

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА

“ Т И М ” ООД

към 31.12.2009 г.

Регистриран одитор
Йорданка Йорданова Маринова

април, 2010

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ
НА ФИРМА "Т И М" ООД
ГР. В.ТЪРНОВО

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на фирма " Т И М " ООД, В.Търново, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 година и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които 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 конкретните 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 бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одита 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 на финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията "Т И М" ООД, В.Търново към 31 декември 2009 година, както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малките и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет към 31.12.2009 г. изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малките и средни предприятия.

Регистриран одитор
Йорданка Йорданова Маринова

0121111111
29 април 2010 год.

5000, В. Търново, ул.Зеленка 2

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността

на

“ Т И М “ ООД

В.ТЪРНОВО

за 2009 г.

I. Развитие на дейността и състояние на Дружеството

1. Обща информация. Наименование. Съдебна регистрация. Капитал. Седалище. Предмет на дейност.

Наименование: ТИМ ООД

Съдебна регистрация: Дружеството е вписано в Регистъра за търговски дружества от Великотърновския окръжен съд, както следва: рег.1, том 1, стр. 152, партида 16, по фирмено дело 67/2003 год., като Еднолично дружество с ограничена отговорност.

С Решение № 524 от 28.02.2006 г. в търговския регистър са вписани промени в обстоятелствата по регистрацията на "ТИМ" ЕООД, като е приет нов съдружник и е вписано ново наименование: Дружество с ограничена отговорност "ТИМ" ООД.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

Седалище и адрес на управление: гр. В.Търново, ул. "България" 70

Предмет на дейност /по съдебна регистрация/: Търговия на едро и дребно с промишлени и хранителни стоки, алкохол, цигари, кафе; производство на стоки с цел продажба; комисионна, спедиторска, складова лизингова дейност; търговско представителство и посредничество; превозна – вътрешен и международен транспорт; хотелиерска, ресторантьорска, туристическа, реклама информационна дейности; внос и износ и други дейности и услуги незабранени от закона.

Органи на дружеството:

Общо събрание на съдружниците

Управител

Дружеството се управлява и представлява от ТОДОР СТЕФАНОВ ДАМЯНОВ И МИЛЕНА ПЕНЧЕВА ДАМЯНОВА заедно и поотделно.

Капитал:

брой на регистрираните дялове	50 бр.
брой на платените дялове	50 бр.
номинална стойност на 1 дял	100,00 лв.
регистриран капитал	5 000,00 лв.

Съдружници: МИЛЕНА ПЕНЧЕВА ДАМЯНОВА
ТОДОР СТЕФАНОВ ДАМЯНОВ

Участия в капиталите на други дружества: няма

Отговорност на ръководството: Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия и Националното законодателство. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.



2. Финансово състояние и резултати от дейността. Рискови фактори.

2.1. Финансово състояние и резултати от дейността

Търговското дружество „ТИМ“ ООД започва своята активна стопанска дейност през 2004-2005 г., като наследник на дейността и клиентите на „Тодор Дамянов“ ЕТ, която датира от 1991 г. /понастоящем „Тодор Дамянов МД“ ООД/

Основната дейност на „ТИМ“ ООД включва търговия и дистрибуция на едро и дребно на бира и безалкохолни напитки, български и вносен алкохол, минерална вода и натурални сокове, пакетирани стоки и вносни цигари на територията на община гр. Велико Търново, гр. Свищов, гр. Горна Оряховица и гр. Плевен

Дружеството е акционер в търговската верига „ЦБА – България“ АД

Търговските обекти, в които „ТИМ“ ООД осъществява своята търговска дейност, са:

- МАГАЗИН СВА, КВ. „БУЗЛУДЖА“, УЛ. „ЕМ. СТАНЕВ“ 9, ГР. В. ТЪРНОВО
- МАГАЗИН СВА, УЛ. „БЪЛГАРИЯ“ 70, ГР. В. ТЪРНОВО
- МАГАЗИН СВА, УЛ. „КОЗЛОДУЙ“ 78, ГР. Г. ОРЯХОВИЦА
- СКЛАД НА ЕДРО, УЛ. „ОДРИН“ 20, ГР. Г. ОРЯХОВИЦА
- СКЛАД НА ЕДРО, В ХЛЕБОЗАВОД ООД, М. ДЪЛГА ЛЪКА, ГР. В. ТЪРНОВО
- СКЛАД НА ЕДРО, УЛ. „СВ. ПОЛК“ 67, ГР. СВИЩОВ
- СКЛАД НА ЕДРО, ИЗТОЧНА ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА, ГР. ПЛЕВЕН

„ТИМ“ ООД има сключени договори и е официален дистрибутор, както следва:

- от българските производители: Винпром Пещера, Винпром Карнобат, „Белведере дистрибуция“ ЕООД, „Монидис трейд“ ЕООД, „Вини комерс“ ООД, Винпром Русе, „Загорка“ АД, „Болярка ВТ“ АД, „Каменица“ АД, Карлсберг България АД, „Кока Кола Хеленик Ботълинг“ АД, „Глобълбизнес“ ЕООД, „Ловико Лозари“ ЕАД, „Янтра валеи“ ЕООД, „Бибендум“ ООД, „Винпром Троян“ АД, „Вила Любимец“ ЕООД, „Винарна Свищов“ АД, „Тера тангра“ ООД, „Домейн Бойар Интернешънъл“ АД и др.
- от вносителите на марков алкохол: „Авенди“ ООД, „Трансимпорт“ ЕООД, „Максиъм България“ ЕООД, „Софсток ЛТД“ ООД, „Перно рикар България“ ЕООД, „Едуардо Миролио“, „Стандарт 17 А“, „Юнифейд дистилърс“, „Леопард трейдинг“ ООД и др.

Дружеството има сериозни търговски взаимоотношения, както за доставка на стоки по национални договори с „Кока Кола“, „Белведере“ и „ЦБА Търговия“ ЕООД, така и за доставка на стоки сключени на регионално ниво с едни от ключовите си клиенти към момента, а именно:

- „Коме“ ООД
- „Трънчев“ ООД
- „Красимир Илиев“ ЕТ
- „Бурлекс 104“ ЕАД
- „ЦБА Търговия“ ЕООД
- „Шугър Импекс трейдинг“ ООД
- „Рачев и Рачев“ ООД
- „Зора-РГР-Р. Русев“ ЕТ
- „Надин“ ООД
- „Свима“ ООД
- „Роко Бароко“ ООД
- „Риб маркет“ ЕООД
- „ЮППИ“ ООД

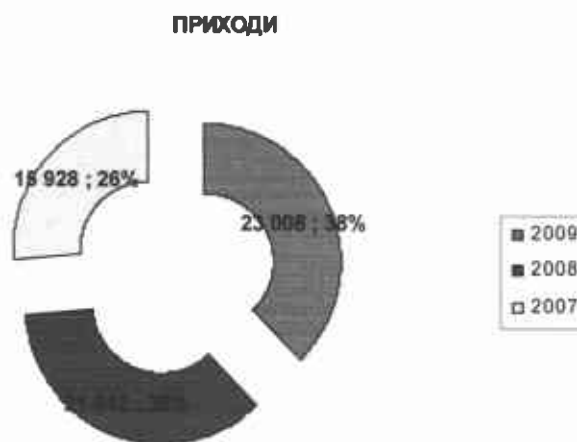
- „Юпи-М-Юлиян Петров“ ЕТ
- „Лотос-М-Владимир Василев“ ЕТ
- „Блян 60“ ЕООД

Търговските отношения между „ТИМ“ ООД и веригата „ЦБА–България“ ЕООД включват около 25% от производителите, с които дружеството има сключени дистрибуторски договори. Целта на мениджърския екип на дружеството за следващите две години е този процент да нарастне до 70%.

Общият размер на приходите за 2009 год. е 23 008 х.лв., в т.ч.

Приходи от продажба на стоки	22 896 х.лв.
Приходи от продажба на услуги	95 х.лв.
Други приходи	17 х.лв.

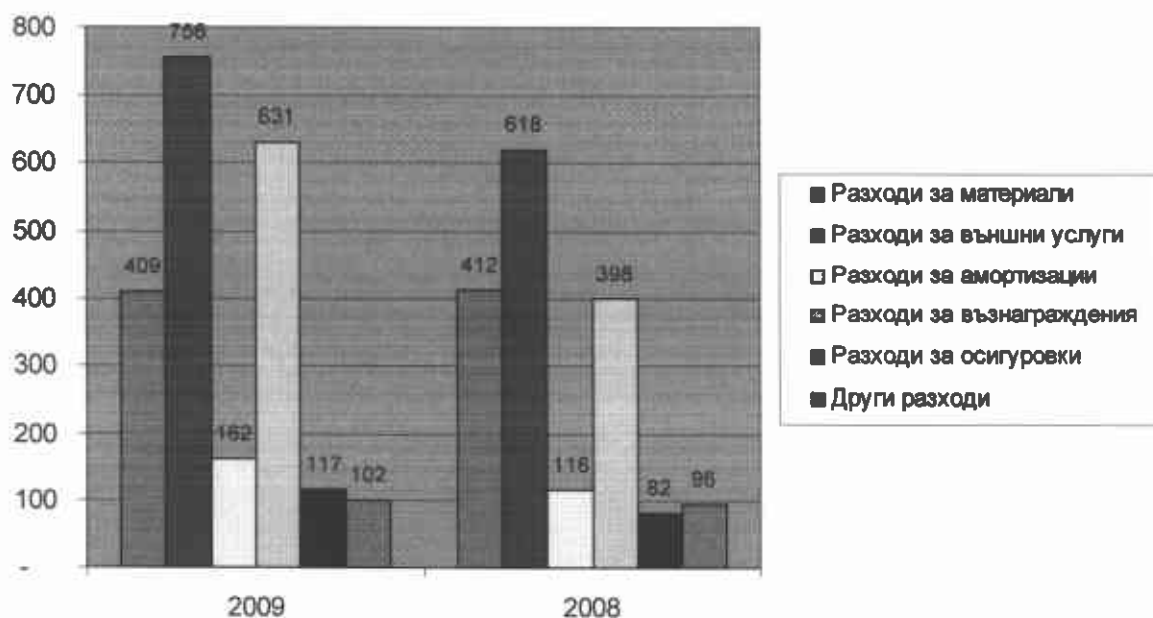
Приходите за 2009 год. са нарастнали с 1 165 х.лв., спрямо 2008 год.



Общият размер на разходите за 2009 г. е 22 955 х.лв., и включват:

- разходи за суровини и материали	409 х.лв.
- разходи за външни услуги	756 х.лв.
- разходи за амортизации	162 х.лв.
- разходи за възнаграждения	631 х.лв.
- разходи за осигурителни вноски	117 х.лв.
- други разходи	102 х.лв.
- балансова стойност на продадените активи	20 668 х.лв.
- разходи за лихви	87 х.лв.
- други разходи по финансови операции	23 х.лв.

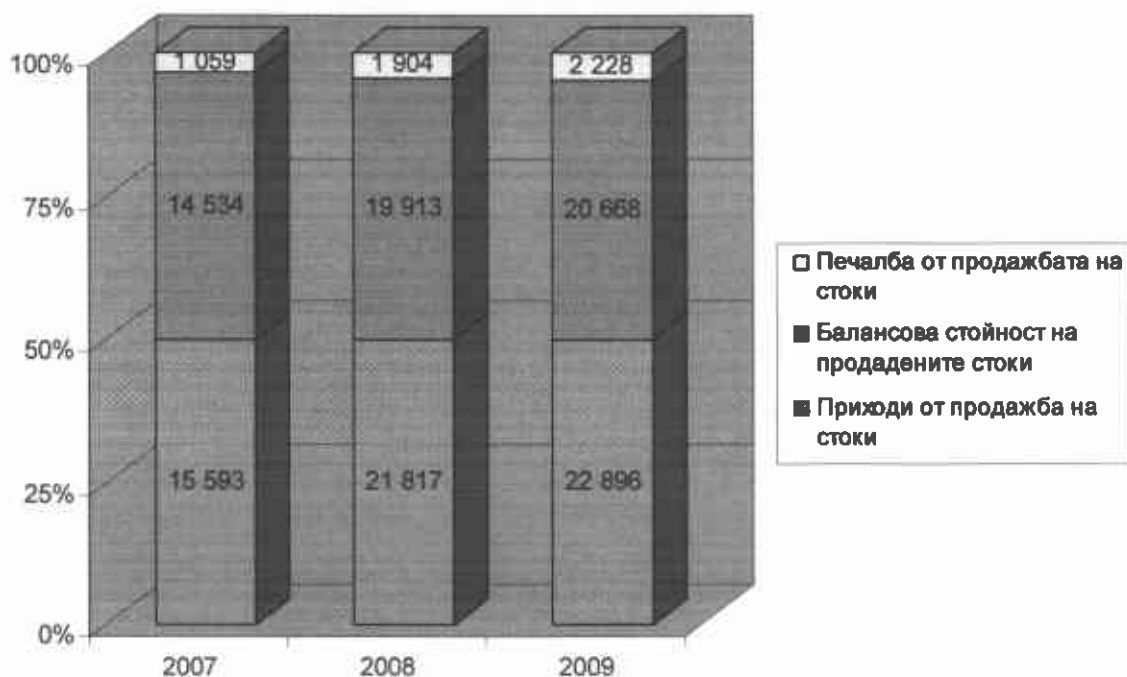
Разходите по икономически елементи за 2009 год. са се увеличили с 1 209 х.лв. спрямо същите разходи за 2008 год.



През финансовата 2009 г. дружеството приключва с положителен финансов резултат /печалба/ в размер на 47 х.лв., който е разпределен както следва:

- | | |
|---------------------------------|-------------|
| - печалба от основна дейност | + 163 х.лв. |
| - загуба от финансови операции | - 110 х.лв. |
| - разходи за корпоративен данък | - 6 х.лв. |

В диаграмата по-долу са отразени измененията на финансовия резултат от продажбата на стоки, без разходите за обслужване на дейността и разходите от финансови операции за периода 2007-2009 година.



Персонал: „ТИМ“ ООД се ръководи успешно от управителите и собствениците Тодор Дамянов и Милена Дамянова, както и от търговските мениджъри, които



работят в дружеството от няколко години и имат придобита степен магистър. В управлението по дейността на фирмата участие вземат и ключовите мениджъри - главен счетоводител, финансов мениджър и системен администратор. Всеки от тях е с подходящото за заеманата длъжност образование и минимум пет години стаж на подобна позиция във фирмата.

Текуществото на персонала на дружеството е сведено до минимум, така че хората заемащи отделните длъжности трупат опит от създаването на фирмата.

2.2. Рискови фактори

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, включват основно текущите банкови сметки, търговските и други вземания, и вземания от свързани лица.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като дружеството работи само с местни банки с висок кредитен рейтинг.

Търговските вземания са предимно вземания по продажби. За дружеството съществува кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване предимно на продажби на стоки и услуги на разсрочено плащане на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Вземанията със срок над една година, които не са обезценени възлизат на 95 х.лв.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество ликвидни активи, както и възможности за допълнително финансиране.

Дружеството ползва привлечени средства по сключени договори за банкови кредити, както следва:

Банка	Кредитен лимит	Дата на падеж	Ползван кредит към датата на баланса	Активи заложили като обезпечение за задълженията
Банка ДСК ЕАД	220 х.лв.	29.03.2010	220 х.лв.	Движими вещи, собственост на "Т.Дамянов МД" ООД, както и материални запаси собственост на "Тим" ООД
Банка ДСК ЕАД	300 х.лв.	13.04.2010	245 х.лв.	недвижим имот и движими вещи собственост на "Т.Дамянов МД" ООД, както и материални запаси собственост на "Тим" ООД (недвижими имоти собственост на управителите)
Банка ДСК ЕАД	250 х.лв.	21.12.2010	250 х.лв.	Недвижим имот, собственост на «Т.Дамянов-МД» ООД и материални запаси, собственост на "Тим" ООД.
Банка ДСК ЕАД	400 х.лв.	21.07.2010	245 х.лв.	недвижим имот собственост на "Т.Дамянов МД" ООД (недвижими имоти собственост на управителите)
УниКредит Булбанк	165 х.лв.	20.04.2009	165 х.лв.	материални запаси собственост на "Тим" ООД

Коефициента на обща ликвидност е 1,461, което означава, че дружеството разполага с повече краткотрайни активи (стоки, краткосрочни вземания и парични средства) от краткосрочните му задължения към балансовата дата и степента на риска предприятието да изпадне в състояние на невъзможност за посрещане на задълженията си в рамките на периода на обръщаемостта на стоките е твърде малка.

Към този извод следва да се добави и факта, че стоките в търговските организации са бързо ликвидни. Времетраенето на един оборот на стоките за 2009 год. в дни е 35,8 дни, а броят на оборотите за същия период е 10,1.

Ликвиден риск за фирмата съществува обаче, ако обемът на продажбите рязко спадне. Коефициентът за бърза ликвидност е 0.428, което показва че дружеството може да погаси незабавно 42,8 % от краткосрочните си задължения. Фирмената политика в това направление е насочена към привличане на нови клиенти, откриване на нови търговски обекти и акумулиране на по-голям размер на налични парични средства.

Лихвен риск

Приходите и оперативните парични потоци не се влияят съществено от промените в пазарните лихвени проценти, тъй като дружеството не притежава значителни лихвоносни активи.

Валутен риск

На датата на баланса дружеството не е изложено на риск, свързан с валутните курсове, тъй като не използва чуждестранна валута и специални финансови инструменти за хеджиране на риска. Доставката на всички стоки, както и продажбите се извършват в лева, респективно всички финансови активи и пасиви в баланса са отразени в лева.

Ценови риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи, от следните фактори: силната конкуренция в отрасъл търговия, световната икономическа криза и ниската покупателна способност на населението в България, увеличаването на цените на акцизните стоки, високият ръст на инфлация през последните месеци.

За контролиране на ценовия риск по отношение на цените на стоките, дружеството следи състоянието и динамиката на световните стокови борси и на българския пазар (наблюдение на поведението на останалите участници на пазара) за постигане на ефективно планиране на доставките и оптимизиране на количествата на материални запаси и адекватно ценообразуване на стоките в зависимост от пазарната среда, респ. поведението на клиентите и тяхната покупателна способност.

II. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване.

След дата на годишното счетоводно приключване и до датата на изготвянето на настоящия отчет не са настъпили важни събития, които би трябвало да бъдат оповестени и които биха могли да променят значително финансовото състояние на дружеството, представено в настоящия отчет за дейността.



III. Предвиждано развитие на Дружеството

През следващата една година дружеството има за цел да затвърди постигнатите пазарни позиции, като отговори на силната конкуренция чрез предлагане на възможно най-качественото обслужване на клиентите си. В перспектива ръководството си е поставило за цел през 2010 година, „ТИМ“ ООД да затвърди и разшири пазара си в област Плевен, през месец май да открие склад на едро в гр. Шумен, а до края на годината да разкрие склад на едро и в град Русе.

Основни цели на „ТИМ“ ООД:

- Увеличаване на клиентската мрежа
- Увеличаване на претеглената дистрибуция.
- Разширяване на търговските взаимоотношения с „ЦБА“.
- Постигане на по-добри условия по сключените към момента дистрибуторски договори.
- Сключване на нови дистрибуторски договори.

IV. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност

През 2009 г. не са правени научни изследвания и разработки.

Докладът е приет на Общото събрание на съдружниците на 25.04.2010 год.

Управител:
 Годор Дамянов/

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2009

" Т И М " ООД

гр. В.Търново

ЕИК 104 600 755



СЪДЪРЖАНИЕ :

1 ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.1 СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

1.2 ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

1.3 ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

1.4 ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

1.5 ПРИЛОЖЕНИЕ

2 ОДИТОРСКИ ДОКЛАД



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Т И М" ООД

ЕИК 104 600 755

към 31.12.2009 год.

Раздели, групи, статии а	сума (хил.лв.)	
	текуща година 1	предходна година 2

А К Т И В

А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	-	-
Б. НЕТЕКУЩИ (дълготрайни) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	1	3
Общо за група I	1	3
II. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	18	7
Съоръжения и други	380	435
Общо за група II	398	442
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	11	11
Общо за група III	11	11
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б	410	456
В. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	246	382
Продукция и стоки, в т.ч.:	2 404	1 704
- стоки	2 404	1 704
Общо за група I	2 650	2 086
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	940	713
над 1 година	95	16
Други вземания, в т.ч.:	147	112
над 1 година	-	3
Общо за група II	1 087	825
III. Инвестиции		
Общо за група III	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	2	1
- в безсрочни сметки (депозити)	9	1
Общо за група IV	11	2
Общо за раздел В	3 748	2 913
Г. Разходи за бъдещи периоди	58	93
СУМА НА АКТИВА /А+Б+В+Г/	4 216	3 462

Раздели, групи, статии а	сума (хил.лв.)	
	текуща година 1	предходна година 2

ПАСИВ

А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисия		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Общо за група IV	-	-
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	414	326
- непокрита загуба	-	-
Общо за група V	414	326
VI. Текуща печалба (загуба)	47	88
Общо за раздел А	466	419
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за раздел Б	-	-
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 125	879
до 1 година	1 125	879
над 1 година	-	-
Задължения към доставчиците, в т.ч.:	1 202	954
до 1 година	1 192	949
над 1 година	10	5
Други задължения, в т.ч.:	1 423	1 210
до 1 година	248	105
над 1 година	1 175	1 105
- към персонала, в т.ч.:	49	33
до 1 година	49	33
над 1 година	-	-
- осигурителни задължения, в т.ч.:	17	12
до 1 година	17	12
над 1 година	-	-
- данъчни задължения, в т.ч.:	18	4
до 1 година	18	4
над 1 година	-	-
- други задължения, в т.ч.:	1 339	1 161
до 1 година	164	56
над 1 година	1 175	1 105
Общо за раздел В, в т.ч.:	3 750	3 043
до 1 година	2 565	1 933
над 1 година	1 185	1 110
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪД.ПЕР., в т.ч.:		
Общо за раздел Г	-	-
СУМА НА ПАСИВА /А+Б+В+Г/	4 216	3 462

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 25.03.2010 год.

Съставител:

/К.Иранова/

Ръководител:

/Т.Дамьянов/

Заверил съгласно доклад:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"Т И М" ООД

ЕИК 104 600 755

към 31.12.2009 год.

НАИМЕНОВАНИЕ	сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 165	1 030
а) суровини и материали	409	412
б) външни услуги	756	618
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	748	480
а) разходи за възнаграждения	631	398
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	117	82
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	162	116
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	162	116
-разходи за амортизация	162	116
5. Други разходи в т.ч.:	20 770	20 009
а) балансова стойност на продадените активи	20 668	19 913
в) други разходи	102	96
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	22 845	21 635
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	110	111
в) разходи за лихви	87	99
г) други финансови разходи	23	12
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	110	111
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	53	97
9. Извънредни разходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	22 955	21 746
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	53	97
11. Разходи за данъци от печалбата	6	9
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	47	88
ВСИЧКО (общо р-ди+11+12+13)	23 008	21 843

Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	23 006	21 838
б) стоки	22 896	21 817
в) услуги	95	21
г) дълготрайни активи	15	
4. Други приходи, в т.ч.:	2	4
-други приходи	2	4
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	23 008	21 842
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	1
г) приходи от лихви		1
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)	-	1
8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
9. Извънредни приходи		
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	23 008	21 843
10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	-	-
11. ЗАГУБА (10+ред 11 и 12 от р-л А)	-	-
ВСИЧКО (Общо приходи+11)	23 008	21 843

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 25.03.2010 год.

Съставител:

/К.Иванова/

Ръководител:

/Т.Дамянов/

Заверил съгласно доклад:

0127

Иванка Маринова

Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"Т И М" ООД

ЕИК 104 600 755

към 31.12.2009 год.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		текуща печалба/загуба	Общо собствени капитал
				Законови	Резерв съгласно изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период												
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	326	-	88	419	
Финансов резултат за текущия период												
Разпределения на печалба, в т.ч.: за дивиденди								326	-	88	419	
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	88	-	47	47	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										(88)	-	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	5	-	-	-	-	-	-	414	-	47	466	

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 25.03.2010 год.

Съставител:

И.К. Иванов

Ръководител:

П. Давянов

Заверил съгласно доклад:

Маринчев

Безстатусен одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

"Т И М" ООД
ЕИК 104 600 755
към 31.12.2009 год.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	35 748	35 300	448	34 601	34 962	(361)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	723	(722)	3	440	(437)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	6	(6)	-	24	(24)
Други парични потоци от основна дейност	36	21	15	6	12	(6)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	35 785	36 050	(265)	34 610	35 439	(829)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	15	117	(102)	-	19	(19)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	15	117	(102)	-	19	(19)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8 906	8 366	540	5 987	4 990	997
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	-	61	(61)	-	75	(75)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	103	(103)	-	96	(96)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	8 906	8 530	376	5 987	5 161	826
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	44 706	44 697	9	40 597	40 619	(22)
Д. Парични средства в началото на периода			2			24
Е. Парични средства в края на периода			11			2

Приложението е неотделима част от този отчет.

дата 25.03.2010 год.

Съставител:

/К. Иванова/

Ръководител:

/Т. Дамянов/

Заверил съгласно доклад:





ПРИЛОЖЕНИЕ

към

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА

НА 31.12.2009

НА

“Т И М” ООД

гр. В.ТЪРНОВО

Настоящото приложение е неотделима част от годишния финансов отчет.



СЪДЪРЖАНИЕ – ПРИЛОЖЕНИЕ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	3
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	3
2.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи. Амортизация.	3
2.2. Материални запаси	4
2.3. Финансов лизинг	4
2.4. Доходи на наети лица	5
2.5. Данъци върху доходите	5
2.6. Приходи и разходи	6
3. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В БАЛАНСА	7
3.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи.	7
Таблица 1 Справка за нетекущите (дълготрайни) активи	8
3.2. Материални запаси	7
3.3. Вземания	7
3.4. Разходите за бъдещи отчетни периоди, включват:	7
3.5. Задължения	7
3.6. Собствен капитал	9
4. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	10
4.1. Приходи от оперативна дейност	10
4.2. Разходи за оперативна дейност	10
4.3. Приходи и разходи от финансови операции	11
4.4. Разходи за данъци, финансов резултат.	11
5. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ, ЕФЕКТИВНОСТ И ПРОМЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	11
Анализ на финансовото състояние Таблицы № 2, 3, 4, 5, 6	12-13-14
6. ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	15
7. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	15



1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Наименование на предприятието: ТИМ ООД

Държава на регистрацията: Р БЪЛГАРИЯ

Седалище и адрес на управление: В.ТЪРНОВО, ул. България 70

Дата на финансовия отчет: 31.12.2009 г.

Текущ период : от 01.01.2009 г. до 31.12.2009 г.

Предходен период: от 01.01.2008 г. до 31.12.2008 г.

Дата на одобрение за публикуване : 25.04.2010 г.

Орган одобрил отчета за публикуване: Общото събрание на съдружниците, чрез решение вписано в протокол от дата 25.04.2010 г.

Отговорност на ръководството: Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия и Националното законодателство. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Годишният финансов отчет на ТИМ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство.

Индивидуалната счетоводна политика на дружеството е разработена в съответствие с изискванията на:

- Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия;
- вътрешните актове на дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност

Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена.

Историческа цена е цената на придобиване, себестойността или справедливата цена.

По-долу е представено резюме на основните счетоводни подходи, всички от които са били прилагани последователно в течение на текущата и предходната година.

2.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи. Амортизация.

Дълготрайните материални и нематериални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

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

Стойностният праг на същественост е 700 лв., под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.



Когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен или нематериален актив, се коригира балансовата стойност на актива.

Дружеството не признава в балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи разходите направени във връзка с ежедневното им обслужване. Тези разходи се признават като разходи в момента на извършването им. Като разходи за ежедневно обслужване се включват предимно разходите за труд и консумативи, също така и стойността на малки резервни части. Тези разходи се описват като "ремонти и поддръжка" на дълготрайни материални активи.

Дружеството използва линеен метод на амортизация за всички групи амортизируеми активи.

Амортизацията за периода се признава като разход и се посочва в Отчета за приходите и разходите.

Очаквания полезен живот по групи дълготрайни материални и нематериални активи, е както следва:

Групи активи	Полезен живот	Амортизационна норма
Машини и оборудване	3.3 год.	30%
Леки автомобили	4 год.	25%
Компютърно оборудване	2 год.	50%
Обзавеждане и трайни активи	6.7 год.	15%
Програмни продукти	2 год.	50%

Годишните данъчни амортизационни норми се определят еднократно за годината и не превишават определените в ЗКПО размери.

2.2. Материални запаси

Стоковоматериалните запаси се оценяват по пониската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност на материалните запаси включва сумата от всички разходи направени във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние (материали, стоки и др.), в т.ч.: разходи свързани със закупуването, разходи свързани с преработката и други разходи.

При отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление дружеството използва препоръчителния подход и метода на средно-претеглената стойност.

2.3. Финансов лизинг.

При финансов лизингов договор дружеството като наемател:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената справедлива стойност (или стойността на минималните лизингови плащания) на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;



- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

2.4. Доходи на наети лица

Доходите на персонала се определят от задълженията на дружеството за изплащане на заплати, на вноските за обществено и здравно осигуряване и др. фондове.

Вноските към осигурителни организации са в размери, определени в нормативните актове по социално осигуряване.

Краткосрочните доходи, предоставени на персонала, включват: основно възнаграждение за отработено време (заплата, надница), допълнително възнаграждение за продължителна работа, социални осигуровки и надбавки, платен годишен отпуск.

Когато лице от персонала е положило труд в дадено предприятие в рамките на един отчетен период, предприятието следва да признае недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд:

- като разход, включително онези доходи на персонала, които съгласно друг счетоводен стандарт се изисква да бъдат включени в отчетната стойност на даден актив;
- като текущо задължение - след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки.

Ако платената сума надвишава недисконтираната сума на доходите, предприятието следва да признае това превишение като актив (авансово платен доход) до степен, до която това авансово плащане ще доведе до:

- намаляване на бъдещи плащания, или
- възстановяване на пари в брой.

2.5. Данъци върху доходите

Разход за данъци от печалбата е сумата на текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци от печалбата и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Активи по отсрочени данъци са сумите на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на:

- намаляеми временни разлики;
- пренасяне напред на неизползвани данъчни загуби, и
- пренасяне напред на неизползвани данъчни кредити.

Пасиви по отсрочени данъци са сумите на дължимите данъци от печалбата, платими в бъдещи периоди, по отношение на облагаеми временни разлики.

Временни разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа.

Пример за временни разлики са: последващи оценки (преоценки и обезценки); последващи оценки на вземания; провизии за задължения; провизии, които не са включени в данъчната амортизируема стойност на данъчен амортизируем актив; неизползвани отпуски; разходи, представляващи доходи на местни физически лица; разходите за лихви - регулиране на слабата капитализация съгласно ЗКПО и др.



Дружеството признава отсрочени данъчни активи само ако съществува вероятност от възникването на облагаема печалба, срещу която могат да се оползотворят приспадащите се временни разлики.

Постоянни разлики са разликата между счетоводната и облагаемата печалба в резултат от третирането на някои сделки съгласно разпоредби за Закона за корпоративното подоходно облагане, които се различават от счетоводния подход. Постоянните разлики не се проявяват обратно в последващите периоди и не създават необходимост от признаване на отсрочени данъци. Примери за постоянни разлики са: глоби, лихви за нарушаване на нормативни актове; разходи които не са документално обосновани, разходите за липси и брак на дълготрайни активи, с изключение на тези предизвикани от непреодолима сила, на материални запаси с някои изключения и др.

2.6. Приходи и разходи.

Приходите и разходите от сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване независимо от момента на получаването или плащането на парични средства и са представени в счетоводния отчет за същия период.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Нетни приходи от продажби са сумите от продажба на продукцията, стоки и услуги, генерирани от обичайната дейност на предприятието, намалени с търговските отстъпки, отбивите, рабатите и данъка върху добавената стойност.

Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато: е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени, приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

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

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходът от продажбата на стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: дружеството е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките, не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Разходите се признават в счетоводния отчет на базата на директната връзка на направените разходи с приходите по конкретни носители на приходи.



Дружеството отчита разходите извършени през текущия период, които са свързани с получаването на приход или изгода през следващ период, като разходи за бъдещи отчетни периоди.

3. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В БАЛАНСА

3.1. Дълготрайни материални активи. Нематериални активи.

Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи през отчетната година са представени чрез изготвяне на "Справка за нетекущите (дълготрайните) активи" съгласно Приложение № 5 от СС 1. (Таблица № 1, стр.8)

Сумата на начислените амортизации в размер на 162 х.лв за отчетния периода е призната като разход и посочена в Отчета за приходите и разходите.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е 55 х.лв., включват:

- машини и оборудване за 6 х.лв.
- компютърно оборудване за 36 х.лв.
- програмни продукти за 13 х.лв.

Дружеството ползва в дейността си под наем недвижим имот чужда собственост съгласно договор за наем.

3.2. Материални запаси

Материалните запаси към 31.12.2009 год са в размер на 2 650 х.лв., в т.ч.:

- суровини и материали за 246 х.лв.;
- стоки за 2 404 х.лв.

3.3. Вземания

Общата сума на вземанията за 2009 год. са в размер на 1 087 х.лв., в т.ч.:

Вид на вземането	общо	До 1 год.	Над 1 год.
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	940 х.лв.	845 х.лв.	95 х.лв.
- от клиенти	827 х.лв.	732 х.лв.	95 х.лв.
- от доставчици по аванси	113 х.лв.	113 х.лв.	х.лв.
Други вземания, в т.ч.	147 х.лв.	147 х.лв.	-
- разчети за данък върху печалбата	6 х.лв.	6 х.лв.	-
- други дебитори	139 х.лв.	139 х.лв.	-
- вземания по липси и начети	2 х.лв.	2 х.лв.	-
Общо	1 087 х.лв.	992 х.лв.	95 х.лв.

3.4. Разходите за бъдещи отчетни периоди, са в размер на 58 х.лв. и включват:

- абонаменти GPS 6 х.лв.
- застраховки на автомобили и други застраховки 14 х.лв.
- разходи за лихви по финансов лизинг 38 х.лв.

3.5. Задължения

Общата сума на задълженията към 31.12.2009 год. е в размер на 3 750 х.лв., от които до 1 година 2 565 х.лв. и над 1 година 1 185 х.лв., както следва:



Таблица 1

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

"ТИМ" ООД
към 31.12.2009 год.

показатели	ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ на нетекущите активи				Последваща оценка		Проец- иона стойност (4+5-6) 7	Амортизация				Последваща оценка		Проец- иона аморти- зация и края на периода (11+12-13) 14	Балансова стойност в края на периода (7-14) 15
	На постъпване през периода		На излизане през периода		В края на периода (1+2-3) 4	Уве- личе- ние или нама- ляване 8		В начало- то на периода 9	Начис- лена през периода 10	Отпи- сана през периода 11	Уве- личе- ние или нама- ляване 12	На- маля- ние или нама- ляване 13			
	1	2	3												
I. Нематериални активи															
1. Конфиден. патенти, лицензи, търговски марки, промишлене пров. и др. подобни права и активи	15	-	-	15	-	-	15	12	2	-	14	-	-	14	1
Общо за група I	15	-	-	15	-	-	15	12	2	-	14	-	-	14	1
II. Дълготрайни материални активи															
2. Машини, техника, оборудване и инсталации	15	17	-	32	-	-	32	8	6	-	14	-	-	14	18
3. Строителни и други	609	99	2	706	-	-	706	174	154	2	326	-	-	326	380
- транспортни средства	536	96	2	630	-	-	630	127	144	2	269	-	-	269	361
- конструкторско оборудване	45	3	-	48	-	-	48	39	6	-	45	-	-	45	3
- обзавеждане и трайни активи	28	-	-	28	-	-	28	8	4	-	12	-	-	12	16
Общо за група II	624	116	2	738	-	-	738	182	160	2	340	-	-	340	398
III. Дълготрайни финансови активи	11	-	-	11	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	11
3. Акции и дялове в други и сродни пред- приятия	11	-	-	11	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	11
Общо за група III	11	-	-	11	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	11
IV. Отсрочени данъци	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общ сбор (I + II + III + IV)	680	116	2	784	-	-	784	194	162	2	354	-	-	354	410



Вид задължения	общо	До 1 година	Над 1 година
Задължения към финансови предприятия	1 125 х.лв.	1 125 х.лв.	-
Задължения към доставчиците	1 202 х.лв.	1 192 х.лв.	10 х.лв.
Други задължения, в т.ч:	1 423 х.лв.	248 х.лв.	1 175 х.лв.
- към персонала	49 х.лв.	49 х.лв.	-
- осигурителни задължения	17 х.лв.	17 х.лв.	-
- данъчни задължения	18 х.лв.	18 х.лв.	-
- по финансов лизинг	336 х.лв.	109 х.лв.	227 х.лв.
- други кредитори	55 х.лв.	55 х.лв.	-
- към собствениците	948 х.лв.	-	948 х.лв.

Сумата на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения са :

банка	Кредитен лимит	Дата на падеж	Ползван кредит към датата на баланса	Активи заложени като обезпечение за задълженията
Банка ДСК ЕАД	220 х.лв.	29.03.2010	220 х.лв.	движими вещи, собственост на "Т.Дамянов МД" ООД, както и материални запаси собственост на "Тим" ООД
Банка ДСК ЕАД	300 х.лв.	13.04.2010	245 х.лв.	недвижим имот и движими вещи собственост на "Т.Дамянов МД" ООД, както и материални запаси, собственост на "Тим" ООД (недвижими имоти собственост на управителите)
Банка ДСК ЕАД	250 х.лв.	21.12.2010	250 х.лв.	Недвижим имот, собственост на «Т.Дамянов-МД» ООД и материални запаси, собственост на "Тим" ООД.
Банка ДСК ЕАД	400 х.лв.	21.07.2010	245 х.лв.	недвижим имот собственост на "Т.Дамянов МД" ООД (недвижими имоти собственост на управителите)
УниКредит Булбанк	165 х.лв.	20.04.2009	165 х.лв.	материални запаси собственост на "Тим" ООД

3.6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал

брой на регистрираните дялове	50 бр.
брой на платените дялове	50 бр.
номинална стойност на 1 дял	100 лв.
регистриран капитал	5 000 лв.

Чистата стойност на капитала към 31.12.2009 г. е 466 х.лв.

Статии	2008 година	2009 година
Записан капитал	5 х.лв.	5 х.лв.
Натрупана печалба (загуба) от минали години	326 х.лв.	414 х.лв.
Текуща печалба / загуба	88 х.лв.	47 х.лв.
Общо собствен капитал	419 х.лв.	466 х.лв.

Собственият капитал дружеството се е увеличил спрямо предходния отчетен период с 47 х.лв., които са в резултат на отчетената печалба за 2009 год в размер на 47 х.лв.

4. ПОДБРАНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТДЕЛНИ ПОЗИЦИИ В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи от оперативна дейност

Общият размер на приходите от оперативна дейност са в размер на 23008 х.лв., и са формирани предимно от търговия и дистрибуция на едро и дребно на хранителни стоки, бира и безалкохолни напитки, български и вносен алкохол, минерална вода и натурални сокове, пакетирани стоки и вносни цигари на територията на община гр. Велико Търново, гр. Свищов и гр. Горна Оряховица в т.ч.:

Приходи от продажба на стоки	22 896 х.лв.
Приходи от продажба на услуги	95 х.лв.
Приходи от продажба на ДМА	15 х.лв.
Други приходи, които включват излишъци на материални запаси (отпадъчни опаковачни материали), застрахователни обезщетения и др.)	2 х.лв.

Общият размер на сумата на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет са в размер на 783 х.лв.

4.2. Разходи за оперативна дейност

Общият размер на разходите за оперативна дейност са в размер на 22845 х.лв., в т.ч.:

Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1 165 х.лв.
- суровини и материали	409 х.лв.
Горива и смазочни м-ли	157 х.лв.
Ел енергия	92 х.лв.
Резервни части	23 х.лв.
Други разходи-спомогателни материали, кацеларски м-ли, консумативи и др.	137 х.лв.
- външни услуги	756 х.лв.
Разходи за наеми	364 х.лв.
Разходи за абонаменти	20 х.лв.
Разходи за съобщителни услуги	39 х.лв.
Разходи за застраховки	22 х.лв.
Разходи за охрана, комисионни, хонорари	178 х.лв.
Данъци и такси, реклама, ремонтни услуги, транспортни услуги, други р-ди за външни услуги	133 х.лв.
Разходи за персонала, в т.ч.:	748 х.лв.
- разходи за възнаграждения	631 х.лв.
- разходи за осигуровки	117 х.лв.
Разходи за амортизация	162 х.лв.
Други разходи в т.ч.:	20 770 х.лв.
- балансова стойност на продадените активи	20 668 х.лв.
- други разходи	102 х.лв.
командировки и обучение	18 х.лв.
ваучери за храна	70 х.лв.
други	14 х.лв.

Общият списъчен брой на персонала на към 31.12.2009 год. е 170 човека, от тях 1 бр.работещ управител.

Средносписъчният брой на персонала за 2009 г., е 165 броя, в т.ч.

- аналитични специалисти -4 бр.;
- техници и др.приложни специалист-1 бр. ;
- административен персонал -28 бр.;



- персонал зает с услуги - 48 бр.;
- квалифицирани производствени работници -1 бр.;
- оператори на съоръжения машини и транспортни средства -4 бр.;
- нискоквалифицирани работници -79 бр.

4.3. Приходи и разходи от финансови операции

Финансови разходи са в размер на 110 х.лв., и включват:

- разходи за лихви 87 х.лв. и
- такси по обслужване банкови сметки 23 х.лв.

4.4. Разходи за данъци, финансов резултат

Съгласно ЗКПО дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба. В статията е посочен начисленият върху облагаемата печалба корпоративен данък за съответната година.

Дружеството приключва финансовата 2009 г. с балансова печалба в размер на 47 х.лв., както следва:

От основна дейност	Печалба	163 х.лв.
От финансови операции	Загуба	- 110 х.лв.
Счетоводен резултат	Печалба	53 х.лв.
Разходи за данъци от печалбата	Разход	- 6 х.лв.
Балансова стойност на резултата	Печалба	47 х.лв.

Преобразуването на счетоводния резултат за данъчни цели се извършва съгласно ЗКПО.

№ ред	показатели	Хил.лв.
1	ОБЩО ПРИХОДИ (приходи по ОПР/отчет за доходите)	23 008
2	ОБЩО РАЗХОДИ (разходи по ОПР/отчет за доходите)	22 955
3	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (ред 1-2)	53
	ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	
	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	
4	Годишни счетоводни разходи за амортизации	162
5	Разходи за липси на краткотрайни активи	8
6	Общо увеличения (ред 4+5)	170
	Б. НАМАЛЕНИЯ	
7	Годишни данъчни амортизации	165
8	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план	-
9	Общо намаления (ред 7+8)	165
10	Данъчен финансов резултат (ред 3+6-9)	58

5. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ, ЕФЕКТИВНОСТ И ПРОМЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Всеки елемент от годишния отчет, съчетан с друг елемент дава по пълна представа за финансовото състояние, ефективността и промените във финансовото състояние.

Рентабилността на чистия доход /балансовата печалба/ на база нетния размер на приходите от продажби за 2009 г. е 0,2 % .

Допълнителна информация за финансовото състояние, ефективността и промените във финансовото състояние се съдържа в Таблица № 2, 3, 4, 5 и 6.

Таблица 2

СПРАВКА ЗА АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ

показатели	2007 г.	2008 г.	2009 г.	изменение 2009/2008
ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ				
Коефициент на ефективност на разходите <i>приходи/разходи</i>	1.010	1.004	1.002	-0.002
Коефициент на ефективност на приходите <i>разходи/приходи</i>	0.990	0.996	0.998	0.002
РЕНТАБИЛНОСТ				
Брутна рентабилност на продажбите <i>Брутен фин.резултат /нетен размер на п-дите от про</i>	0.011	0.004	0.002	-0.002
Нетна рентабилност на продажбите <i>Нетен фин.резултат /нетен размер на п-дите от продажби</i>	0.010	0.004	0.002	-0.002
Коефициент на рентабилност на собствения капитал <i>резултат от текущия период/собств.капитал</i>	0.465	0.210	0.101	-0.109
Коефициент на рентабилност на пасивите <i>резултат от текущия период/пасиви</i>	0.081	0.029	0.013	-0.016
Коефициент на капитализация на активите <i>резултат от текущия период/активи</i>	0.069	0.025	0.011	-0.014
ЛИКВИДНОСТ				
Коефициент на обща ликвидност <i>краткотрайни активи / текущи задължения</i>	1.146	1.507	1.461	-0.046
Коефициент на бърза ликвидност <i>вземания+финансови ср-ва / текущи задължения</i>	0.327	0.428	0.428	0.000
Коефициент на незабавна ликвидност <i>финансови ср-ва / текущи задължения</i>	0.014	0.001	0.004	0.003
ФИНАНСОВА НЕЗАВИСИМОСТ И АВТОНОМНОСТ				
Коефициент на обща платежеспособност <i>собствен капитал / обща задължнялост (ДЗ+КЗ)</i>	0.175	0.138	0.124	-0.013
Коефициент на дългосрочна платежеспособност <i>собствен капитал / дългосрочна задължнялост</i>	1.498	0.377	0.393	0.016
Коефициент на краткосрочна платежеспособност <i>собствен капитал / краткосрочна задължнялост</i>	0.198	0.217	0.182	-0.035
Коефициент на финансова независимост <i>собствен капитал / постоянен капитал (СК+ДЗ)</i>	0.600	0.274	0.282	0.008
Коефициентът за финансиране на дълготрайните активи <i>постоянен капитал (СК+ДЗ) / балансовата стойност на ДА</i>	2.067	3.353	4.027	0.674
Коефициентът за финансиране на краткотрайните активи <i>оборотен капитал (КА-КЗ) / краткотрайните активи</i>	0.128	0.336	0.316	-0.021
ФИНАНСОВ РИСК				
Коефициентът на заемния към собствения капитал <i>общ размер на дългосрочните зееми / собствен капитал</i>	0.668	2.649	2.543	-0.106
Коефициентът на обща задължнялост <i>привлечен капитал / сума на пасива</i>	0.851	0.879	0.889	0.010

ОБРЪЩАЕМОСТ НА АКТИВИТЕ

Таблица 3

ОБРЪЩАЕМОСТ НА ОБОРОТНИЯ КАПИТАЛ

показатели	2007 г.	2008 г.	2009 г.	изменение 2009/2008
Краткотрайни активи	1 913	2 913	3 748	
Среден р-р на краткотр. активи		2 413	3 331	
КОЕФИЦИЕНТ НА ОБРЪЩАЕМОСТ /брой обороти/		8.3	6.2	-2.0
КОЕФИЦИЕНТ НА НАТОВАРЕНОСТ		0.1212	0.1611	0.0
ДНИ НА ОБРЪЩЕНИЕ продълж.на 1 кръгооб.в дни		44	58	14
ЕФЕКТ ОТ ПРОМЯНА В СКОРОСТТА НА ОБРЪЩЕНИЕ /+ преразход/ / - икономия /			826	

Таблица 4

ОБРЪЩАЕМОСТ НА ВЗЕМАНИЯТА

показатели	2007 г.	2008 г.	2009 г.	изменение 2009/2008
Вземания	521	825	1 087	x
Вземания от клиенти и доставчици	249	713	940	x
Други вземания	272	112	147	x
Средна наличност на вземанията	x	673	956	x
Вземания от клиенти и доставчици	x	481	827	x
Други вземания	x	192	130	x
Нетен р-р на прих. от продажби	x	21 838	23 006	x
Период за събиране на взем-ята	x	11.1	15.0	3.9
Вземания от клиенти и доставчици	x	7.9	12.9	5.0
Други вземания	x	3.2	2.0	-1.1



Таблица 5

ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

показатели	2006 г.	2007 г.	2008 г.	изменение 2008/2007
Материални запаси	1 368	2 086	2 650	x
Суровини и материали	317	382	246	x
Продукция и стоки, в т.ч.:	1 051	1 704	2 404	x
- стоки	1 051	1 704	2 404	x
Среден размер на МЗ, в т.ч.:	x	1 727	2 368	x
Суровини и материали	x	350	314	x
Продукция и стоки, в т.ч.:	x	1 378	2 054	x
- стоки	x	1 378	2 054	x
Себестойност на продажбите	x	19 913	20 668	x
1. Времетраене на 1 оборот в дни - общо, в т.ч.	x	31.2	41.2	10.0
Суровини и материали	x	6.3	5.5	-0.8
Продукция и стоки, в т.ч.:	x	24.9	35.8	10.9
- стоки	x	24.9	35.8	10.9
2. Брой на оборотите - общо, в т.ч.	x	11.5	8.7	-2.8
Суровини и материали	x	57.0	65.8	8.8
Продукция и стоки, в т.ч.:	x	14.5	10.1	-4.4
- стоки		14.5	10.1	-4.4

Таблица 6

СПРАВКА ЗА ПОКАЗАТЕЛИТЕ ЗА ПОГАСЯВАНЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА

Задължения	1 669	3 043	3 750	x
Задължения към финансови предприятия	714	879	1 125	x
Задължения към доставчиците	867	954	1 202	x
Други задължения	88	1 210	1 423	x
Средна наличност на задъл-ята	x	2 356	3 397	x
Задължения към финансови предприятия	x	797	1 002	x
Задължения към доставчиците	x	911	1 078	x
Други задължения	x	649	1 317	x
Сума на доставките купени на кредит	x	25 692	26 757	x
Период на погасяване на задълж.	x	33.0	45.7	12.7
Задължения към финансови предприятия	x	11.2	13.5	2.3
Задължения към доставчиците	x	12.8	14.5	1.7
Други задължения	x	9.1	17.7	8.6

6. ГОДИШЕН СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

Отчетната валута при представянето на годишния финансов отчет е BGL. Отчетът е съставен в х.лв.

Пълният комплект на финансовия отчет включва: Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци и Приложение.

7. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След дата на годишното счетоводно приключване и до датата на изготвянето на настоящия отчет не са настъпили важни събития, които би трябвало да бъдат оповестени и които биха могли да променят значително финансовото състояние на дружеството, представено в настоящото приложение.

Дата на съставяне 25.04.2010 г. Съставител: _____


Ръководител

