



"ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ" ЕООД

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



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ" ЕООД КЪМ 31.12.2012 г.



гр. Пловдив

5 март 2013 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличния собственик на капитала на
"ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ" ЕООД
ул. Цар Симеон № 2
гр. Пловдив

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложенния финансов отчет на "ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ" ЕООД, гр. Пловдив (Дружеството) към 31 декември 2012 година, включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2012 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собственния капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 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 отклонения.

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 отклонения 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 Дружеството, 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 Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

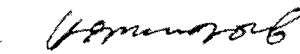
Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността по изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството

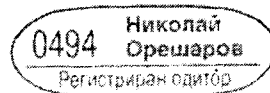
В съответствие с изискванията на чл. 38 ал. 4 на Закона за счетоводството, ние се запознахме с Годишния доклад за дейността на Дружеството за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този Годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

София, 18 март 2013 г.

Подпис:



д-р Николай Орешаров,
регистриран одитор 0494



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

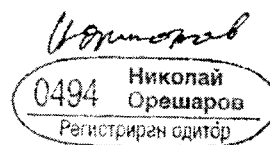
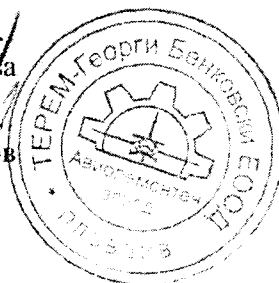
на „ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ЕООД
към 31.12.2012 г.

	Бележка	към 31.12.2012 г. /хил.лева/	към 31.12.2011 г. /хил.лева/
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1	6 388	6 705
Други нетекущи активи	2	1 076	741
Инвестиции в дъщерни предприятия	3	12 046	12 041
Нетекущи активи в процес на изграждане	4	468	963
Активи по отсрочени данъци	5	725	379
Общо Нетекущите активи		20 703	20 829
Текущи активи			
Материални запаси	6	7 184	4 666
Вземания от свързани предприятия	7	127	1 897
Търговски и други вземания	8	1 490	947
Пари и парични еквиваленти	9	31	55
Общо Текущи активи		8 832	7 565
ОБЩО АКТИВИ		29 535	28 394
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		24 847	24 847
Неразпределена печалба (загуба)		(1 394)	2 073
Общ всеобхватен доход за периода		(3 136)	(3 467)
Общо СОБСТВЕН КАПИТАЛ	10	20 297	23 453
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Нетекущи търговски и други задължения	11	4 730	2 471
Пасиви по отсрочени данъци	5	109	106
Общо Нетекущи пасиви		4 839	2 577
Текущи пасиви			
Текуща част на нетекущите задължения	11	1 473	486
Задължения към свързани предприятия	12	2 093	1 257
Текущи търговски и други задължения	13	492	106
Задължения към персонала	14	250	214
Задължения към осигурителни предприятия	15	76	63
Задължения към бюджета	16	15	238
Общо Текущи пасиви		4 399	2 364
Общо ПАСИВИ		9 238	4 941
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		29 535	28 394

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр.15 до стр.32, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата: **05.03.2013 г.** Съставител: *Пенка Христова*

Управител: *Владо Владов*



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

на „ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ЕООД
за годината завършваща на 31.12.2012 г.

	Бележка	Година, завършваща на 31.12.2012 г. /хил.лева/	Година, завършваща на 31.12.2011 г. /хил.лева/
Приходи от продажби	17	1 116	705
Други приходи	17	149	172
Изменение в остатъците от готова продукция и незавършено производство	18	1 021	200
Разходи за суровини и материали	19	(835)	(390)
Разходи за външни услуги	20	(1 061)	(1 931)
Разходи за персонала	21	(2 911)	(2 517)
Разходи за амортизации	22	(1 159)	(1 219)
Други разходи за дейността	23	(119)	(59)
Отчетна стойност на продадени активи (без продукция)	23	(7)	(92)
Капитализирани собствени разходи	24	520	1 117
Финансови приходи (разходи) нетно	25	(213)	189
ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) ПРЕДИ ДАНЫЦИ		(3 499)	(3 825)
Разходи за корпоративен данък	26	0	0
Икономия от (разходи за) други данъци	5	343	358
ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДА		(3 156)	(3 467)
Други всеобхватни приходи (разходи) нетно		0	0
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		(3 156)	(3 467)
ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) отнасяща се към притежателите на собствения капитал		(3 499)	(3 825)

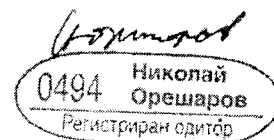
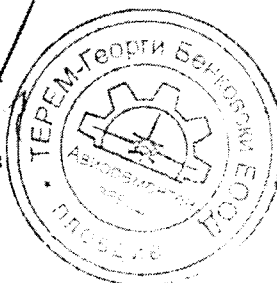
Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр.15 до стр.32, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата: **05.03.2013 г.** Съставител:

Пенка Христова

Управител:

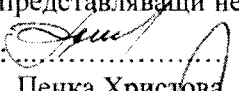
Владо Владов



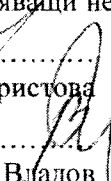
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на „ТЕРЕМ -ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ЕООД
за годината завършваща на 31.12.2012 г.

	Бележка	Година, завършваща на 31.12.2012 г. /хил.лева/	Година, завършваща на 31.12.2011 г. /хил.лева/
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ в началото на периода	27	55	76
Парични потоци в оперативната дейност			
Постъпления от контрагенти		4 271	1 227
Плащания към контрагенти		(3 657)	(1 144)
Нетен паричен поток по плащания за персонала и осигурителни предприятия		(2 848)	(2 319)
Парични потоци, свързани с данъци върху печалбата		17	(50)
Парични потоци от други данъци и такси		75	(70)
Други парични потоци, нетно		(80)	147
НЕТЕН паричен поток в оперативната дейност	27	(2 222)	(2 469)
Парични потоци в инвестиционната дейност			
Плащания за закупуване на нетекущи активи		(573)	(321)
Плащания по инвестиционни проекти		(7 029)	(220)
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания		(5)	0
Плащания по лизинг за нетекущи активи		(8)	(6)
НЕТЕН паричен поток в инвестиционната дейност	27	(2 615)	(547)
Парични потоци във финансовата дейност			
Нетен паричен поток по нетекущи заеми		2 168	1 786
Нетен паричен поток по текущи заеми		925	1 527
Нетен паричен поток по предоставени депозити		1 721	(1 721)
Нетен паричен поток от лихви по заеми и депозити		(42)	1 188
Постъпления от изпълнение на държавни дейности		39	47
Плащания на лихви по лизинг за нетекущи активи		(1)	(1)
Курсови разлики, нетно		(2)	0
Други парични потоци, нетно		5	169
НЕТЕН паричен поток във финансовата дейност	27	4 813	2 995
ИЗМЕНЕНИЕ на паричните средства и еквиваленти за периода		(24)	(21)
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ в края на периода	27	31	55

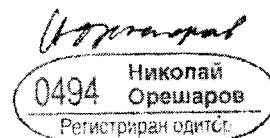
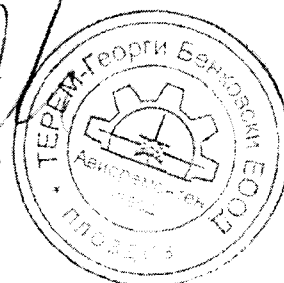
Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр.15 до стр.32, представляващи неразделна част от финансовия отчет

Дата: 05.03.2013 г. Съставител: 

Пенка Христова

Управител: 

Владо Владов

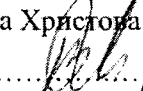


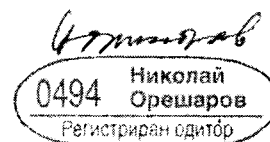
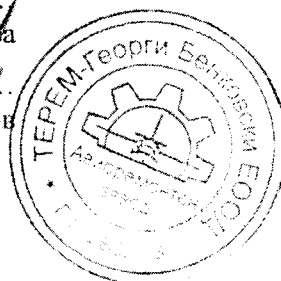
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на „ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ЕООД
за годината завършваща на 31.12.2012 г.

	Основен капитал	Финансов резултат		ВСИЧКО
	/хил.лева/	ПЕЧАЛБА	ЗАГУБА	/хил.лева/
САЛДО на 01 януари 2011 г.	24 847	1 977	(4 449)	22 375
Корекции на минали периоди за сметка на капитала		298		298
Печалба (загуба) за периода, отнасяща се към притежателите на капитала			(3 825)	(3 825)
Изменение на данъчните временни разлики за периода			358	358
Друг всеобхватен доход			0	0
Всеобхватен доход за периода			(3 467)	(3 467)
Начислени дивиденди				0
САЛДО на 31 декември 2011 г.	24 847	6 288	(7 682)	23 453
Разпределение на печалби за покриване на загуби мин.години по решение на ОСС		(6 278)	6 278	0
САЛДО на 01 януари 2012 г.	24 847	10	(1 404)	23 453
Печалба (загуба) за периода, отнасяща се към притежателите на капитала			(3 499)	(3 499)
Изменение на данъчните временни разлики за периода			343	343
Друг всеобхватен доход			0	0
Всеобхватен доход за периода			(3 156)	(3 156)
Начислени дивиденди				0
САЛДО на 31 декември 2012 г.	24 847	10	(4 360)	20 297

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр.15 до стр.32, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата: **05.03.2013 г.** Съставител: 
Пенка Христова
Управител: 
Владо Владов



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**към Годишния финансов отчет за 2012 г.****I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО****1. УЧРЕДЯВАНЕ И ВПИСВАНИЯ В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР**

Търговско дружество „ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ЕООД - гр.Пловдив е учредено на 13.07.2004 г., със съдебно решение на Пловдивския окръжен съд № 4525. по ф.д. № 2055/2004, със седалище и адрес на управление: 4023, гр. Пловдив, ж.к.Тракия, ул. „Цар Симеон“ № 2. Регистрирания капитал на дружеството е **24 873** хил.лв., разпределен в **2 487 340** дяла по **10** лева, изцяло внесен от едноличния собственик на капитала „ТЕРЕМ“ ЕАД - гр.София.

На 21.03.2008 г. е оповестен Публичен конкурс за продажба на дялове. На 21.10.2008 г. е одобрен купувач за **1 639 924** дяла от капитала на дружеството, които са прехвърлени на „ТЕЛЕКОМ“ АД - гр.София с Договор за покупко-продажба от 03.11.2008 г. Промяната на собствеността, новия Дружествен договор и начина на представляване на „ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД са вписани в ТР при АВ с решение № 20081112140726.

През 2012 г., по процедура на Агенцията за приватизация за продажба на останалите дялове на дружеството, собственост на „ТЕРЕМ“ ЕАД, мажоритарния собственик „ТЕЛЕКОМ“ придобива 100% от капитала и става едноличен собственик. Последната промяна на собствеността и новия Дружествен договор на „ТЕРЕМ-ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ЕООД са вписани в ТР при АВ с решение № 20121228153133.

Към датата на съставяне на отчета няма други вписвания в регистъра.

2. СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

Едноличен собственик на капитала е „ТЕЛЕКОМ“ АД, ЕИК **000635619**, притежаващ **2 487 340** дяла по **10** лв.

Дружеството се представлява по Договор за управление със съдружника от

УПРАВИТЕЛЯ: **Владо Кирилов Владов** и по пълномощие от

ПРОКУРИСТТА: **Йордан Георгиев Новаков**

Начин на представляване: **Заедно и поотделно.**

КОНТРОЛЪОР на дружеството е **Поля Николова Лазова.**

3. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Съгласно актуалното състояние на дружеството и вписания на 28.12.2012 г. нов Дружествен договор, предмета на дейност на дружеството е:

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА -ПРОДЪЛЖЕНИЕ

„ИЗВЪРШВАНЕ НА БАЗОВ, СРЕДЕН РЕМОНТ И КАПИТАЛЕН РЕМОНТ И ПРОИЗВОДСТВО НА ЛЕТАТЕЛНИ АПАРАТИ, ВОЕННА ТЕХНИКА, ВЪОРЪЖЕНИЕ, БОЕПРИПАСИ И ДРУГО ВОЕННОТЕХНИЧЕСКИ ИМУЩЕСТВО, СЪОРЪЖЕНИЯ, АПАРАТУРНИ И МАШИНИ, КОЯТО ДЕЙНОСТ СЕ ИЗВЪРШВА СЛЕД ПОЛУЧАВАНЕТО И ПРИ ПОДДЪРЖАНЕТО НА ВАЛИДНО НАДЛЕЖНО РАЗРЕШЕНИЕ – ЛИЦЕНЗ; УПРАВЛЕНИЕ НА ДВИЖИМО И НЕДВИЖИМО ИМУЩЕСТВО; ВНОС; ИЗНОС; РЕКЛАМА; МАРКЕТИНГ; ИНЖЕНЕРИНГ; РАЗВИТИЕ И УСЪВЪРШЕНСТВАНЕ НА СПЕЦИАЛНА И ГРАЖДАНСКА ПРОДУКЦИЯ; УСЛУГИ; ТЕХНИЧЕСКА ПОМОЩ И ОБУЧЕНИЕ, КАКТО И ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА СЪС ЗАКОН ИЛИ ДРУГ НОРМАТИВЕН АКТ. ДРУЖЕСТВОТО МОЖЕ ДА ИЗВЪРШВА В СТРАНАТА ВСИЧКИ ДЕЙСТВИЯ, КОНТО СА ПОЛЕЗНИ И НУЖНИ ЗА ПОСТИГАНЕТО НА НЕГОВАТА ЦЕЛ, ВКЛЮЧИТЕЛНО СЪЗДАВАНЕ НА КЛОНОВЕ И УЧАСТИЕ В ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ.”

II. БАЗИ ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет (ГФО) е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти утвърдени за прилагане в България, съгласно Закона за счетоводството. Годишният финансов отчет се изготвя в съответствие с изискванията на принципите:

- **текущо начисляване** - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

- **действащо предприятие** - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност - в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база;

- **предпазливост** - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- **съпоставимост между приходите и разходите** - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

- **предимство на съдържанието пред формата** - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА -ПРОДЪЛЖЕНИЕ

▪ **запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период** - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

▪ **независимост на отделните отчетни периоди** и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена група от сходни статии е представена отделно в ГФО. Не са компенсирани активи и пасиви, с изключение на изрично разрешените от приложимите стандарти и както е пояснено, където е необходимо. Всички данни за текущия и предходен период представени в ГФО или в оповестяванията са в ХИЛЯДИ ЛЕВА. освен ако изрично не е посочено друго.

III. ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ**1. СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ**

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период. За постигане на съпоставимост с предходния период, там където са извършени рекласификации има допълнителни оповестявания.

2. ФУНКЦИОНАЛНА ВАЛУТА

Функционалната валута използвана за целите на счетоводното отчитане и представяне на информацията е българският лев, който е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

При първоначално признаване, сделките в чуждестранна валута се записват във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА -ПРОДЪЛЖЕНИЕ**3. ОТЧИТАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**

Приходите в дружеството се признават на база на начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят и оценят. При продажбите на продукция /извършени услуги/ приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките и услугите преминат в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може надеждно да бъде измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

4. ОТЧИТАНЕ НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**4.1 ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ**

Представят се в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

а) Първоначално оценяване

Нетекущите активи при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Възприетият стойностен праг при признаване на нетекущите активи е 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на нетекущ актив, се третира като текущ разход в момента на придобиването им.

б) Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е моделът на цена на придобиване по МСС 16 – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка.

в) Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на нетекущите материални и нематериални активи. Амортизациите им са начислявани, като от датата на въвеждането, последователно е прилаган линейният метод.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА -ПРОДЪЛЖЕНИЕ

По групи активи се прилагат следните амортизационни норми:

Група:	<u>Счетоводна политика:</u>		<u>Данъчен амортизационен план:</u>	
	в години	норма %	в години	норма %
I.a. Сгради и конструкции	25	4	25	4
I.б. Съоръжения, пред.устройства	25	4	25	4
II. Машини и оборудване	3.33	30	3.33	30
III. Транспортни средства	10	10	10	10
IV. Компютърна техника	2	50	2	50
V. Автомобили	4	25	4	25
VI. Материални и нематериални активи с ограничен срок на ползване				
или по договорни отношения	5	20	> 3 г.	max.33.3%
VII. Други (офис обзавеждане)	6.67	15	6.67	15

г) Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени в Отчета за доходите. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на актива, се капитализират към балансовата му стойност, като се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация.

д) Обезценка на активи

Балансовите стойности на нетекущите активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановителните стойности на съответните активи.

4.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Представят се в счетоводния баланс по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценки. В техния състав са включени: Права върху интелектуална собственост - патенти, лицензи, система за управление на качеството; Програмни продукти; Техническа документация; Други нематериални активи използвани за дейността на дружеството – проекти и планове. Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценката се включват в отчета за доходите.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА -ПРОДЪЛЖЕНИЕ**4.3. НЕТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ**

Дружеството отчита в индивидуалния си финансов отчет инвестиции в дъщерни предприятия, които не са държани за продажба, по цена на придобиване (себестойност) съгласно параграф 37 на МСС 27 „Консолидирани и индивидуални отчети”.

Разликата между цената на придобиване и справедливата стойност на придобитите финансови активи се признава в текущия период като финансов приход или разход.

5. ОТЧИТАНЕ НА ТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

5.1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ (МЗ) - представят се по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. МЗ се оценяват по себестойност при придобиването им.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

При употребата (влагането) на материалите се използва методът на средно-претеглена цена.

5.2. ГОТОВА ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

Готовата продукция (ГП) се оценява първоначално по себестойност, която включва:

- всички разходи пряко свързани с производството на продукцията;
- част от променливите общи разходи, чийто размер е в зависимост от обема на произведената продукция;
- част от постоянните общи разходи, които остават сравнително постоянни, независимо от обема на произведената продукция.

Приетата база за разпределение на общите производствени разходи е пряко вложения труд по поръчки. Включването на постоянните общо производствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и услуги се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.

Неприключилите поръчки за производство на готова продукция или извършване на услуги, за които не е възможно да се определи етап на завършеност се представят в Годишния финансов отчет с набраните преки и непреки производствени разходи. Незавършеното производство се инвентаризира задължително във връзка с годишното приключване от специалисти с цел доказване наличието му и вероятността за приключването му в полза на дружеството.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА -ПРОДЪЛЖЕНИЕ

При необходимост се прави обезценка или брак на незавършено производство. На базата на извършен преглед за оценка и инвентаризация, ръководството на Дружеството взема решение за наличие на индикатори за извършване на обезценка на наличните Материални запаси. Резултатите от инвентаризацията са оповестяват в отчета.

5.3. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАННЯ

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

5.4. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- трайно блокираните парични средства се третираят като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**6.1 ДРУЖЕСТВЕН КАПИТАЛ**

Регистрирания капитал на дружеството е **24 847 340** лв. Дружеството отчита основния си капитал по номиналната стойност на дяловете регистрирани в Търговския регистър.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО - ПАСИВИ**7.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за стойност на сделката и ще бъде платена в бъдеще срещу получените активи или услуги. Недължимите задължения се отписват, когато се установят правните основания за това.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА -ПРОДЪЛЖЕНИЕ**7.2. ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ**

Задължението за получения актив при условията на финансов лизинг се представят като други нетекущи и текущи задължения, а разликата между справедливата цена и общата сума на договореното плащане се представя в разчети по лихви, които се признават за разход през периода на плащането им.

7.3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, действащото трудово и осигурително законодателство, и сключените споразумения със синдикалните организации на работниците и служителите.

Използваните размери на осигурителните вноски са утвърдените със Закона за бюджета на ДОО за съответната година и разпределението им между работодателя и осигурените лица.

Към датата на съставяне на Годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск.

В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

7.4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ**а) ТЕКУЩИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА**

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Разчетите по данъци и резултатите от ревизии на Органите по приходите се оповестяват в Годишния финансов отчет и в Годишния доклад за дейността.

б) ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ ВЪРХУ ДАНЪЧНИ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ (ДВР)

Отсрочените ДВР се определят чрез прилагане на балансовия метод, за временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Представят се в баланса като нетекущи активи или нетекущи пасиви и като разход за данък в отчета за всеобхватния доход.

Съгласно действащия ЗКПО, отсрочените данъчни активи и пасиви по данъчни временни разлики са оценени при номинална данъчна ставка в размер на 10 %.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА -ПРОДЪЛЖЕНИЕ**8. ДРУГИ СПЕЦИФИЧНИ ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО****8.1. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях.

8.2. РАЗХОДИ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА ТЕКУЩИ РЕМОНТИ

Разходите, които са извършени като последващи, свързани с отделен актив, които не водят до икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност се отчитат като текущи разходи.

8.3. СРОКОВЕ ЗА ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ НА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ

- а) на дълготрайните активи - най-малко веднъж в годината;
- б) на материалните запаси - най-малко веднъж в годината;
- в) на незавършеното производство - в края на всеки месец;
- г) на останалите активи и пасиви - преди съставянето на годишния отчет.

8.4. ДИВИДЕНТИ

Дължимите дивиденди се признават като текущо задължение в периода, в който е взето решение от Общото събрание и се дължат на съдружниците.

8.5. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Паричните потоци се отчитат по прекия метод – директно от счетоводните сметки, чрез които се отчитат паричните потоци.

8.6. ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Съгласно параграф 10 на МСС 27 „Консолидирани и индивидуални отчети” дружеството изготвя индивидуални и консолидирани финансови отчети.

8.7. КОРЕКЦИИ ПРИ ГРЕШКИ И ПРОМЯНА НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Дружеството отразява корекциите свързани с грешки и промяна на счетоводната политика, като прилага препоръчителния подход посочен в МСС 8, а именно корекцията се отразява в изменение на собствения капитал.

IV. Пояснителни бележки към Годишния финансов отчет**СЪДЪРЖАНИЕ**

1. Имоти, машини и съоръжения	16
2. Други нетекущи активи	17
3. Инвестиции в дъщерни предприятия.....	18
4. Нетекущи активи в процес на изграждане	18
5. Активи и пасиви по отсрочени данъци	19
6. Материални запаси	20
7. Вземания от свързани предприятия.....	21
8. Търговски и други вземания.....	22
9. Пари и парични еквиваленти.....	23
10. Собствен капитал.....	23
11. Нетекущи търговски и други задължения.....	24
12. Задължения към свързани предприятия	25
13. Търговски и други задължения	25
14. Задължения към персонала.....	26
15. Задължения към осигурителните предприятия	26
16. Задължения към бюджета	27
17. Приходи в основната дейност на предприятието	27
18. Изменение в остатъците от готова продукция и незавършено производство	27
19. Разходи за суровини и материали	28
20. Разходи за външни услуги	28
21. Разходи за персонала.....	29
22. Разходи за амортизации	30
23. Други разходи за дейността и Отчетна стойност на продадените активи (без продукция)	30
24. Капитализирани собствени разходи	31
25. Справка за финансови приходи и разходи	31
26. Разходи за корпоративен данък.....	32
27. Справка за Паричните потоци.....	32

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ -ПРОДЪЛЖЕНИЕ
1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

ПРЕДХОДЕН към 31.12.2011 г. в хил.лева	Имоти, в т.ч		Машини и съоръжения	Имоти, машини и съоръжения
	Земни	Сгради		
Отчетна стойност				
Салдо на 01.01.2011 г	1 171	11 477	26 908	39 556
Постъпили		97	170	267
Излезли			(20)	(20)
Салдо на 31.12.2011 г	1 171	11 574	27 058	39 803
Натрупана амортизация				
Салдо на 01.01.2011 г		6 305	25 803	32 108
Начислена		459	551	1 010
Отписана			(20)	(20)
Салдо на 31.12.2011 г	0	6 764	26 334	33 098
Балансова стойност на 01.01.2011 г	1 171	5 172	1 105	7 448
Изменение за отчетния период	0	(362)	(381)	(743)
Балансова стойност на 31.12.2011 г	1 171	4 810	724	6 705

ТЕКУЩ към 31.12.2012 г. в хил.лева	Имоти, в т.ч		Машини и съоръжения	Имоти, машини и съоръжения
	Земни	Сгради		
Отчетна стойност				
Салдо на 01.01.2012 г	1 171	11 574	27 058	39 803
Постъпили			432	432
Излезли			(124)	(124)
Салдо на 31.12.2012 г	1 171	11 574	27 366	40 111
Натрупана амортизация				
Салдо на 01.01.2012 г		6 764	26 334	33 098
Начислена		463	285	748
Отписана			(123)	(123)
Салдо на 31.12.2012 г	0	7 227	26 496	33 723
Балансова стойност на 01.01.2012 г	1 171	4 810	724	6 705
Изменение за отчетния период	0	(463)	146	(317)
Балансова стойност на 31.12.2012 г	1 171	4 347	870	6 388

Инвестициите през текущия период, в размер на 432 хил.лв.представяват:

- 124 х.лв. Еталонни образци к/кт за КВР на ВР-14;
- 88 х.лв. Хидравлични крикове за КВР на Ми-8/17;
- 38 х.лв. Компютърна техника;
- 37 х.лв. Нов склад Резервни части за Ми 8/17;
- 28 х.лв. Сандъци за ТВЗ-117, ВР-14 и АИ-9В;
- 28 х.лв. Измервателни уреди и екипировка;
- 27 х.лв. Кранове подеми с честотно у-е;
- 21 х.лв. Количка за КВР на редуктор ВР-14;
- 12 х.лв. Сондажна помпа;
- 11 х.лв. Дефектомер к-т с UV очила;
- 18 х.лв. Други производствени машини и оборудване;

Излезлите през текущия период активи за 124 хил.лв са напълно амортизирани
 Машини и съоръжения, вкл.: 74 х.лв. Измервателни уреди, екипировка и приспособления, 28 х.лв. съоръжения от старо Галванично, 8 х.лв. Производствени машини и оборудване, 8 х.лв. Компютърна техника и 6 х.лв. Ел.двигателни машини и оборудване.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ -ПРОДЪЛЖЕНИЕ

2. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПРЕДХОДЕН към 31.12.2011 г. в хил.лева	Транспортни средства	Офис обзавеждане	Лицензи, НОУ-ХАУ	Програмни продукти	Други нематериални активи	Общо други нетекущи активи
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2011 г	242	305	766	32	613	1 958
Постъпили	26	10	500			536
Излезли	(15)					(15)
Салдо на 31.12.2011 г	253	315	1 266	32	613	2 479
Натрупана амортизация						0
Салдо на 01.01.2011 г	196	269	440	27	613	1 545
Начислена	31	13	159	5	1	209
Отписана	(15)				(1)	(16)
Салдо на 31.12.2011 г	212	282	599	32	613	1 738
Балансова стойност на 01.01.2011 г	46	36	326	5	0	413
Изменение за отчетния период	5	3	(341)	5	0	(328)
Балансова стойност на 31.12.2011 г	41	33	667	0	0	741

ТЕКУЩ към 31.12.2012 г. в хил.лева	Транспортни средства	Офис обзавеждане	Лицензи, НОУ-ХАУ	Програмни продукти	Други нематериални активи	Общо други нетекущи активи
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2012 г	253	315	1 266	32	613	2 479
Постъпили	17	33	696			746
Излезли	(31)	(24)	(72)		(613)	(740)
Салдо на 31.12.2012 г	239	324	1 890	32	0	2 485
Натрупана амортизация						0
Салдо на 01.01.2012 г	212	282	599	32	613	1 738
Начислена	19	12	380			411
Отписана	(31)	(24)	(72)		(613)	(740)
Салдо на 31.12.2012 г	200	270	907	32	0	1 409
Балансова стойност на 01.01.2012 г	41	33	667	0	0	741
Изменение за отчетния период	2	(21)	(316)	0	0	(335)
Балансова стойност на 31.12.2012 г	39	54	983	0	0	1 076

Другите нетекущи материални активи са:

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

Нетекущите нематериални активи представляват:

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

Инвестициите в други материални и нематериални активи през текущия период, в размер на 746 хил.лв., представляват:

- 386 х.лв. Права за ползване на документация за КВР на редуктор ВР-14;
- 110 х.лв. Права за ползване на документация за КВР на вертолет Ми-8/17;
- 86 х.лв. Сертификация от МИЛ – права за КВР на Ми-8/17 с гражданско предназначение;
- 52 х.лв. Сертификация от МИЛ – права за КВР на Ми-8/17 с военно предназначение;

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ -ПРОДЪЛЖЕНИЕ

40 х.лв. Сертификация от АР МАК – права за ОТО на вертолети Ми-8/17 с гражданско предназначение;

22 х.лв. Сертификация от ГВА на република България БГ – права за ОТО на вертолети Ми-8/17 с гражданско предназначение;

14 х.лв. Товарен автомобил Great Woll Voleex;

10 х.лв. Климатизи -13 бр.;

10 х.лв. Стойки за дефектация и ремонт ЛНВ на вертолети Ми-8/17;

8 х.лв. Нафтови калорифери за промишлено отопление;

8 х.лв. Самоходна вишка, Офис оборудване и други нетекущи активи.

Излезлите от употреба и бракувани през текущия период активи за 740 хил.лв са напълно амортизирани и включват:

591 х.лв. Технич.литература доставена през периода 1993 г. до 1999 г. за КВР на изделия 55, 55В, МиГ-21, самолети от фамилията СУ и други;

35 х.лв. Проекти за имотите в Граф Игнатиево и Крумово от 2007 г;

19 х.лв. Геодезично заснемане и ПУП за имота в Граф Игнатиево от 2007 г;

40 х.лв. Други проекти , ПУП и Екзекутивни планове на имотите от 2002 г.;

31 х.лв. Лек автомобил Крайслер Себринг;

24 х.лв. Офис обзавеждане.

3. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

През текущия период има промяна в отчетените от дружеството нетекущи финансови активи –Инвестиции в дъщерни предприятия в размер на 12 046 х.лв.

През 2012г. с договор за покупко-продажба от 08.10.2012 г. дружеството става собственик на 50 броя дружествени дяла, всеки с номинална стойност 100 лв., представляващи 100% от капитала на „СЪН СИТИ ПРОПЪРТИ МЕНИДЖМЪНТ“ ЕООД.

От 2010 г. дружеството е едноличен собственик на капитала (12 041 х.лв) на „Търговски парк – ТРАКИЯ“ ЕАД - Пловдив.

4. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ В ПРОЦЕС НА ИЗГРАЖДАНЕ

Към 31.12.2011 г. дружеството е отчело 963 хил.лв. нетекущи активи в процес на изграждане – натрупани разходи по инвестиционни проекти за сертифициране ремонта на авиационна техника, изработване на ново оборудване за ремонт на авиационна техника и изготвяне на ПУП в ОПРЛА – Граф Игнатиево и Изпитателна станция – Крумово.

През текущия период - към 31.12.2012 г. дружеството отчита 468 хил.лв. нетекущи активи в процес на изграждане за:

4.1 Материални активи:

52 х.лв натрупани разходи по стенд за изпитания на ВР-14;

76 х.лв натрупани разходи по стенд за изпитания на АИ-9В.

4.2 Нематериални активи:

256 х.лв по изготвяне на ПУП и проект - Крумово;

57 х.лв натрупани разходи по сертифициране на ВР-14;

14 х.лв натрупани разходи по съпровод на ремонта на Ми-8/17;

13 х.лв по изготвяне на ПУП база -Гр.Игнатиево.

Средствата по тези проекти, както и всички посочени по-горе инвестиции за придобиване на нетекущи материални и нематериални активи, са осигурени чрез дългосрочни (инвестиционни) заеми от мажоритарния собственик „ТЕЛЕКОМ“ АД, отпускани на дружеството в съответствие с инвестиционната му програма по договора за продажба на дялове от 2008 г.

Пояснителни бележки - Продължение

5. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ:

	към 01.01.2012 г. /хил.лева/		Изменение през периода		към 31.12.2012 г. /хил.лева/	
	основа	ДВР-10%	основа	ДВР-10%	основа	ДВР-10%
Активи по отсрочени данъци за дължими ДВР						
1. По данъчна загуби:	3 893	369	3 435	344	7 128	713
а) от 2011 г.	3 893	369				
б) от 2012 г.			3 435	344		
2. По компенсируеми отпуски:	101	10	25	2	126	12
а) начислени разходи към 31.12			98	10		
б) признати разходи през периода			(73)	(8)		
ОБЩО АКТИВИ по отсрочени данъци:	3 794	379	3 460	346	7 254	725
Пасиви по отсрочени данъци за възстановими ДВР						
По разликата между /ГДА/ и /СА/	(1 059)	(106)	(29)	(3)	(1 088)	(109)
ОБЩО ПАСИВИ по отсрочени данъци:	(1 059)	(106)	(29)	(3)	(1 088)	(109)
НЕТНО САЛДО на отсрочени данъци	2 735	273	3 431	343	6 166	616

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ -ПРОДЪЛЖЕНИЕ
6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Всички посочени към 31.12.2012 г. „Материали“, „Готова продукция“ и „Незавършено производство“ са представени в баланса на базата на извършената инвентаризация.

	към 31.12.2012 г. /хил.лева/	към 31.12.2011 г. /хил.лева/
1. Материали, в т.ч.:	4 284	2 786
а) Основни материали	3 517	2 164
б) Спомагателни материали	147	136
в) Резервни части за ремонт на активи	165	26
г) Гориво-смазочни материали /ГСМ/	344	363
д) Ремонтно-монтажен инструмент /РМИ/	82	77
е) Други материали	29	20
2. Готова продукция, в т.ч.:	1 482	1 450
а) Продукция на склад за продажба	191	180
б) Материали собствено производство /МСП/	1 129	1 132
в) Обездвижена специална продукция	162	138
3. Незавършено производство, в т.ч.:	1 285	297
а) На продукция за продажба в цеховете	1 242	227
б) На МСП, РМИ и по ремонти на активи	43	70
4. Стоки	133	133
ОБЩО Материални запаси:	7 184	4 666

Забележки по Материалните запаси:

- Готовата продукция на склад за продажба, представлява преди всичко „гражданска продукция“ произведена преди 2008 г.:

- Готовата продукция на склад, заведена като „Материали собствено производство“ /МСП/ има малка обръщаемост в основната дейност на дружеството, тъй-като е предназначена за влагане в ремонта на авиационна техника спряна от експлоатация.

- Част от заведените в „Специална продукция“ поръчки за ремонти върху изделия собственост на Министерството на отбраната, по всяка вероятност ще бъдат обезценени.

- Увеличението на незавършеното производство е по изпълнявани ремонти на авиационна техника за граждански фирми по договори от 2012 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ - ПРОДЪЛЖЕНИЕ

7. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	към 31.12.2012 г. /хил.лева/	към 31.12.2011 г. /хил.лева/
I. Вземания по продажби от свързани лица, в т.ч.:	(2)	46
1. Общо от ТЕЛЕКОМ АД-София	8	-
а) от 1 година	8	-
б) над 1 година		
2. Общо от "ТЕРЕМ" ЕАД - София, вкл.:	(10)	(10)
а) от 1 година		
б) над 1 година	(10)	(10)
3. От "ТЕРЕМ-Ивайло" - Велико Търново	-	14
4. От "ТЕРЕМ-Летец" - София	-	42
II. Вземания по заеми и депозити от свързани лица, в т.ч.:	129	1 823
1. Общо от "ТЕЛЕКОМ" АД - София, вкл.:	-	1 758
а) главница по депозит		1 721
б) лихва по депозит		37
2. Общо от "Търговски парк-ТРАКИЯ" ЕАД - Пловдив:	129	65
а) главница по оборотен заем	118	63
б) лихва по оборотен заем	10	2
III. Доставчици по аванси - свързани лица, в т.ч.:	-	28
"ТЕЛЕКОМ" АД - София, предплатени разходи по инвестиционни проекти		28
ОБЩО Вземания от свързани предприятия:	127	1 897

Договорът за депозит с „ТЕЛЕКОМ“ АД през предходната 2011 г. е с годишна лихва 8 на сто.

Заема към дъщерното дружество „Търговски парк ТРАКИЯ“ ЕАД е за оборотни средства по покриване на местни данъци и такси. Договорът за заем е с 8% годишна лихва.

Предплатените разходи в размер на 28 хил.лв са по договор за услуги, свързани с усвояването и сертифицирането ремонта на авиационна техника през 2012 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ -ПРОДЪЛЖЕНИЕ

8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	към 31.12.2012 г. /хил.лева/	в т.ч. над 1 год. /хил.лева/	към 31.12.2011 г. /хил.лева/	в т.ч. над 1 год. /хил.лева/
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 086	123	128	65
а) Клиенти по продажби	156	123	126	65
б) Доставчици по аванси	930		2	
2. Съдебни и присъдени вземания, в т.ч.:	150	150	500	497
а) Присъдени вземания	150	150	151	148
б) Съдебни вземания по дело ТД НАП			349	349
3. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	241	0	311	50
а) Корпоративен данък по дело ТД НАП			50	50
б) ДДС за възстановяване	241		261	
4. Други вземания, в т.ч.:	13	2	8	8
б) Гаранции по Закона за обществ.поръчки			5	5
в) Депозити амбалаж, удръжки персонал	13	2	3	3
ОБЩО Търговски и други вземания:	1 490	275	947	620

т.1.(а) Част от вземанията от клиенти в размер на 123 хил.лв., свързани с продажби на стоки и услуги, са просрочени:

„ХЕРКУ“ АД - Пловдив 87 х.лв. по продажби на стоки от 2010-2011 г;

„БУЛФАЙЕР“ ЕООД - София 35 х.лв. по услуги от 2009 г.

т.1.(б) От доставчици по аванси дружеството има вземания по договори за доставка на запасни части за ремонт на авиационна техника.

т.2.(а) Присъдените вземания в размер на 150 хил.лв.представяват:

Исп.дело 88/2006 и 49/2003 61 хил.лв. от Милко Мичев; (просрочени)

Исп.дело 236/2009 52 хил.лв. от Янко Паскалев; (просрочени)

Исп.дело 13958/2009 37 хил.лв. от „ХЕРКУ“ АД (просрочени)

т.2.(б) Съдебните вземания през предходния период в размер на 349 хил.лв. са по дело 1265/2009 (ВАС) към Дирекция ОУИ при ЦУ на НАП по обжалване на част от РА 160900027 от 11.05.2009 г. Делото е спечелено от дружеството с решение на Върховния административен съд.

т.3. Данъци за възстановяване: 241 хил.лв. за ДДС – данъка е възстановен към датата на съставяне на отчета.

т.4. Другите вземания са по депозити и средства в подотчетни лица.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ - ПРОДЪЛЖЕНИЕ

9. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	към 31.12.2012 г. /хил.лева/	към 31.12.2011 г. /хил.лева/
I. По разплащателни сметки в банки, в т.ч.:	27	49
1. По сметки в лева	12	48
2. По сметки във валута	15	1
II. Пари и парични еквиваленти в каса, в т.ч.:	4	5
1. Лева в каса	2	3
2. Валута в каса	1	0
3. Парични еквиваленти в каса (ваучери за храна)	1	2
III. Блокирани парични средства, в т.ч.:	0	1
1. Запори в банки по съдебни дела от преди 2008 г.		1
2. Срочни банкови депозити		0
ОБЩО Пари и парични еквиваленти:	31	55

Притежаваните от дружеството валутни средства към 31.12.2012 г. са при заключителен курс 1.4836 BGN : 1 USD (щ.долар) и 1.95583 BGN : 1 EUR.

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31 декември на отчетния период регистрираният дружествен основен капитал е в размер на 24 847 340 лева и не е променян от регистрацията на дружеството през 2004 г.

През текущият период, с решение на Общото събрание на съдружниците, съгласно Протокол от 19.06.2012 г. е разпределена печалбата от минали години, както следва:

1. печалба от 2008 г. в размер на 1 579 584.68 лв.;
2. печалба от 2010 г. в размер на 4 400 238.78 лв. и
3. от корекция на печалбата за 2010 г. в размер на 297 885.75 лв. след облагане с данък по чл.75 от ЗКПО през 2011 г.

Всичко разпределена печалба в размер на 6 277 709.21 лв., с която са покрити загуби от минали години, както следва:

1. загуба от 2007 г. в размер на (251 981.26) лв.;
2. загуба от 2009 г. в размер на (3 867 693.18) лв. и
3. част от загубата от 2011 г. в размер на (2 158 034.77) лв.

Всичко покрита загуба в размер на (6 277 709.21) лв.

В края на текущия период - 31.12.2012 г., непокрытата загуба от 2011 г. остава в размер на (1 667 194.49) лв.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ -ПРОДЪЛЖЕНИЕ
11. НЕТЕКУЩИ ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията по договорите за дългосрочни инвестиционни заеми от 2009 - 2011 г. между „ТЕЛЕКОМ“ АД и „ТЕРЕМ - ГЕОРГИ БЕНКОВСКИ“ ООД са с 8 % годишна лихва, при различни гратисни периоди за изплащане на главницата и срок декември 2014 г.

Средствата по заемите са усвоени към 31 декември на съответната година за закупуване на въведени Дълготрайни материални и нематериални активи, ремонти и модернизация на активи и за други дългосрочни инвестиционни проекти.

Задълженията по договорите за инвестиционни заеми са разделени на НЕТЕКУЩИ в размер на 4 405 хил.лв. с падежи след декември 2013 г. и ТЕКУЩА ЧАСТ в размер на 417 хил.лв. с падежи до декември 2013 г. Общия размер на дължимите главници по усвоени инвестиционни заеми е 4 822 хил.лв.

	към 31.12.2012 г. /хил.лева/	към 31.12.2011 г. /хил.лева/
I. Нетекущи търговски и други задължения		
(с падеж 12 месеца след датата на отчета), в т.ч.:		
1. По финансов лизинг за материални активи	11	2
2. По договор за лицензия с "ТЕРЕМ" ЕАД от 2008 г.		41
3. По нетекущи заеми от „ТЕЛЕКОМ“ АД, вкл.:	4 719	2 428
а) главница по инвестиционен заем от 2009 г., в евро		54
б) главница по инвестиционен заем от 2010 г., в евро		337
в) главница по инвестиционен заем от 2011 г., в евро		108
д) главница по инвестиционен заем от 2011 г., в лева	4 405	1 796
е) лихви по инвестиционни заеми с падеж 2013 г.	314	133
ОБЩО Нетекущи търговски и други задължения:	4 730	2 471
II. Текуща част на нетекущите търговски и други задължения (с падеж до датата на отчета), в т.ч.:		
1. По финансов лизинг за материални активи	3	7
2. По договор за лицензия с "ТЕРЕМ" ЕАД от 2008 г.	61	120
3. По нетекущи заеми от „ТЕЛЕКОМ“ АД, вкл.:	1 409	359
а) главница по инвестиционен заем от 2009 г., в евро		54
б) главница по инвестиционен заем от 2010 г., в евро	309	197
в) главница по инвестиционен заем от 2011 г., в евро	108	108
г) главница по оборотен заем от 2012 г., в лева	980	
д) лихви по оборотен заем с падеж 2013 г.	12	
ОБЩО Текуща част на нетекущите задължения:	1 473	486
СУМА (I+II) Нетекущи търговски и други задължения:	6 203	2 957

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ - ПРОДЪЛЖЕНИЕ
12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	към 31.12.2012 г. /хил.лева/	към 31.12.2011 г. /хил.лева/
I. Задължения към доставчици-свързани предприятия, в т.ч.:		
1. Към "ТЕЛЕКОМ" АД:	437	1 052
а) по доставка на технич.докум. и договори за съпровождане	38	1 052
б) по доставки на активи и други услуги	399	0
2. Към предприятия от системата на „ТЕРЕМ“ ЕАД	0	2
ОБЩО Задължения към доставчици, свързани предприятия:	437	1 054
II. Аванси от клиенти-свързани предприятия, в т.ч.:		
1. Към "ТЕЛЕКОМ" АД - по ремонти на авиац.техника	1 656	203
2. Към предприятия от системата на „ТЕРЕМ“ ЕАД	0	0
ОБЩО Аванси от клиенти, свързани предприятия:	1 656	203
ОБЩО Задължения към свързани предприятия:	2 093	1 257

13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	към 31.12.2012 г. /хил.лева/	към 31.12.2011 г. /хил.лева/
I. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
1. "ИВЕКО" Германия по доставка за "ХЕРКУ" АД от 2008 г.	63	63
2. По други текущи доставки	52	39
ОБЩО Задължения към доставчици:	115	102
II. Аванси от клиенти:		
2. ДЖЕЙДАН ЮНАЙТЕД	286	
3. АРТИК ГРУП	76	
4. БИМЕКС	12	
ОБЩО Аванси от клиенти:	374	0
III. Други текущи задължения, в т.ч.:		
1. Към общини по местни данъци и такси	0	
2. Задължения по депозити, консигнационни договори и други	3	4
ОБЩО Други текущи задължения:	3	4
ОБЩО Текущи търговски и други задължения:	492	106

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ -ПРОДЪЛЖЕНИЕ
14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала, са по начислена, но дължима и изплатена през януари 2013 г. заплата за м.декември 2012 г., както и по начислени провизии за непозлзвани отпуски.

	към 31.12.2012 г. /хил.лева/	към 31.12.2011 г. /хил.лева/
I. Задължения към персонала по възнаграждения, в т.ч.:		
1. Текущи възнаграждения за предходния месец	142	129
2. Депонирани заплати		1
3. По други удържки от възнагражденията	2	
ОБЩО Задължения по възнаграждения:	144	130
II. Задължения по компенсируеми отпуски, в т.ч.:		
1. Остатък в началото на периода	85	86
2. Признати през периода	(61)	(70)
3. Начислени в края на периода	82	68
ОБЩО Провизии за непозлзвани отпуски към 31.12.:	106	84
ОБЩО Задължения към персонала:	250	214

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИТЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към осигурителни предприятия задълженията са за начислени осигуровки по дължимите заплати за м.декември 2012 г.и начислени осигуровки по провизии за непозлзвани отпуски. Дружеството не е правило оценка за определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст след датата на съставяне на отчета.

	към 31.12.2012 г. /хил.лева/	към 31.12.2011 г. /хил.лева/
I. Задължения към осигурителни предприятия, в т.ч.:		
1. Осигуряване по текущите възнаграждения	42	35
2. Здравни осигуровки по текущите възнаграждения	14	12
Текущи задължения към осигурителни предприятия:	56	47
II. Осигуряване по компенсируеми отпуски, в т.ч.:		
1. Остатък в началото на периода	12	12
2. Признати през периода	(8)	(9)
3. Начислени в края на периода	16	9
ОБЩО Провизии за осигуряване в края на периода:	20	12
III. Здравни осигуровки по компенс.отпуски, в т.ч.:		
1. Остатък в началото на периода	4	4
2. Признати през периода	(3)	(3)
3. Начислени в края на периода	(1)	3
ОБЩО Провизии за здравни осигуровки :	0	4
ОБЩО Задължения към осигурителни предприятия:	76	63

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ -ПРОДЪЛЖЕНИЕ

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

	към 31.12.2012 г. /хил.лева/	към 31.12.2011 г. /хил.лева/
1. Разчети с бюджета	-	192
а) Корпоративен данък по обжалван РА на ТД на НАП		504
б) ДДС за възстановяване		(312)
2. Алтернативни данъци по ЗКПО	1	1
3. Данък доход по ЗДДФЛ за текущи възнаграждения	14	12
5. Корпоративен данък -чл.75, ал.3 от ЗКПО	-	33
ОБЩО Задължения към бюджета:	15	238

17. ПРИХОДИ В ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

	Година, завършваща на 31.12.2012 г. /хил.лева/	Година, завършваща на 31.12.2011 г. /хил.лева/
от оперативната дейност		
1. Приходи от продажби, в т.ч. на:		
а) Авиационни услуги (ремонт на авиационна техника)	1 095	670
в) Продукция	3	5
г) Други промишлени услуги	18	24
ОБЩО Приходи от продажби в основната дейност:	1 116	699
2. Други приходи, в т.ч. от:		
а) продажба на материали	89	19
б) наеми на сгради и площи	54	61
в) продажба на стоки	-	87
е) общодържавни дейности	5	6
ж) намерени излишъци на материали	-	3
з) отписани депонирирани възнаграждения	1	2
ОБЩО Други приходи в основната дейност:	149	178
ОБЩО Приходи в основната дейност:	1 265	877

18. ИЗМЕНЕНИЕ В ОСТАТЪЦИТЕ ОТ ГОТОВАТА ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНОТО ПРОИЗВОДСТВО

	Година, завършваща на 31.12.2012 г. /хил.лева/	Година, завършваща на 31.12.2011 г. /хил.лева/
1. Изменение на незавършеното производство	988	(198)
2. Изменение на готовата продукция на склад	32	5
3. Коректив за капитализирана продукция през периода	1	(6)
4. Коректив за бракувана продукция през периода		(1)
ОБЩО Изменение през периода:	1 021	(200)

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ -ПРОДЪЛЖЕНИЕ
19. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	Година, завършваща на 31.12.2012 г. /хил.лева/	Година, завършваща на 31.12.2011 г. /хил.лева/
1. Основни и спомагателни материали	289	44
2. Разходи за Електроенергия и вода	245	184
3. Горива и смазочни материали.	206	86
4. Разходи за Ремонтно-монтажен инструмент /РМИ/, технологична екипировка и други активи под 700 лв.	11	30
5. Материали за ремонт на ДМА	18	13
6. Други материални разходи	66	33
ОБЩО Разходи за суровини и материали:	835	390

20. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Година, завършваща на 31.12.2012 г. /хил.лева/	Година, завършваща на 31.12.2011 г. /хил.лева/
1. По инвестиционни проекти и поддръжка на ДМА	459	1 169
2. Одит, сертифициране, правни и конс.услуги	165	369
3. Услуги за основното производство	108	4
4. Местни данъци и такси	79	89
5. Транспортни услуги, куриерски, пощенски	72	88
6. Застраховки на нетекущи активи и персонала	52	36
7. Телефони, интернет	40	63
8. Наеми	34	60
9. Курсове, семинари и абонаменти	24	29
10. Трудова медицина	6	5
11. Други външни услуги	22	19
ОБЩО Разходи за външни услуги:	1 061	1 931

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ -ПРОДЪЛЖЕНИЕ
21. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	Година, завършваща на 31.12.2012 г. /хил.лева/	Година, завършваща на 31.12.2011 г. /хил.лева/
1. Разходи за възнаграждения, в т.ч.:		
а) Текущи заплати на персонала по Трудови договори	2 069	1 775
б) Възнаграждения по Договори за управление и контрол	68	99
в) Разходи за хонорари по граждански договори	69	47
г) Разлика между признатите и изплатени провизии по отпуски от минали години	21	20
ОБЩО Разходи за възнаграждения:	2 227	1 941
2. Разходи за обществено и здравно осигуряване, обезщетения по КТ и социални разходи, в т.ч.:		
а) Осигуровки по Трудови договори с персонала	386	338
б) Осигуровки по Договори за управление и контрол	7	9
в) Осигуровки по Граждански договори	3	3
г) Обезщетения по Кодекса на труда	28	71
д) Ваучери за храна до необлагаемия размер по ЗКПО	217	140
е) Други социални разходи	14	16
ж) Осигуровки върху разликата между признатите и изплатени провизии по отпуски от минали години	4	-
ОБЩО Социални разходи и осигуряване:	659	577
3. Разходи за провизии по компенсируеми отпуски на персонала, в т.ч.:		
а) Начислени провизии в края на периода	98	81
б) Признати разходи за провизии през периода	(73)	(82)
НЕТЕН размер на разходите за провизии по компенсируеми отпуски:	25	(1)
ОБЩО Признати разходи за персонала:	2 911	2 517

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ -ПРОДЪЛЖЕНИЕ

22. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	Година, завършваща на 31.12.2012 г. /хил.лева/	Година, завършваща на 31.12.2011 г. /хил.лева/
I. Амортизация на Имоти, Машини и съоръжения		
1. Имоти (Сгради)	463	459
2. Машини и съоръжения (и оборудване)	285	551
ОБЩО за Имоти, Машини и съоръжения:	748	1 010
II. Амортизация на Други нетекущи активи		
1. Транспортни средства	19	31
2. Офис обзавеждане	12	13
3. Лицензи, НОУ-ХАУ	380	159
4. Програмни продукти	-	5
5. Други нематериални активи	-	1
ОБЩО за Други нетекущи активи:	411	209
ОБЩО Разходи за амортизация:	1 159	1 219

 23. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА И ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ
 (БЕЗ ПРОДУКЦИЯ)

	Година, завършваща на 31.12.2012 г. /хил.лева/	Година, завършваща на 31.12.2011 г. /хил.лева/
Други разходи за дейността, в т.ч.:		
1. Разходи за командировки	57	9
2. Бракувани Материални запаси	32	17
3. Непризнати разходи по ЗКПО	16	2
4. Алтернативни данъци по чл.204 от ЗКПО	5	4
5. Дарения	3	18
6. Отписани вземания	-	2
7. Такси и други разходи	6	7
ОБЩО Други разходи за дейността:	119	59
Балансова стойност на продадени активи (без продукция), в т.ч.:		
1. На продадените Материални запаси	7	92
2. На продадени Нетекущи активи	0	0
ОБЩО Балансова стойност на продадени активи:	7	151

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ - ПРОДЪЛЖЕНИЕ

24. КАПИТАЛИЗИРАНИ СОБСТВЕНИ РАЗХОДИ

Работа извършена по стопански начин от предприятието и капитализирана, в т.ч.:	Година, завършваща на 31.12.2012 г. /хил.лева/	Година, завършваща на 31.12.2011 г. /хил.лева/
1. В увеличение на нетекущи материални активи	294	241
а) на Машини и съоръжения	257	140
б) на Имоти - сгради	37	98
в) на Транспортни средства		3
2. В увеличение на нетекущите нематериални активи	226	876
ОБЩО Капитализирани собствени разходи	520	1 117

25. СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	Година, завършваща на 31.12.2012 г. / хил.лева/		Година, завършваща на 31.12.2011 г. / хил.лева/	
I. Финансови приходи:	признати		получени	
1. Лихви по предоставен депозит на „ТЕЛЕКОМ“ АД	55	91	37	-
2. Общодържавни дейности - по договор за ОМП	27	27	24	24
3. Общодържавни дейности - по договор за ВВЗ	12	12	22	22
4. Получени застрахователни обезщетения	9	9	8	4
5. Лихви по предоставен заем на „ТП-ТРАКИЯ“ ЕАД	8	-	2	-
6. Лихви по предоставен заем на „ТЕРЕМ“ ЕАД	0	-	543	1 340
7. Лихви по разплащателни банкови сметки	0	0	0	0
8. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	19	3	0	0
9. Други финансови приходи - запори и такси	1	2	0	0
ОБЩО финансови приходи:	131	144	636	1 390
II. Финансови разходи:	признати		платени	
1. Лихви по нетекущ (инвестиционен) заем „ТЕЛЕКОМ“ АД	(314)	(133)	(105)	(9)
2. Лихви по текущ (оборотен) заем „ТЕЛЕКОМ“ АД	(12)	-	(93)	(139)
3. Лихви по лизинг за нетекущи активи	(1)	(1)	(1)	(1)
4. Лихви за просрочие на общодържавни вземания	-	-	(1)	-
5. Лихви по извънсъдебно споразумение с "ТЕРЕМ" ЕАД	-	-	(243)	-
6. Лихви по търговски заеми	-	-	(1)	(3)
7. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(11)	(5)	0	0
8. Други финансови разходи	(6)	(4)	(3)	(3)
ОБЩО финансови разходи:	(344)	(143)	(447)	(155)
Финансови приходи (разходи), НЕТНО:	(213)	1	189	1 235
в т.ч.: Приходи от (разходи за) лихви, НЕТНО:	(264)	(43)	138	1 188

Пояснителни бележки -Продължение

26. РАЗХОДИ ЗА КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК

Счетоводния резултат на дружеството за годината завършваща на 31.12.2012 г. преди облагане с данъци е ЗАГУБА в размер на (3 499) хил.лв. След преобразуване на Счетоводния резултат ДАНЪЧНАТА ЗАГУБА за 2012 г. е в размер на (3 435) хил.лв. За текущия отчетен период дружеството не дължи корпоративен данък по ЗКПО.

27. СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	Година, завършваща на 31.12.2012 г.			Година, завършваща на 31.12.2011 г.		
	постъп- ления	плащания	нетен поток	постъ- пления	плащания	нетен поток
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ			55			76
в началото на периода:						
Парични потоци от оперативната дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 271	3 657	614	1 227	1 144	83
2. Парични потоци, свързани с възнаграждения за персонала и осигурителни предприятия	-	2 848	(2 848)	-	2 319	(2 319)
3. Парични потоци, свързани с данък върху печалбата	50	33	17	-	50	(50)
4. Парични потоци, свързани с други данъци	161	86	75	130	330	(200)
5. Други парични потоци в оперативната дейност	18	98	(80)	93	76	17
НЕТЕН паричен поток в оперативната дейност:	4 500	6 722	(2 222)	1 450	3 919	(2 469)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани със закупуване/продажба на нетекущи активи		573	(573)		321	(321)
2. Парични потоци по инвестиционни проекти		2 029	(2 029)		220	(220)
3. Парични потоци от бизнескомбинации		5	(5)		-	-
4. Парични потоци по лизингови договори за ДА		8	(8)		6	(6)
НЕТЕН паричен поток в инвестиционната дейност:	0	2 615	(2 615)	0	547	(547)
Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци по нетекущи (инвестиционни) заеми	2 609	441	2 168	2 011	225	1 786
2. Парични потоци по текущи заеми	1 050	125	925	4 434	2 907	1 527
3. Парични потоци по предоставени депозити	1 981	260	1 721	229	1 950	(1 721)
4. Парични потоци, свързани с лихви по заеми и депозити	91	133	(42)	1 340	151	1 189
5. Постъпления от изпълнение на държавни дейности	39	-	39	46	-	46
6. Парични потоци, свързани с лихви по лизинг		1	(1)		1	(1)
7. Парични потоци от валутни курсови разлики	3	5	(2)	0	0	0
8. Получени обезщетения по застраховки	9	-	9	4	-	4
9. Други парични потоци от финансова дейност		4	(4)	168	3	165
НЕТЕН паричен поток във финансовата дейност:	5 782	969	4 813	8 232	5 237	2 995
ИЗМЕНЕНИЕ на паричните средства за периода:	10 282	10 306	(24)	9 682	9 703	(21)
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ в края на периода, в т.ч.:			31			55
1. В брой (каса)			3			3
2. Парични еквиваленти (ваучери за храна) в каса			1			2
3. По разплащателни сметки в банки			27			49
4. Блокирани парични средства (запори в банки)			-			1

V. Други оповестявания

1. Оповестяване на разходите по Договори за управление и контрол (ДУК) /в лева/:

	през 2012 г.	през 2011 г.
Възнаграждения (без разходи за СО и ЗО за работодател)	67 933.00	99 254.23
в т.ч. <u>на Управители:</u>		
Владо Кирилов Владов	36 000.00	36 000.00
Любомир Генов Пелов от Х.2011 г. до2012 г.	20 669.00	7 161.90
Димитрина Костадинова Тодорова до Х.2011 г.	-	45 739.95
<u>на Прокурист:</u>		
Йордан Георгиев Новаков от ...2012 г.	2 864.00	-
<u>на Контрольори:</u>		
Тошко Михайлов Пунчев до Х.2011 г.	-	8 785.71
Поля Николова Лазова от Х.2011 г.	8 400.00	1 566.67
Разходи за социално и здравно осигуряване	6 931.78	9 537.04
ОБЩО РАЗХОДИ по ДУК	74 864.78	108 791.27

2. През текущия период на „Контадор одит“ ЕООД е заплатена услуга в размер на 9 600 лв. с вкл. ДДС, за заверка на Годишния финансов отчет на дружеството за 2011 г.

3. Събития след датата на баланса:

3.1. Ръководството на дружеството и едноличния собственик на капитала са взели решение за преобразуване на „ТЕРЕМ-Георги Бенковски“ ЕООД, по реда на Глава XVI от Търговския закон, чрез „вливане“ в „ТЕЛЕКОМ“ АД. Предприети са необходимите процедурни мерки по ЗКПО и Кодекса на труда за осъществяване на преобразуването:

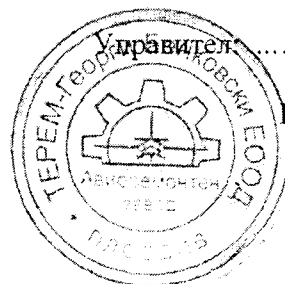
а) с вх. № 408 от 18.01.2013 г е подадено Уведомление по чл.77, ал.1 от ДОПК до ТД на НАП – Пловдив, към момента е назначена ревизия за периода 2009 – 2012 г.

б) с изх. № 1590-47 от 17.01.2013 г е подадено Уведомление по чл.130 от КТ до синдикалните организации и представителите на работниците и служителите в дружеството. Към настоящи момент е подписано споразумение между страните относно процедурата по преобразуване на дружеството.

3.2. Към датата на съставяне на настоящия Годишен финансов отчет към 31.12.2012 г., не са известни други обстоятелства, които да оказват, или да е вероятно да окажат съществено влияние на оповестените финансови данни.

Дата: 05.03.2013 г. Съставител:

Пенка Христова



Владо Владов