

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2010 година

на ТАУС ООД

гр.Варна
бул.Вл.Варненчик 262

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

ТАУС ООД е основано през 1996 год. като, дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски Съд, вписано в регистъра по ф. д. № 4030/1996 г. / ЕИК 103100942 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, община Варна, бул. Вл.Варненчик 262

Адресът за кореспонденция е гр. Варна бул. "Вл.Варненчик" 262

През отчетната 2008 г. се управлява и се представлява от Христо Николов Костов
ЕГН 6008151046

2. Капитал

Дружеството е:

100 % - частна собственост;

За дружества с ограничена отговорност:

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 9000 лева

Броят на регистрираните дялове е 90

Номиналната стойност на един дял е 100

Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

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

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Отдаване под наем

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на ТАУС ООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е справедлива стойност

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена

Базата за оценяване на стокowo-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;

- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

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

Валутният курс, използван към 31.12.2010 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:
EUR- 1.95583 лева

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в ТАУС ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

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

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

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

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

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

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

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

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

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

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

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

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на

предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

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

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

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

2. Инвестиции

2.1 Асоциирани са предприятията, върху които ТАУС ООД оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика.

В индивидуалните финансови отчети на предприятието инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат като финансов актив.

2.2 През текущата година ТАУС ООД не е придобило нови участия:

3. Свързани лица

ТАУС ООД има отношение на свързано лице със собствениците и с предприятия под общ контрол на групата.

Предприятието също така има отношение на свързано лице с асоциираните предприятия, управители и изпълнителни служители.

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е среднопретеглена стойност.

А.Препоръчителен подход - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага един от следните методи:

а) Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

6. Пари и парични еквиваленти

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

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

8. Провизии, условни задължения и условни активи

8.1. Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато ТАУС ООД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

9 Лизинг

9.1. Активи по финансовообвързани договори

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава 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.

Активи, предоставени по финансовообвързани договори, за които предприятието прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

През текущата година ТАУС ООД има прекратен и върнат лизинг.

9.2. Активи по експлоатационни лизингови договори

9.2.1. Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - **наемодател** се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Предприятието отдава на експлоатационен лизинг помещения и паркингова площ.

10. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

11. Приходи

Основните източници на приходи за ТАУС ООД са наемите и продажбата на ДМА.

Приходът от продажбата на стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

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

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

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

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

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

[illegible]

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2010 г.	2009 г.
Сгради	25	25
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства	4	4
Други	6.67	6.67

1.2. Отчетната стойност на амортизируемите дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Сгради	29	31
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства	4	108
Други	4	1
Общо отчетна стойност:	37	140

1.3. Обезценка на активи

Суми на загубите и на възстановените загуби от обезценка на активи, включени в отчета за приходите и разходите:

Обезценени активи	2010 г.		2009 г.	
	Призната загуба от обезценка (хил.лв.):	Възстановена загуба от обезценка (хил.лв.):	Призната загуба от обезценка (хил.лв.):	Възстановена загуба от обезценка (хил.лв.):
Земи (извън класифицираните като инвестиционни имоти)				
Сгради (извън класифицираните като инвестиционни имоти)				
Машини				
Производствено оборудване и апаратура				
Съоръжения				
..... (други)				
Продукти от развойна дейност				
Концесии				
патенти				
лицензии				
търговски марки				
програмни продукти				
..... (други)				
Инвестиции				
Положителна репутация				
Общо призната/възстановена загуба от обезценка:				

2. Стоково-материални запаси

2.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 0.00 лв.

Размерът на намалението на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност, отчетено като текущ разход през отчетния период е, както следва:

Стоково-материален запас	Намаление, признато като разход (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Суровини		
Материали		
Продукция		
Стоки		
..... (други)	0	0
Обща сума на отчетеното намаление до нетна реализируема стойност:	0	0

3. Търговски и други вземания

Вземания	2010 г.			2009 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност ¹		Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група	23		23			
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				84		84
3. Други предоставени заеми	60		60			
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица	26		26	7	7	
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						

3. За доставки на стоково-материални запаси					
4. (аванси по други доставки)					
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):					
1. За доставки на нематериални активи					
2. За доставки на материални активи					
3. За доставки на стоково-материални запаси					
4. (аванси по други доставки)					
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т. II и III), (отчетна стойност, +):					
VIII. Обезценка на съдебни вземания (-):					
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т. II и III), (отчетна стойност, +):	8	8	8		8
X. Обезценка на присъдебни вземания (-):					
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:					
1. Корпоративен данък					
2. Данък върху добавената стойност					
3. Други данъци					
4. Осигуровки	1	1			
5. (други суми за възстановяване)					
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	18	18	14	12	2
.....					
.....					
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч. (-):					
.....					
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):					
Сума на обезценка (-):					
Нетен размер на вземанията:	136	136	113	19	94

4. Пари и парични еквиваленти

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

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2010 г.	2009 г.
Парични средства в брой	15	1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:		3
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	76	
Краткосрочни банкови депозити		104
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		

..... (други)		
Общо:	91	108

5. Данъци от печалбата

5.1. Текущ данък върху печалбата:

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

5.2. Временни разлики и отсрочени данъци:

Временна разлика - произход	Стойност на временната разлика (хил.лв.)		Данъч-на ставка (%)	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	Облага-ема	Намаля-ема		Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък
1	2	3	4	5 (к.1/к.2 * к.4)	6 (к.1/к.2 * к.4)
I. В началото на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преценен резерв на неамортизируеми активи					
3. Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4. Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5. Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8. От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9. Провизии за задължения					
10. Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. (други)					
Общо:					
II. Възникнали през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преценен резерв на неамортизируеми активи					
3. Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4. Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5. Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8. От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9. Провизии за задължения					
10. Доходи за физически лица					

11. Данъчни загуби или кредити					
12. (други)					
Общо:					
III. Признати през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3. Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4. Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5. Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8. От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9. Провизии за задължения					
10. Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. (други)					
Общо:					
IV. Корекции на временни разлики в резултат на промяна в данъчното законодателство					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3. Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4. Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5. Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8. От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9. Провизии за задължения					
10. Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. (други)					
Общо:					
V. Други корекции на временни разлики (напр. установени грешки)					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3. Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4. Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5. Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					

6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8. От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9. Провизии за задължения					
10. Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. (други)					
Общо:					
VI. В края на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3. Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4. Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5. Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8. От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9. Провизии за задължения					
10. Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. (други)					
Общо:					

6. Търговски и други задължения

Задължения	2010 г.			2009 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.						
1. Заеми от свързани лица						
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия						
В т.ч. лихви						
3. Облигационни зами						
В т.ч. лихви						
3. Други заеми						
В т.ч. лихви						
II. Задължения по лизингови договори				100		
III. Получени аванси от клиенти:						
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	20			1		

1. Задължения към свързани лица					
2. Задължения към трети лица					
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:					
1. За корпоративен данък					
2. За данък върху добавената стойност			1		
3. За други данъци					
4. Осигуровки	1				
5. (други дължими суми)					
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:					
1. За възнаграждения	1		2		
2. За компенсируеми отсъствия					
VII. Задължения за дивиденди					
XII. Други задължения, в т.ч.	1				
.....					
.....					
Всичко сума на задълженията	23		104		

7. Инвестиции

7.1. Предприятието притежава инвестиции в асоциирани предприятия, както следва:

Наименование и седалище на асоциираното предприятие	Капитал (хил.лв.):		Данни от отчета на асоциираното предприятие (хил.лв.):	
	На асоциираното предприятие	В т.ч. притежаван от предприятието	Собствен капитал:	Печалба / Загуба
Автомотор Варна АД	625	375	719	35
Таус 2009 ЕООД	5	5	23	0
Общо:				

8. Свързани лица

8.1. Дъщерни дружества и асоциирани предприятия.

Наименование и седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност	Капитал:		Данни от отчета на свързаното лице:	
		На свързаното лице	В т.ч. притежаван от предприятието	Собствен капитал (хил.лв.):	Печалба / Загуба (хил.лв.):
Автомотор Варна АД	Акционер	625	375	719	35
Общо:					

8.2. ТАУС ООД е неограничено отговорен съдружник в предприятия, както следва:

Наименование и правна форма	Седалище
ТАУС 2009 ЕООД	Гр.Варна бул.Вл.Варненчик 262

8.3. Сделки

8.3.1. Получени кредити.

Предприятието е не е получило кредити за 2010 г.

8.3.2. Предоставени кредити.

Предприятието е предоставило кредити:
 На М-Гей Транс ООД в размер на 70 хил. лв.
 На Аламо ООД кредит в размер на 13 хил. лева

Наименование на свързаното лице	Предоставени кредити (хил.лв.):	Размер на начислените лихви (хил.лв.):	Отклонение на лихвения процент по кредита от установимата пазарна лихва (+/-):	Постъпления по кредити (хил.лв.):		Вземане в края на периода (хил.лв.)	
				Главница:	Лихви:	Главница:	Лихви:
М Гей транс ЕООД	70	8		10	4	60	4
Аламо ЕООД	23	1		0	0	23	1
Общо:							

9. Приходи

9.1. Приходи според техния характер, признати през периода

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:		
Продукт		
Продукт		
Продукт		
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:		
Климатични инсталации		41
.....		
.....		
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти, в т.ч.:		
Земи (извън класифицираните като инвестиционни имоти)		
Сгради (извън класифицираните като инвестиционни имоти)	15	
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
..... (други)		15
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти		
..... (други)		
Инвестиции		
Приходи от продажби на материали, в т.ч.:		
Суровини		
Материали		
..... (други)		
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:		
Платен паркинг		19

Наеми	14	6
Други	6	6
Приходи от финансиране, в т.ч.:		
За амортизируеми активи		
За неамортизируеми активи		
Като компенсация за минали разходи или загуби		
Опростени данъци		
Опростените заеми без условия		
Опростените заеми при определени условия		
..... (други)		
Приход от размяна на активи, в т.ч.		
.....		
Приходи от лихви, в т.ч.:		
По финансов лизинг	7	19
По предоставени заеми		
По търговски вземания	2	
Други лихви		
Приходи от дивиденди, в т.ч.:		
От участия в дъщерни предприятия	14	
От участия в асоциирани предприятия		
От участия в смесени предприятия		
Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
.....		
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти, в т.ч.:		
.....		
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове, в т.ч.:		
Извънредни приходи, в т.ч.:		
.....		
..... (други) , в т.ч.:		
.....		
.....	58	106
Обща сума на приходите:		

9.1.1. Приходи от продажби на стоки

Приходи от продажба на стоки	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Стоки		41
.....		
.....		
.....		41
Общо приходи от продажба на стоки		

9.1.2. Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти

Продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Земи (извън класифицираните като инвестиционни имоти)	15	
Сгради (извън класифицираните като инвестиционни имоти)		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		

..... (други)		15
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти		
..... (други)		
Инвестиции	15	15
Общо приход:		

9.1.3. Приходи от продажби на материали

Приходи от продажба на материали	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Суровини		
Материали		
..... (други)	0	0
Общо приходи от продажба на материали		

9.1.4. Приходи от извършването на услуги

Приходи от извършване на услуги	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Наеми	14	6
Транспорт	6	14
Други	20	20
Общо приходи от услуги:		

10. Разходи

10.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2010 г.	В т.ч. неплатен и към 31.12.2010 г.	2009 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2009- 1г.
Разходи за материали	4		11	
Разходи за услуги	10		38	
Разходи за амортизации	6		31	
Разходи за обезценка			0	
Разходи за персонала	28		33	
Други оперативни разходи				
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)				
Балансова стойност на продадени активи	1		52	
Други				
Общо оперативни разходи:	49		165	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

10.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Ел. енергия	3	3
Канцеларски материали		
Консумативи	1	8
Други		
Общо разходи за материали	4	11

10.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Застраховки		5
Транспорт		
Комуникационни услуги	1	1
Консултантски услуги	3	11
Посреднически услуги		
Разходи за одит		
Други разходи за услуги, персонафицирани на одитора (извън горепосочените)		
Други	6	21
Общо разходи за външни услуги	10	38

10.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала "	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Възнаграждения	24	28
Компенсиреми отпуски		
Осигуровки	4	5
Осигуровки върху компенсируеми отпуски		
За социални дейности		
..... (други)		
Общо разходи за персонала	28	33

10.1.4. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Дарения		1
Брак		
Общо други оперативни разходи		1

10.1.5. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
		38
Стоки	1	14
ДМА		
	1	52
Общо балансова стойност на продадени активи		

10.1.6. Други разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Други разходи		
Командировки		
Дарени		
Брак		
Общо други разходи		

10.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Категория финансови разходи		
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	8
Разходи за лихви		
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	1
Други финансови разходи	2	9
Общо финансови разходи:		

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

10.2.1. Разходи за лихви	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Разходи за лихви		1
Лихви по заеми		
Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
Лихви по неизплатени заплати в срок		
Лихви по задължения към бюджета, в т.ч.		
По просрочни задължения		
По ревизионен акт		
Лихви по търговски задължения	1	6
Лихви по договор за лизинг	1	7
Общо разходи за лихви		

10.2.2. Други финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Други финансови разходи	1	1
	1	1
Общо други финансови разходи		

Дата на съставяне 20.02.2011. г.

Съставител: Ралица Иванова Димова
(име и фамилия)



Ръководител: Христо Николов Костов
(име и фамилия и печат на предприятието)

