

Топлоремонтстрой Пловдив АД
Съставител (предприятие)
Пловдив - бул. Васил Левски № 214
Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1
БУЛСТАТ 825393188
Вид дейност Отдаване под наем
на недвижимо

БАЛАНС
FALSE
към 31.12.2009 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Приложения	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
II. Дълготрайни материални активи			
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	3	205	215
- земи	3	4	4
- сгради	3	201	211
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	49	34
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3	60	
Общо за група II:		314	249
Общо за раздел "Б":		314	249
В. Текущи (краткотрайни) активи			
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	4	21	15
Други вземания	4	39	99
Общо за група II:		60	114
IV. Парични средства, в т.ч.			
- в брой - (включително в подотчетни лица)	4	23	21
- в безсрочни сметки (депозити)	4	19	24
Общо за група IV:		42	45
Общо за раздел "В":		102	159
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	
Сума на актива (А+Б+В+Г)		417	408

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Приложения	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	5	68	68
III. Резерв от последващи оценки	5	40	40
IV. Резерви			
Други резерви	5	214	147
Общо за група IV:		214	147
V. Нарупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.			
- неразмислена печалба			96
Общо за група V:			96
VI. Текуща печалба (загуба)		9	(28)
Общо за раздел "А":		331	323
В. Задължения			
Получени аванси, в т.ч.		76	76
- до 1 година	6	76	76
Задължения към доставчици, в т.ч.		4	5
- до 1 година	6	4	5
Други задължения, в т.ч.		6	4
- до 1 година	6	6	4
- Към персонала в т.ч.		3	
-- до 1 година	6	3	
- Данъчни задължения, в т.ч.			3
-- до 1 година			3
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		3	1
-- до 1 година	6	3	1
Общо за раздел "В", в т.ч.:		86	85
- до 1 година		86	85
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		417	408

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 23.02.2010
Приложенията от страница 6 до страница 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Издадено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Велика Радулова от 23.02.2010



0115 Велика
Радулова
Регистриран одитор

Исполнителен директор
Никола Атанасов Цветков
Съставител
Николай Рангелов Кочев




ТОПЛОРЕМОНТСТРОЙ - ПЛОВДИВ
ПЛОВДИВ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Топлоремонтстрой Пловдив АД
за 2009 година

Наименование на приходите и разходите	Приложения	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби на:		36	12
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	7	36	12
а) услуги	7	103	83
4. Други приходи, в т.ч.		139	95
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)			28
8. Загуба от обичайна дейност		139	95
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)			28
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			28
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		139	123
Всичко (Общо приходи + 11)			

Наименование на приходите и разходите	Приложения	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
1. Разходи за оперативна дейност		49	58
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	8	37	40
а) суровини и материали	8	12	18
б) външни услуги		63	52
3. Разходи за персонала, в т.ч.	8	53	43
а) разходи за възнаграждения	8	10	9
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		18	9
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.		18	9
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	8	18	9
- разходи за амортизация			4
5. Други разходи, в т.ч.		130	123
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		9	
8. Печалба от обичайна дейност		130	123
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		9	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		9	
13. Печалба (10-11-12)		139	123
Всичко (Общо разходи +11+12+13)			

Приложенията от страница 6 до страница 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Издала е одиторското мнение в доклад на регистриран одитор Велика Радулова от 25.02.2010

[Signature]

0115 Велика
Радулова
Регистриран одитор

[Signature]

Изпълнителен директор
Никола Атанасов Цветков
Съставител
Николай Рангелов Калчев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Топлоремонтстрой Пловдив АД
за 2009 година

Показатели	Загласен капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текущи печалби/загуби	Общ собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	68		40				147	96		(28)	323
4. Салдо след тримесни и счетоводната политика и грешки	68		40				147	96		(28)	323
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.									(28)	28	
- увеличение									(28)	28	
6. Финансов резултат за текущия период										9	9
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.							67	(96)			(29)
8. Покриване на загуби								(28)	28		
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	68		40				214			9	334
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	68		40				214			9	334

Приложенията от страница 6 до страница 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Извършено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Велика Радулова от 25.02.2010

Изпълнителен директор

Никола Атанасов Цветков

Съставител

Николай Рангелов Кънчев

[Своеручен подпис]

0115 Велика
Радулова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на Топлоремонтстрой Пловдив АД
за 2009 година

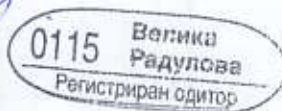
(хил. лев.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	183	161	22	208	111	97
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		61	(61)		69	(69)
Плащания при разпределения на печалби					27	(27)
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	183	223	(40)	208	207	1
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	(4)		2	(2)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		4	(4)		2	(2)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	41		41			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	41		41			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	224	227	(3)	208	209	(1)
Д. Парични средства в началото на периода			45			46
Е. Парични средства в края на периода			42			45

Приложение № 1 от страница 6 до страница 12 са неразделна част от финансовия отчет.

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Велика Радулова от 23.02.2010





Никола Ангелов Цветков

Николай Рангелов Биличен

Справка за текущите (дълготрайните) активи
на Топлоремонтстрой Пловдив АД
към 31.12.2009 година

към 31.12.2009 година															голя. месц
Показатели	Отчетна стойност на текущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка			Амортизация					Проеценена стойност в края на периода (7-14)		
	В началото на периода	на постъпване през периода	на изтегляне през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Проеценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка		Проеценена стойност в края на периода (11+12-13)	
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	245			245			245	30	10		40			40	205
- земи	4			4			4	х	х	х	х	х	х	х	4
- сгради	241			241			241	30	10		40			40	201
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	68	23		91			91	34	8		42			42	49
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		60		60			60								60
Общо за група II	313	83		396			396	64	18		82			82	314
Общо текущи (дълготрайни) активи (I-II+III+IV)	313	83		396			396	64	18		82			82	314

Съставител
Николай Ангелов Кичев

Изпълнител, директор
Николай Ангелов Диевков



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

Топлоремонтстрой Пловдив АД е акционерно дружество, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело N 969 /1996 г. През 2009 година дружеството е пререгистрирано в търговския регистър към Агенция по вписванията.

1.2. Собственост и управление

Топлоремонтстрой Пловдив АД е частно дружество.

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет-на директорите и изпълнителен директор.

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е отдаване под наем на собствени недвижими имоти и услуги с автокран.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Във връзка с приетите промени в Националните стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 год., някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2008 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2009 година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни

преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Последващо оценяване

Транспортните средства са били последно преоценявани на 31 декември 2005 година от независими оценители. Оценките са направени на базата на свободната пазарна стойност.

2.6.2. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи. Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до датата на отчета, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 90 дни - 25%
Срок на възникване над 180 дни - 50%
Срок на възникване над 270 дни - 75%
Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.6.3. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.6.4. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2009 година внесенят напълно основен капитал е в размер на 68 хил. лв. и е разпределен в 67 500 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.

През годината основният капитал не е бил увеличаван. Основни акционери в дружеството са:

ЕТ Иком – Никола Цветков	- 37.882 %	25 570 бр. акции
Йохан Маргаритов Маргаритов	- 2.97 %	2 005 бр. акции
Светлозар Атанасов Цветков	- 34.926 %	23 575 бр. акции
Атанас Николов Цветков	- 3.993 %	2 695 бр. акции
Никола Атанасов Цветков	- 20.23 %	13 655 бр. акции

2.6.5. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години и резервите.

2.6.6. Преоценъчен резерв

Като преоценъчен резерв в баланса на Дружеството е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на транспортните средства на дружеството.

2.6.7. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.6.8. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на Топлоремонтстрой Пловдив АД се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до седем брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.7. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Сгради и конструкции	5	25
Съоръжения	3	4
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	4
Транспортни средства	4	4
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в отчета за приходи и разходи.

2.8. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	313	161
Придобити	23	197
Продадени, отписани		45
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	60	
Салдо на 31 декември	396	313
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	64	95
Начислена амортизация	18	9
Начислена амортизация на отписаните		40
Салдо на 31 декември	82	64
Балансова стойност на 31 декември	314	249

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Вземания

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	21	15
Други вземания в т.ч.	39	99
Общо	60	114

Във вземания от клиенти са включени неизплатените наеми от клиенти към 31.12.2009 г.

В други вземания са отразени фактурирани но неизплатени аванси от дебитори към 31.12.2009 г.

4.2. Парични средства

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	23	21
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	19	24
Общо	42	45

5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	68	68
Резерв от последващи оценки	40	40
Други резерви	214	147
Общо	322	255

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Надрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Към доставчици	4	5
Получени аванси	76	76
Задължения към персонала	3	
Данъчни задължения		3
Други	3	1
Общо	86	85

7. ПРИХОДИ

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Услуги с автокран	36	12
Други приходи, в т. ч.	103	83
- наеми	103	83
Общо	139	95

8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

8.1. Външни услуги

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	2	2
Консултантски услуги	8	6
Разходи за ремонт и поддръжка	1	-
Други	1	-
Общо	12	8

Като разходи за услуги в размер на 2 хил. лв. е отчетено и възнаграждението на одитора за проверката и заверката на финансовия отчет за 2009 година на основание сключен договор.

8.2. Разходи за персонала

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	53	43
Вноски за социално осигуряване	10	9
Общо	63	52

8.3. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 18 хил. лв.

8.4. Други разходи за оперативна дейност

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Брак на материални запаси	-	4
Общо	-	4

9. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Доставки от свързани лица

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
ЕТ ИКОМ – Никола Цветков	23	15
Общо	23	15

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

10. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Съставът на съвета на директорите е както следва:

Никола Атанасов Цветков – Председател на СД и Изпълнителен директор

Атанас Николов Цветков – член на СД

Светлозар Атанасов Цветков – член на СД

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	48	29
Общо	48	29

11. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството се осъществява в България, не ползва кредити и работи изцяло със собствени средства и понастоящем не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

12. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.