ТЕКСАИД БЪЛГАРИЯ ООД
СОФИЯ

ГОДИШНИ КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ МСФО

31 ДЕКЕМВРИ 2010

СЪДЪРЖАНИЕ **СТРАНИЦА**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	2
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА	4
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	7
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	8-9
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	10
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	11
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	11-28

Тел: +359 2 421 06 56
Тел: +359 2 421 06 57
Факс: +359 2 421 06 55
bdo@bdo.bg
www.bdo.bg

Бул . България 51 Б
Етаж 4
1404 София
България

ДО
СОБСТВЕНИЦИТЕ
НА ТЕКСАЙД БЪЛГАРИЯ ООД
СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на Тексаид България ООД, включващ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2010 година и консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените в собствения капитал, консолидиран 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 консолидирания финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети 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 обстоятелствата.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран 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 одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

БДО България ООД е специализирано одиторско предприятие, включено в списъка на Института на дипломираните експерт- счетоводители в България под номер 16, член на BDO International. БДО България ООД е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 831255576 и ДДС номер BG831255576
БДО България ООД, дружество с ограничена отговорност, е член на БДО Интернешънъл Лимитид, юридическо лице с нестопанска цел в Обединеното Кралство и представлява част от международната мрежа на независими фирми членки на БДО

Тел: +359 2 421 06 56
Тел: +359 2 421 06 57
Факс: +359 2 421 06 55
bdo@bdo.bg
www.bdo.bg

Бул . България 51 Б
Етаж 4
1404 София
България

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Тексаид България ООД към 31 декември 2010 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние извършихме проверка на консолидирания годишен доклад за дейността на Тексаид България ООД относно съответствието между годишния доклад за дейността и годишния консолидиран финансов отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между консолидирания годишен доклад за дейността и годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2010 година по отношение на финансовата информация.

София, 19.05.2011 година

БДО България ООД

Специализирано одиторско предприятие
София
Рег. №016
"БДО БЪЛГАРИЯ" ООД

Богданка Соколова, управител
ДЕС, регистриран одитор

БДО България ООД е специализирано одиторско предприятие, включено в списъка на Института на дипломираните експерт- счетоводители в България под номер 16, член на BDO International. БДО България ООД е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 831255576 и ДДС номер BG831255576.
БДО България ООД, дружество с ограничена отговорност, е член на БДО Интернешънъл Лимитид, юридическо лице с нестопанска цел в Обединеното Кралство и представлява част от международната мрежа на независими фирми членки на БДО

Годишен доклад за дейността на групата през 2010 г.

Изложение за развитието и резултатите от дейността на групата и нейното финансово състояние

Финансов анализ

Тексайд България ООД (компанията-майка) е част от групата Тексайд АГ, Швейцария.

Дружеството внася и след сортировка продава на българския пазар дрехи втора употреба. Дружеството изнася продукция и за страни от Африка и Азия

Тексайд България ООД разполага с модерна база, отговаряща на всички съвременни изисквания за качество и безопасност при сортиране на дрехите. Дружеството е наложило система за висок контрол по време на целия процес - от въвеждането на суровината в производство до реализацията на готовата продукция. Дрехите се сортират по качества и артикули с цел максимално удовлетворение на нуждите на клиентите.

Сред основните цели на управлението са залегнали:
- повишаване на удовлетвореността на клиентите;
- повишаване качеството на процесите в компанията;
- работа по въвеждане на иновационни решения.

Тексайд България ООД има дъщерно дружество – Суис-Мод 07 ЕООД, в което притежава 100 % от капитала. Суис-Мод 07 ЕООД е с предмет на дейност търговия на дребно с дрехи втора употреба и има 3 наети магазина. С оглед на влошената икономическа обстановка Тексайд България ООД взима решение за спиране дейността на Суис-Мод 07 ЕООД през 2010 год. И трите магазина са освободени, стоката е разпродадена, а персонала е освободен.

През 2010 г. групата е реализирала общо приходи в размер на 4,752 хил. лв., които са предимно от продажба на готова продукция и значително по-малка част от услуги, разпределени както следва:

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на готова продукция	4,318	4,163
Други приходи	434	390
Общо	**4,752**	**4,553**

Спрямо предходната година, през 2010 г. приходите на групата са увеличени с 199 хил. лв. (4%).
През 2010 г. дружеството е реализирало разходи за външни услуги както следва:

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Транспортни услуги и логистика, поддръжка автопарк	366	217
Наем и консумативи	461	195
Консултантски и други технически услуги	42	46
Комуникации	26	30
Извозен боклук	10	25
Застраховки	10	13
Други	23	27
Общо	**938**	**553**

Спрямо 2009 г. дружеството е увеличило общо разходите си с 385 хил. лв., от които най-голямо е увеличението при разходите за транспорт и логистика – 139 хил. лв. и разходите за наем и консумативи – 266 хил. лв.

През 2010 г. структурата на финансовите приходи и разходи на групата са както следва:

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	-
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(459)	(27)
Разоди за лихви	(31)	(9)
Други финансови разходи	(9)	(9)
Общо	**(497)**	**(45)**

Финансовият резултат на групата е както следва:

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Финансов резултат от оперативна дейност	(927)	(175)
Финансови приходи, разходи	(497)	(45)
Финансов резултат преди данъци	(1,424)	(220)
Данъци	128	(15)
Финансов резултат след данъци	**(1,296)**	**(235)**

Финансовият резултат е намален от (235) хил. лв. за 2009 г. на (1,296) хил. лв. за 2010 г.

Към 31.12.2010 година паричните средства и парични еквиваленти на групата възлизат на 196 хил. лева, като са се увеличили спрямо предходната година с 22 хил. лева.

Събития след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Годишният финансов отчет на Групата е изготвен към 31.12.2010 година.

Годишният финансов отчет е изготвен на 19.04.2011 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на финансовия отчет, които да променят финансовите отчети към 31.12.2010 г.

Основни рискове, пред които е изправена групата

Осъществявайки своята дейност, групата е изправена срещу влиянието на множество фактори, свързани с общата конюнктура на пазара и развитието на националната икономика (инфлационен риск, риск от нарастване и засилване на конкуренцията, нарастване на вътрешната задлъжнялост на фирмите в България, текучество на персонала).

Пазарен риск

Като цяло дейността на групата не е подложена на висок пазарен риск. Доставките са защитени, пазарната мрежа е развита на достатъчно добри нива. Няма тенденции за загуба на пазари, както и вероятност да бъде оказан натиск от страна на крупен клиент или доставчик върху пазарната политика на дружествата.

Относителният пазарен дял на дружествата в този сегмент е на едно от водещите нива, като тенденциите сочат стабилизиране на позициите с високи възможности за растеж.

Валутен риск

Групата е изложена на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от лева и евро.

Ценови риск

Групата не е изложена на риск от промяна в цените на продуктите или другите притежавани активи.

Кредитен риск

Групата е изложена на кредитен риск в степента, до която клиентите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло дължимите в предвидения срок.

Ликвиден риск

Групата разполага с достатъчно парични средства и парични еквиваленти, с които да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи загуби.

Лихвен риск

Групата е изложена на незначителен лихвен риск дотолкова, доколкото получените заеми са от съдружници.

Действия в областта на научноизследователската дейност

Групата не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

Управител:
Саед Каяли

19.04.2011 г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, приключваща на 31.12.2010 г.

	Прило-жения	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Приходи			
Приходи от основна дейност	*4*	4,318	4,163
Други приходи	*5*	434	390
Общо приходи		**4,752**	**4,553**
Изменение на готова продукция		216	258
Разходи за материали и консумативи		(3,296)	(3,094)
Разходи за предоставени услуги	*6*	(938)	(553)
Разходи за персонала	*7*	(872)	(601)
Разходи за амортизация	*10*	(142)	(77)
Отчетна стойност на продени стоки		(37)	-
Други оперативни разходи	*8*	(610)	(661)
Общо разходи		**(5,895)**	**(4,986)**
Финансов резултат от оперативна дейност		**(927)**	**(175)**
Финансови разходи, нетно	*9*	(497)	(45)
Финансов резултат преди данъци		**(1,424)**	**(220)**
Текущи данъци върху печалбата	*18*	-	(4)
Отсрочени данъци	*18*	128	(11)
Финансов резултат след данъци		**(1,296)**	**(235)**
Друг всеобхватен доход за годината		-	-
Пълен всеобхватен доход за годината		**(1,296)**	**(235)**

Приложения от 1 до 21 представляват неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.

Консолидираните финансови отчети са одобрени от ръководството на дружеството на 19.04.2011 г.

Управител:
Саед Каяли

Съставител:
АСО Тренд ООД
Цветан Владимиров, управител

Одитор:
БДО България ООД,
Богданка Соколова, регистриран одитор,
управител
19/05/2011

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31.12.2010 г.

	Прило-жения	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	*10*	544	349
Отсрочен данъчен актив	*19*	151	23
Общо нетекущи активи		**695**	**372**
Текущи активи			
Материални запаси	*11*	709	603
Вземания от клиенти	*12*	672	572
Вземания от клиенти – свързани лица	*17*	70	38
Предоставени заеми	*17*	31	20
Парични средства и парични еквиваленти	*13*	196	174
Други текущи активи		8	112
Общо текущи активи		**1,686**	**1,519**
СУМА НА АКТИВИТЕ		**2,381**	**1,891**
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	*14*	5	5
Неразпределена печалба/загуба		(29)	206
Текуща печалба/(загуба)		(1,296)	(235)
Сума на собствения капитал		**(1,320)**	**(24)**
Текущи задължения			
Задължения по получени заеми от свързани лица	*17*	2,718	676
Търговски задължения към свързани лица	*17*	648	1,018
Търговски задължения към доставчици	*15*	235	191
Задължения към персонала		-	2
Задължения към осигурителни институции	*16*	37	11
Задължения за данъци	*18*	63	17
Общо текущи задължения		**3,701**	**1,915**
СУМА НА ПАСИВИТЕ		**2,381**	**1,891**

Приложения от 1 до 21 представляват неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.

Консолидираните финансови отчети са одобрени от ръководството на дружеството на 19.04.2011 г.

Управител:
Саед Каяли

Съставител:
АСО Тренд ООД
Цветан Владимиров, управител

Одитор:
БДО България ООД,
Богданка Соколова, регистриран одитор,
управител 19/05/2011

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31.12.2010 г.

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ:		
Постъпления от клиенти	4,515	4,386
Платени суми на доставчици	(3,252)	(3,409)
Плащания, свързани с персонала	(840)	(605)
Платени данъци	-	(31)
Други постъпления от оперативна дейност	(24)	(428)
Нетен паричен поток от основна дейност	**399**	**(87)**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ:		
Покупка на имоти, машини, съоръжения и нематериални активи	(354)	(107)
Продажба на имоти, машини, съоръжения	5	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	**(349)**	**(107)**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ:		
Предоставени заеми	(10)	278
Други финансови плащания	(18)	(21)
Нетен паричен поток от финансова дейност	**(28)**	**257**
ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ	**22**	**63**
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	174	111
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	196	174

Приложения от 1 до 21 представляват неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.

Консолидираните финансови отчети са одобрени от ръководството на дружеството на 19.04.2011 г.

Управител:
Саед Каяли

Съставител:
АСО Тренд ООД
Цветан Владимиров, управител

Одитор:
БДО България ООД,
Богданка Соколова, регистриран одитор,
управител
19/05/2011

София
Рег. №016

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, приключваща на 31.12.2010 г.

BGN'000

	Основен капитал	Печалба	Загуба	Общо
Състояние към 31 декември 2008	**5**	**532**	**(326)**	**211**
Финансов резултат за годината	-	-	(235)	**(235)**
Състояние към 31 декември 2009	**5**	**532**	**(561)**	**(24)**
Финансов резултат за годината	-	-	(1,296)	**(1,296)**
Състояние към 31 декември 2009	**5**	**532**	**(1,857)**	**(1,320)**

Приложения от 1 до 21 представляват неразделна част от настоящия консолидиран финансов отчет.

Консолидираните финансови отчети са одобрени от ръководството на дружеството на 19.04.2011 г.

Управител:
Саед Каяли

Съставител:
АСО Тренд ООД
Цветан Владимиров, управител

Одитор:
БДО България ООД,
Богданка Соколова, регистриран одитор,
управител
19/05/2011

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31.12.2010 г.

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Тексайд България ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с решение на Софийски градски съд по ф. д. 11702/2004 г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление - гр. Костинброд, местност Червиляк №1.

Дружеството е с основен капитал в размер на 5,000 /пет хиляди/ лева.

Собственици на капитала са Тексайд АГ Швейцария – 70% и Саед Каяли – 30%.

Дружеството се управлява и представлява от управителя Саед Каяли.

Дружеството внася и след сортировка продава на българския пазар дрехи втора употреба.

Дружеството изнася продукция и за страни от Африка и Азия.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Консолидираните финансови отчети са изготвени за периода от 1 януари 2010 г. до 31 декември 2010 г. в съответствие с действащите в Република България Международни стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS)). Международните стандарти за финансови отчети включват Международните стандарти за финансови отчети и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards(IAS)) и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), приети от Комисията на Европейския съюз.

Финансовите отчети са изготвени на база историческа цена.

Съгласно изискванията на българското законодателство счетоводните регистри са изготвени в лева, която е функционална валута и валута на представяне.

Финансовите отчети са представени в лева, като всички суми са закръглени до най-близките хиляда лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Към датата на изготвяне на настоящите финансови отчети, Ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период.

ДЕФИНИЦИЯ

Дъщерно предприятие: дружество, в което Тексайд България ООД, пряко или косвено, притежава над 50% от гласовете или има правото да назначи повече от половината от членовете на управителните органи и така има властта да ръководи финансовата и оперативната политика на дружеството.

Дъщерните предприятия подлежат на консолидация от датата, на която ефективният контрол е прехвърлен на групата и се изключват от консолидацията от датата, на която този контрол е

преустановен. Финансовите отчети на дружествата в групата подлежат на пълна консолидация, като се обединяват ред по ред.

Предприятие майка: Тексайд България ООД.

ПРИНЦИПИ НА КОНСОЛИДАЦИЯ

Консолидираният финансов отчет включва финансовия отчет на Тексайд България ООД и финансовия отчет на Суис-Мод 07 ЕООД към 31 декември 2009 г.

Дъщерно предприятие	Основна дейност	Процент на собственост	
		2010	2009
Суис-Мод 07 ЕООД	Продажба на дрехи втора употреба	100%	100%

Финансовите отчети на дъщерните дружества са изготвени за същия отчетен период като финансовия отчет на дружеството-майка при прилагането на унифицирани счетоводни политики. При изготвяне на консолидираните финансови отчети, финансовите отчети на дружеството-майка и дъщерните компании са обединени на база „ред по ред" чрез събиране на сходни позиции от активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи. Вътрешногруповите салда и транзакции (вкл. дивиденти), както и нетните резултати от тях са елиминирани изцяло.

В годишния консолидиран отчет, финансовите отчети на дъщерните дружества са консолидирани на база метода „пълна консолидация". Методът се прилага от момента, от който се счита, че контролът е прехвърлен в предприятието майка.

3. СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Финансовият отчет на групата е изготвен на база принципа на действащо предприятие.

ФУНКЦИОНАЛНА ВАЛУТА И ВАЛУТА НА ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Функционалната валута на групата е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв.

Сделките, осъществявани в чуждестранна валута, са преизчислявани в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на централната банка към 31 декември 2009 г. Произтичащите от това курсови разлики са признати в отчета за всеобхватния доход. Групата не е осъществявала сделки, засягащи непарични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута.

Валутата на представяне във финансовите отчети на групата също е българският лев. Ако не посочено друго, финансовият отчет е изготвен и представен в хиляди лева.

Към 31.12.2009 г. фиксингът на някои валути към българския лев е както следва:

Валута	31.12.2010 г.
1 EUR	1.95583 лева

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период.

Изготвянето на финансовите отчети изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху отчетените суми на приходите, разходите, активите и пасивите, както и върху оповестяването на условните задължения към датата на отчитане. Всяка несигурност по отношение на тези предположения и приблизителни оценки, обаче, би могла да доведе до резултати, които да изискват в бъдеще корекция в балансовата стойност на засегнатите активи и пасиви.

СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ, ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ И ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ

Приложението на МСС изисква от ръководството на групата да направи някои преценки, предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Групата непрекъснато преценява своите приблизителни оценки, като използва исторически опит, консултация с експерти и други методи, които преценява за разумни при дадените обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават съществено от преценките, като ефектът от това се отчита в периода, когато станат известни фактите за необходимостта от преразглеждане.

Следващите параграфи описват подробно счетоводните преценки, приблизителни оценки и предположения, които групата счита, че имат най-съществено значение за годишните резултати съгласно МСФО.

- Отчитане на провизии и условни ангажименти. Групата подлежи на искове, свързани с осъществяването на дейността по отношение на търговски, договорни и трудови въпроси, които се разглеждат и оспорват в обичайния ход на бизнеса. Групата рутинно преценява вероятността от неблагоприятни присъждания или решения на тези въпроси, както и обхвата на вероятните и разумно оценени загуби. Разумните преценки включват предположения на ръководството на базата на информация за известия, уреждане, преценки на независими страни и правни консултанти, наличните факти, идентифициране на други потенциално отговорни страни и възможния принос от тях, както и предишен опит. Провизия се признава, когато е вероятно да съществува задължение, за което може да се направи надеждна преценка след внимателен анализ на конкретния случай. Необходимата провизия може да се промени в бъдеще поради ново развитие и ако има наличие на нова информация. Въпроси, които са или възможни задължения или не отговарят на критерия за признаване на провизия, се оповестяват, освен ако възможността за прехвърляне на икономическа изгода е малко вероятна.
- Балансова стойност на материални запаси. Преценениият полезен икономически живот на материалните запаси се базира на предположенията и опита на ръководството.
- Отсрочени данъчни активи. Отсрочените данъчни активи се признават за всички неизползвани данъчни загуби до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която те да бъдат приспаднати. Определянето на сумата на отсрочените данъчни активи, която да бъде призната, изисква да бъде направена съществена преценка от ръководството, която се базира на очакваното време на възникване и нивото на бъдещите облагаеми печалби, както и на бъдещите стратегии за данъчно планиране.

ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

В групата на имоти, машини и съоръжения са включени компютърно оборудване, транспортни средства и стопански инвентар, които имат полезен срок на експлоатация повече от една година и стойност над 500 лева.

Първоначално имотите, машините и съоръженията се оценяват по себестойност. Себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

След първоначалното признаване активите се оценяват по себестойностния метод, като себестойността им се намалява с всички натрупани амортизации и евентуални загуби от обезценка.

Отписването на имотите, машините и съоръженията се осъществява при тяхната продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба, в резултат на което не се очакват никакви други икономически изгоди от него. Печалбите или загубите, получени при бракуването или изваждането на актива от употреба, се определят като разлика между приблизително изчислените нетни постъпления от продажбата и балансовата сума на актива и се признават за приход или разход в отчета за всеобхватния доход.

Амортизируемата стойност на активите се разпределя системно през целия им полезен живот, като се прилага линейният метод. Начислената амортизация се признава за разход и с нея се намалява балансовата стойност на актива, като се използват следните годишни амортизационни норми:

Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Компютърно оборудване	50%

Начисляването на разходи за амортизация за счетоводни цели започва от момента, в който амортизируемият актив е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация.

Начисляването на разходи за амортизация за данъчни цели започва от началото на месеца, следващ месеца на придобиване на амортизируемия актив.

Когато остатъчната стойност на амортизируемия актив е незначителна по размер или като процент спрямо отчетната му стойност, тя може да се пренебрегне. Амортизируемата стойност на актива в тези случаи е равна на отчетната му стойност.

РАЗХОДИ ПО ОБСЛУЖВАНЕ НА КРЕДИТИ

Разходите по обслужване на кредити, придобити в процес на изграждане на който и да е отговарящ на условията актив, се капитализират за периода, нужен за довършването и подготвянето на актива за употреба. Други разходи по обслужване на кредити се отчитат като текущ разход.

По времето на отчетния период, дружеството не е влязла в разходи по обслужване на кредити, които са обект на капитализация.

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси представляват стоки и готова продукция.

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като установената разлика се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставна стойност на стоково-материалните запаси (историческа цена) представлява сумата от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена съгласно фактурата на доставчика, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката, свързани с превози, товаро-разтоварни операции и други, както и всички останали разходи, допринасящи за привеждане на стоково-материалните запаси в подходящ за тяхното използване вид.

Отписването на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е по метода на среднопретеглена стойност.

Среднопретеглената стойност се получава като средноаритметична величина от сбора на среднопретеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и от сбора на среднопретеглената стойност на сходните такива, закупени през периода.

Нетна реализируема стойност - базира се на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените.
Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност, като намалението се отчита като други текущи разходи.

За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализируема стойност.

Когато условията, довели до снижаване стойността на стоково-материалните запаси, вече не са налице, предприема се увеличение, което не може да превишава стойността на стоково-материалните запаси, която те са имали преди намалението. Възстановяването изцяло или частично на предишното намаление на отчетната стойност се отчита като увеличение на стойността на съответните стоково-материални запаси и като други текущи приходи.

ОБЕЗЦЕНКА НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ

В края на всяка година се извършва преглед на преносната стойност на активите, за да се определи дали има признаци за обезценка. Ако такива съществуват или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, групата определя възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка. Когато не е възможно да се определи възстановимата стойност на определен актив, дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи. Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект).

Загубата от обезценка се признава на разход в годината на възникването ѝ. В случай, че загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава на приход в годината на установяването ѝ, освен ако съответният актив е отчетен по преоценена стойност, в който случай загубата от обезценка се отнася към увеличение на преоценъчния резерв.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на капитала в друго предприятие. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна в договорните условия на съответния финансов инструмент, породил този актив или пасив. Всички финансови активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, като първоначално те се признават по себестойност, която представлява справедливата стойност на предоставеното или получено насрещно възмездяване на финансовия актив или пасив. Основните финансови инструменти на дружеството се състоят от вземания от продажби и други вземания, парични средства и парични еквиваленти, търговски и други задължения и задължения по заеми.

ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРОДАЖБИ

Вземанията от продажби не са лихвени и са отразени по тяхната номинална стойност, намалена с евентуалните загуби от обезценка и несъбираемост.

При първоначалното признаване на финансов актив дружеството го оценява по себестойност, която е справедливата стойност на насрещното възмездяване.

Справедливата стойност на платеното насрещно възмездяване се определя по принцип съобразно продажната цена или други пазарни цени.

Текущите вземания по принцип се оценяват по оригиналната фактурна стойност.

При съставяне на счетоводния баланс дружеството определя дали съществува обективно свидетелство за обезценка на даден финансов актив. Ако съществува такова доказателство, се определя възстановимата стойност на този актив и се признават загуби от обезценка. Загубата от обезценка на актива се признава като разход в отчета за всеобхватния доход веднага.

Възстановяването на загубата от обезценка на актива се посочва като приход в отчета за всеобхватния доход.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

Паричните потоци включват входящите и изходящите потоци от пари и парични еквиваленти, които са пари - налични в брой и по сметки.

Отчетът за паричните потоци представя паричните потоци по оперативни, инвестиционни и финансови дейности.

Паричните потоци от оперативната дейност се извличат главно от главните приходоносни дейности на дружеството и са резултат от сделки и други събития, които се включват при определянето на нетната печалба или загуба.

Паричните потоци, възникващи от инвестиционната дейност представляват размера на разходите, направени за ресурси, предназначени да генерират бъдещ приход и парични потоци.

Паричните потоци, произтичащи от финансовата дейност се използват при прогнозирането на сумите от бъдещите парични потоци, които представляват вземания на институциите, които са предоставили капитал на предприятието.

Дружеството отчита паричните потоци, като използва прекия метод, при който се отразяват главните категории от брутни парични приходи и брутни парични плащания.

Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска народна банка към 31.12.2010 г.

Паричните потоци, произтичащи от сделки в чуждестранна валута се отчитат във валутата, използвана за счетоводството на дружеството, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на отчетната валута към чуждестранната валута на датата на паричния поток.

В счетоводния баланс банковите овърдрафти се отчитат в групата на заемите.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговските и другите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 година.

Задълженията са нетекущи и текущи.

Текущите задължения са към свързани лица, банки, доставчици и клиенти, бюджета, персонала, осигурителни предприятия и други кредитори.

При първоначалното признаване на финансов пасив предприятието го оценява по себестойност, която е справедливата стойност на полученото за него насрещно възмездяване.
Справедливата стойност на полученото насрещно възмездяване се определя по принцип съобразно продажната цена или други пазарни цени.

Справедливата стойност може да бъде надеждно оценена, ако:

- съществува активен пазар на съответните финансови инструменти;
- ако вероятностите за различните оценки в рамките на обхвата могат да бъдат разумно определени и използвани за приблизително оценяване на справедливата стойност.

Предприятието отписва финансов пасив от своя счетоводен баланс единствено когато той бъде погасен - т. е., когато задължението, посочено в договора, бъде погасено, отменено или изтече.

ЛИЗИНГ

Групата като лизингополучател

Лизинговите плащанията по договори за оперативен лизинг се признават като разход или приход в печалбата или загубата на база линейния метод за срока на лизинговия договор.

ПРИХОДИ

Приходите включват само брутните притоци от икономически ползи, получени от и дължими на предприятието за негова сметка.

Приходите се определят по справедливата стойност на получените или подлежащи на получаване възнаграждения под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възмездяване, като се отчитат сумите от всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от предприятието.

Приходът от продажбата на стоки и готова продукция се признава, когато са били изпълнени всички следващи условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките и готовата продукция;
- предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на апартаментите, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваните стоки и готова продукция;
- сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;
- вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката, да се получат от предприятието;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът от продажбата на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, когато резултатът може да се оцени надеждно. Резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, когато са изпълнени всички следващи условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена ;
- вероятно предприятието ще има икономически ползи, свързани със сделката;
- етапът на завършеност на сделката към датата на баланса може надеждно да се оцени;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката може надеждно да бъдат оценени.

Когато продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, сделката не е продажба и приходите не се признават.

ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Доходите на наети лица представляват всички форми на възнаграждение, предоставени от предприятието в замяна на положения от тяхна страна труд.

Доходите на наети лица включват:

- основно възнаграждение за отработено време;
- възнаграждение над основното възнаграждение, определено според прилаганите системи за заплащане на труда;
- допълнително възнаграждение за продължителна работа, извънреден труд и вътрешно заместване;
- други специфични допълнителни възнаграждения, уговорени с индивидуалния трудов договор;
- социални осигуровки и надбавки, включително за платен отпуск по болест, майчинство и др.;
- платен годишен отпуск и други компенсируеми отпуски.

Доходите на наети лица се отчитат директно, тъй като не са необходими актюерски разчети, въз основа на които да се оцени задължението или разходът и не съществува възможност за появата на актюерски печалби или загуби. Задълженията по краткосрочните доходи на наетите лица се оценяват на недисконтирана база.

Групата отчита обезщетения на наетите лица за отпуск по различни причини, в т.ч. ваканция, болест и краткосрочна нетрудоспособност, майчинство или бащинство, участие като съдебен заседател и военен запас.

Когато заетите полагат труд, който увеличава тяхното право за бъдещи платени отпуски, възниква задължение. Това задължение съществува и се признава, дори ако платените отпуски са неустановени, въпреки вероятността, че заетите могат да напуснат, преди да са използвали правото си на неустановена натрупана отпуска, което би повлияло на оценяването на това

задължение. Групата оценява очакваните разходи по натрупващите се платени отпуски като допълнителната сума, която очаква да изплати като резултат от неизползваното право на отпуска, която се е натрупала към датата на счетоводния баланс.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда предприятията в страната са задължени при прекратяване на трудовите правоотношения със служител, който е достигнал пенсионна възраст да му изплащат еднократна сума за обезщетение от 2 до 6 работни заплати в зависимост от трудовия му стаж в дружеството. Групата е изчислила евентуалния размер на задължението за това обезщетение, но поради несъществения му размер, както и ниската средна възраст на персонала не е начислила провизия в настоящите финансови отчети.

ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И УСЛОВНИ АКТИВИ

Провизиите са пасиви с неопределена срочност или суми, които се използват само за покриване на разходите, за които са създадени първоначално. Провизиите се признават само тогава, когато:

- предприятието има съществуващо задължение (правно или конструктивно), получено в резултат на минало събитие;
- има вероятност (т.е. по-вероятно е да се случи, отколкото да не се случи) определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението;
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението.

Като провизии се признават само онези задължения, които произлизат от минали събития, съществуващи независимо от бъдещите действия на предприятието.

Сумата, която се признава като провизия е изчислена на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към датата на баланса или сумата, която предприятието би платило разумно, за да уреди задължението към датата на баланса или за да го прехвърли на трета страна по същото време.

Провизиите се преразглеждат на всяка дата на баланса и се преизчисляват с цел да се отрази най-добрата текуща оценка.

Условните задължения са определени като:

- възможно задължение, възникнало вследствие от минали събития, съществуването на което може да се потвърди само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат напълно контролирани от предприятието; или
- сегашно задължение, произтичащо от минали събития, което не е било признато поради това, че:
  - не е вероятно да се появи необходимост от изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи, за погасяване на задължението; или
  - сумата на задължението не подлежи на оценяване с необходимата надеждност.

Групата не признава условни задължения, а само ги оповестява, освен ако вероятността за използването на потоци, съдържащи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Условните активи са възможни активи, възникващи като последствие от минали събития и чието съществуване може да се потвърди от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат напълно контролирани от предприятието.

Групата не признава условни активи, а само ги оповестява, само ако са вероятни входящи потоци на икономически ползи.

ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство, като се отчита ефектът на текущите данъци и отсрочените данъци. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10%.

Текущите данъци върху печалбата се изчисляват на база облагаема печалба за данъчни цели, като за това финансовият резултат се преобразува в съответствие с българското данъчно законодателство.

Данъчният ефект, свързан със сделки и събития, отчетени като приходи или разходи, също се отчита в отчета за доходите. Данъчният ефект, свързан със сделки и събития, отчетени директно в собствения капитал, също се отнася директно в собствения капитал.

Отсрочените данъци се изчисляват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод. За определяне на отсрочените данъци са използвани данъчните ставки, очаквани да бъдат ефективни при тяхното бъдещо реализиране.

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба или загуба.

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която активите да се реализират.

Данъчният разход (приход) включва текущите данъчни разходи (приходи) и отсрочените данъчни разходи (приходи).

4. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на готова продукция, в. т.ч.:	4,318	4,163
- приходи от продажба на вътрешния пазар	*1,404*	*1,886*
- приходи от продажба в чужбина	*2,914*	*2,277*
Общо	**4,318**	**4,163**

5. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2010	2009
	BGN'000	BGN'000
Префактурирани разходи за транспорт	203	138
Възстановени суми от обезценка на материални запаси	192	236
Възстановени суми от обезценка на вземания от клиенти	19	-
Приходи от продажба на машини и съоръжения	11	1
Други	9	15
Общо	**434**	**390**

6. РАЗХОДИ ЗА ПРЕДОСТАВЕНИ УСЛУГИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Транспортни услуги и логистика, поддръжка автопарк	366	217
Наем и консумативи	461	195
Консултантски и други технически услуги	42	46
Комуникации	26	30
Извозен боклук	10	25
Застраховки	10	13
Други	23	27
Общо	**938**	**553**

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения на лица, наети по трудови договори и ДУК	759	522
Разходи за осигурителни вноски	113	79
Общо	**872**	**601**

8. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Обезценка на готова продукция	224	219
Разходи – отписани вземания	-	157
Липса на активи	-	137
Обезценка на вземания от клиенти	51	24
Обезценка на стоки	128	55
Обезценка на основни материали	42	24
Други разходи	57	45
Общо	**502**	**661**

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ, НЕТНО

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	-
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(459)	(27)
Разоди за лихви	(31)	(9)
Други финансови разходи	(9)	(9)
Общо	**(497)**	**(45)**

10. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност				
Към 01.01.2010	117	194	257	**568**
Придобити	158	127	69	**354**
Отписани	(13)	(1)	(22)	**(36)**
Към 31.12.2010	262	320	304	**886**
Амортизация				
Към 01.01.2010	74	102	43	**219**
Амортизация за годината	48	58	35	**141**
Отписани амортизации	(13)	(1)	(4)	**(18)**
Към 31.12.2010	109	159	74	**342**
Балансова стойност				
Към 01.01.2010	**43**	**92**	**214**	**349**
Към 31.12.2010	**153**	**161**	**230**	**544**

Към 31.12.2010 г. групата няма активи, които да са обременени с тежести или да служат като залози в полза на кредитори.

Към 31.12.2010 г. няма временно извадени от употреба имоти, машини и съоръжения.

	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност				
Към 01.01.2009	80	205	125	**410**
Придобити	37	-	132	**169**
Отписани	-	(11)	-	**(11)**
Към 31.12.2009	117	194	257	**568**
Амортизация				
Към 01.01.2009	59	64	24	**147**
Амортизация за годината	15	45	19	**79**
Отписани амортизации	-	(7)	-	**(7)**
Към 31.12.2009	74	102	43	**219**
Балансова стойност				
Към 01.01.2009	**21**	**141**	**101**	**263**
Към 31.12.2009	**43**	**92**	**214**	**349**

11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Готова продукция	729	565
- обезценка	*(182)*	*(113)*
Материали	167	119
- обезценка	*(42)*	*(24)*
Материали на път	37	-
Стоки	-	56
Общо	**709**	**603**

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти – износ	528	383
- обезценка	*(94)*	*(29)*
Вземания от клиенти – вътрешен пазар	293	196
- обезценка	*(74)*	*(34)*
Вземания от доставчици	19	56
Общо	**672**	**572**

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	140	125
- в лева	*140*	*125*
- във валута	-	-
Парични средства в банкови сметки	56	49
- в лева	*32*	-
- във валута	*24*	*49*
Общо	**196**	**174**

14. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Основен капитал	5	5
Общо	**5**	**5**

Основният капитал на дружеството е изцяло внесен към 31.12.2010 г. и се състои от 50 дяла с номинална стойност 100 лв. единият. Структурата на основния капитал е както следва:

		Дял	Стойност
ТЕКСАЙД – ТЕКСТИЛНО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО АД		350	3,500
Саед Каяли		150	1,500
	Общо	**500**	**5,000**

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици	215	131
Задължения към клиенти	18	60
Общо	**233**	**191**

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ИНСТИТУЦИИ

Задълженията към осигурителните институции в размер на 37 хил. лв. представляват начислените осигурителни вноски върху възнагражденията за месец ноември и месец декември 2010 г. Към датата на съставяне на отчета те са погасени.

17. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции (с изключение на оповестените по-долу). Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

Към 31.12.2010 г. дружеството е реализирало следните сделки със свързани лица:

	Основание	31.12.2010	31.12.2009
		BGN'000	BGN'000
Текущи вземания		**101**	**148**
в т.ч.			
Саед Каяли***	Предоставен заем	20	20
Тексейд Риъл Истейт ЕООД**	Предоставена гаранция	-	90
Тексейд Риъл Истейт ЕООД**	Заем	11	-
Тексайд Германия	Продажба на стоки	70	38
Текущи задължения		**3,368**	**1,694**
в т.ч.			
Тексайд АГ, Швейцария *	Главници по договори за заем	2,648	643
Тексайд АГ, Швейцария *	Лихви по договори за заем	70	33
Тексайд АГ, Швейцария	Покупка на стоки	509	977
Тексайд Германия	Покупка на стоки	36	41
Тексейд Риъл Истейт ЕООД**	Наем	105	-

Приходи

в т.ч.		282	278
Тексайд Германия	Продажба на стоки	282	278

Разходи

в т.ч.		2,768	2,279
Тексайд Германия	Покупка на стоки	157	469
Тексейд Риъл Истейт ЕООД	Наем	409	-
Тексаид АГ, Швейцария	Покупка на стоки	2,171	1,801
Тексаид АГ, Швейцария	Лихви по договори за заем	31	9

* На 01 ноември 2004 г. е сключен договор за заем със Тексаид АГ, Швейцария в размер на 300,000 CHF.

Основните компоненти на договора са следните:

Цел	Започване на дейността, наемане на помещение и закупуване на стоки
Главница	300,000 CHF
Лихва	4%
Срок на погасяване	При поискване

През 2010 г. Тексаид България ООД преоформя текущи задължения в размер на 1 200 000 CHF за закупени стоки от Тексайд Швейцария АГ в заем с лихва 4% годишно.

**През 2009 г. дружеството е предоставило 90 хил. лв. на Тексейд Риъл Истейт ЕООД, като гаранционна сума във връзка с отдаване под наем на инвестиционен имот. През 2010 г. Тази сума е прихваната срещу текущи задължения за наем на складовата база.

***На 21.11.2007 година е сключен договор за заем между Тексайд България ООД и Саед Каяли в размер на 20 хил. лв.

Основните компоненти на договора са следните:

Главница	10 хил. EUR /20 хил. лв./
Лихва	8%
Срок	2009

18. ДАНЪЦИ

Основните компоненти на начислените данъци върху печалбата, както и връзката между данъчните разходи и счетоводната печалба се обясняват, както следва:

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Счетоводна загуба преди данъци	**(1,424)**	**(220)**
Данък печалба	-	(4)
Данъчна ставка	10%	10%
Отсрочени данъци	128	(11)
Данъчна ставка	10%	10%
Общо разход по текущи и отсрочени данъци	**128**	**(15)**
Загуба след данъци	**(1,296)**	**(235)**

Активът по отсрочени данъци върху печалбата към 31.12.2010 г. е свързан със следните обекти в баланса:

	31.12.2010		31.12.2009	
	Временна разлика BGN'000	**Данък** BGN'000	**Временна разлика** BGN'000	**Данък** BGN'000
Салдо към 01.01.2010 г.		**23**		**33**
Описание на обектите:				
Загуба след преобразуване	1,115	112		-
Обезценка на вземания	125	13	24	2
Лихви по слаба капитализация	22	2		
Обезценка на материални запаси	224	22	192	19
Общо активи по отсрочени данъци:		**149**		**21**
Обезценка на материални запаси - проявление от предходни периоди	137	(14)	232	(23)
Обезценка на вземания - проявление от предходни периоди	74	(7)	40	(4)
Приспадната загуба от предходни периоди		-	46	(5)
Общо пасиви по отсрочени данъци:		**(21)**		**(32)**
Салдо към 31.12.2010 г.		**151**		**23**

Към 31.12.2010 г. групата има задължения към бюджета както следва:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Данък добавена стойност	49	8
Данък върху доходите на физическите лица	13	4
Еднократни данъци по ЗКПО	1	1
Данък печалба	-	4
Общо	**63**	**17**

19. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Съществените рискове могат да бъдат класифицирани в следните основни категории – кредитен риск, пазарен риск, лихвен риск и валутен риск.

Кредитен риск

С оглед на съществуващия кредитен риск по отношение на търговските вземания, салдата се наблюдават периодично, като се вземат необходимите мерки за подобряване на събираемостта и управление на експозицията към лоши дългове. Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността дружеството да не получи в договорения размер финансов актив, е минимизиран чрез начисляване на резерв за обезценка на вземанията, който е определен на база на задълбочен анализ на вземанията за всеки клиент поотделно.

Степента на кредитния риск, на който е изложено дружеството се определя от стойността на търговските и други текущи вземания и активи към датата на баланса.

По отношение на кредитния риск, свързан с другите финансови активи, които включват парични средства и парични еквиваленти, експозицията на дружеството е равна на балансовата стойност на тези инструменти.

В таблицата по-долу е представено количествено оповестяване на максимално допустимия кредитен риск, на които е изложен дружеството:

Финансови активи	**31.12.2010**		**31.12.2009**	
	Балансова стойност	Максимален риск	Балансова стойност	Максимален риск
Пари и парични средства	196	196	174	174
Търговски и други вземания	630	630	742	742
Общо финансови активи	**826**	**826**	**916**	**916**

Валутен риск

Валутният риск е риска от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на дружеството. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и дружеството представя финансовите си отчети в български левове, валутният риск е свързан единствено с валутите, различни от евро.

Следващата таблица обобщава експозицията на дружеството на валутен риск към 31 декември 2010 г. В нея са включени активите и пасивите по балансова стойност, категоризирани по вид валута.

31.12.2010 г.	BGN	CHF	EUR	Общо
Вземания от клиенти	293	-	306	**599**
Предоставени заеми	31	-	-	**31**
Други текущи активи	7	-	-	**7**
Парични средства и парични еквиваленти	172	-	24	**196**
Общо активи	**503**	**-**	**330**	**833**
Задължения по получени заеми	-	2,718	-	**2,718**
Търговски задължения към свързани лица	-	-	563	**563**
Задължения към доставчици	320	-	-	**320**
Общо пасиви	**320**	**2,718**	**563**	**3,601**

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на отчета за финансовото състояние, които да променят консолидираните финансови отчети към 31.12.2010 г.

21. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Консолидираните финансови отчети са одобрени от ръководството на групата и са подписани от негово име от:

Саед Каяли
Управител

19.04.2011 г.