинг		
Разходи по банкови операции		
Общо		

2.2.8 Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Вид	31.12.2009	31.12.2008
Текущ разход за данък, признат в Отчета за приходи и разходи	----	----
Данък върху печалбата за текущата година	-----	-----
Изменение на отсрочените данъци, признати в Отчета за приходи и разходи	-----	-----
Произход и обратно проявление на временни разлики	----	----
Общо	----	----

3. Корекция на грешки

Дружеството не е отчело корекция на грешки.

4. Корекции на приблизителни оценки

Дружеството не е извършило промяна на приблизителните оценки.

5. Условни активи и пасиви

Дружеството не оповестява условни активи и пасиви.

6. Събития след датата на баланса

Дружеството не оповестява събития след датата на баланса.

7. Несигурности

Дружеството не оповестява информация за несигурностите, пред които е изправено ръководството при изготвяне на отчета.

8. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

УПРАВИТЕЛ:

/ Николай Тининов /

