

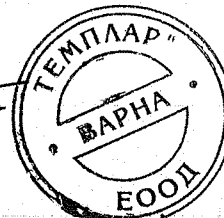
БАЛАНС НА ТЕМПЛАР ЕООД
Към 31.12.2010

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	0	0	A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	3	3
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	334	0	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	334	0	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	0	0
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	86	0	- непокрита загуба	0	0
3. Съоръжения и други	130	0	Общо за група V:	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	(139)	0
Общо за група II:	216	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(136)	3
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	5	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци в т.ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	- отсрочени данъци	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	Общо за раздел Б:	5	0
6. Други заеми	0	0	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална ст.хил.лв.	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци	15	0	- над 1 година	0	0
Общо за раздел Б:	565	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	0	0
I. Материални запаси			- над 1 година	0	0
1. Суровини и материали	23	0	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство	0	0	- до 1 година	0	0
3. Продукция и стоки в т.ч.:	3	0	- над 1 година	0	0
- продукция	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	33	0
- стоки	3	0	- до 1 година	33	0
4. Предоставени аванси	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група I:	26	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	25	0	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	764	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	0	0	- до 1 година	764	0
- над 1 година	0	0	- над 1 година	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	9	0	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	8. Други задължения, в т.ч.:	13	0
Общо за група II:	34	0	- до 1 година	13	0
III. Инвестиции			- над 1 година	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- към персонала, в т.ч.:	7	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	0	0	- до 1 година	7	0
3. Други инвестиции	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	5	0
- в брой	51	0	- над 1 година	0	0
- безсрочни сметки (депозити)	2	0	- данъчни задължения	1	0
Общо за група IV:	53	3	- до 1 година	1	0
Общо за раздел В:	113	3	- над 1 година	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	0	Общо за раздел В, в т.ч.:	810	0
СУМА НА АКТИВА	679	3	- до 1 година	810	0
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
			СУМА НА ПАСИВА	679	3

Дата: 25.03.2011г.

Съставител: Иван Игнев

Ръководител: Теодора Попова



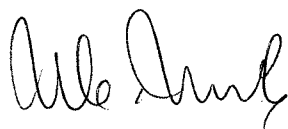
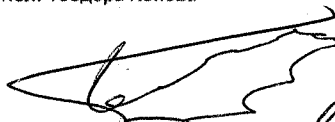
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ТЕМПЛАР ЕООД
ЗА ПЕРИОД ОТ 01.01.2010 ДО 31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	998	0
			а) продукция	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	514	0	б) стоки	998	0
а) суровини и материали	167	0	в) услуги	0	0
б) външни услуги	347	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	139	0	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за възнаграждения	119	0	4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	20	0	- приходи от финасирания	0	0
- осигуровки свързани с пенсии	12	0	Общо приходи от оперативната дейност	998	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	41	0			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	41	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	41	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	418	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	407	0			
б) провизии	0	0	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
Общо разходи за оперативната дейност	1 112	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	40	0			
- разходи, свързани с предприятия от група	38	0			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи	40	0	Общо финансови приходи	0	0
Общо разходи за обичайната дейност	1 152	0	Общо приходи от обичайната дейност	998	0
8. Печалба от обичайната дейност	0	0	8. Загуба от обичайната дейност	154	0
9. Извънредни разходи	0	0	9. Извънредни приходи	0	0
Общо разходи	1 152	0	Общо приходи	998	0
10. Счетоводна печалба	0	0	10. Счетоводна загуба	154	0
(общо приходи – общо разходи)			(общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	(15)	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба	0	0	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	139	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 137	0	Всичко (Общо приходи + 11)	1 137	0

Дата: 25.03.2011г.

Съставител: Иван Игнев

Ръководител: Теодора Попова


ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА ТЕМПЛАР ЕООД
Към 31.12.2010

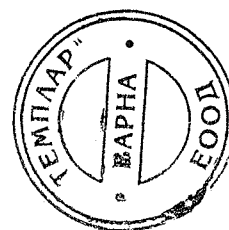
Мярка: хил.лева

Показатели	Резерви											Финансов резултат	
	Основен капитал	премии от емсия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви					други	печалба	загуба		Резерв от собствения капитал
				общ	спецализирани	5	6	7					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Салдо на 1 януари	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3		
1.Изменение за сметка на собствениците,в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
а.увеличение	0			0	0	0	0	0	0	0	0		
б.намаление	0			0	0	0	0	0	0	0	0		
2.Финансов резултат от текущия период											0		
3.Разпределение на печалба:								0	(139)		(139)		
в т.ч. за увел. на капитала								0			0		
4.Покриване на загуба											0		
5.Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
-увеличения											0		
- намаления											0		
6.Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
-увеличения											0		
- намаления											0		
7.Промени в счетоводната политика, грешки и др.											0		
8.Други изменения в собствения капитал											0		
Салдо към края на отчетния период	3	0	0	0	0	0	0	0	(139)	0	(136)		
9.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0		
10.Промени от преизчисляване на финансови отчети при											0		
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	3	0	0	0	0	0	0	0	(139)	0	(136)		

Дата: 25.03.2011г. Съставител: Иван Игнев

Ръководител: Теодора Попова





ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА ТЕМПЛАР ЕООД
ЗА ПЕРИОД ОТ 01.01.2010 ДО 31.12.2010

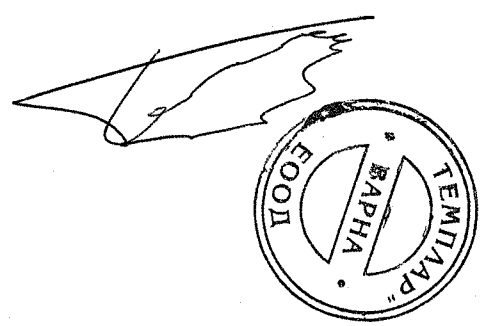
Мярка: хил.лева

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						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 145	862	283	0	0	0
2 Парични потоци, свързани с предоставени депозити			0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	124	(124)	0	0	0
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни.			0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики.			0	0	0	0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
7 Платени и възстановени други данъци	92	2	90	0	0	0
8 Плащания при разпределения на печалби			0	0	0	0
9 Други парични потоци от основна дейност	60	1	59	0	0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 297	989	308	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		786	(786)	0	0	0
2 Парични потоци, свързани с финансови активи			0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	786	(786)	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от увеличаване на капитала	0	0	0	3	0	3
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	955	425	530	0	0	0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни-	0	2	(2)	0	0	0
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики-	0	0	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансова дейност			0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	955	427	528	3	0	3
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2 252	2 202	50	3	0	3
Д. Парични средства в началото на периода			3			0
Е. Парични средства в края на периода			53			3

Дата: 25.03.2011г.

Съставител: Иван Игнев

Ръководител: Теодора Попова

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ НА ЕМПЛАР ЕООД
Към 31.12.2010

Мярка: хил лева

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излезите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0				0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, пропатри продукти и други подобни права и активи		0	353	0	353		353	0	19	0	19				19
3. Търговска репутация				0			0				0				0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изтеждане				0			0				0				0
Общо за група I:	0	353	0	353	0	0	353	0	19	0	19	0	0	19	334
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и строителства, в т.ч.: - земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- строителства	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0
2. Изградени, произведовствено оборудване и апаратура	0	103	2	101			101	0	15	0	15			15	86
3. Оборудвания и други	0	139	3	136			136	0	6	0	6			6	130
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изтеждане	0	655	655	0			0	0	0	0	0			0	0
Общо за група II:	0	897	660	237	0	0	237	0	21	0	21	0	0	21	216
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и свързани предприятия	0	0	0	0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и свързани предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Издържани собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	15	0	15			15				0			0	15
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	0	1 265	660	605	0	0	605	0	40	0	40	0	0	40	565

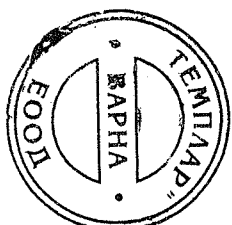
Дата: 25.03.2011г.

Съставител: Иван Йтнев

Ръководител: Теодора Попова

Иван Йтнев

Теодора Попова



Данни за предприятието:

- Наименование: ТЕМПЛАР
- Правна форма: ЕДНОЛИЧНО ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ
- ЕИК: 200983289
- Седалище и адрес на управление: ГР.ВАРНА, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 25
- Адрес за кореспонденция: ОБЛ.ВАРНА, ГР.ВАРНА, П.К.9002, РАЙОН ОДЕСОС, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 25

Финансовият отчет:

- се отнася само за предприятието;
- се отнася за периода от 01.01.2010г. до 31.12.2010г. ;
- е изготвен на 25.03.2011г.;
- е изготвен в български лева, а числата са в хиляди лева;
- е обявен за публикуване на 25.03.2011г. с протокол.

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

A. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7. Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

База за оценяване, използвана при изготвяне на финансовия отчет - историческа цена.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост, под който даден нематериален актив се признава като текущ разход, е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост, под който даден материален актив се признава като текущ разход, е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Инвестиционни имоти

През текущия и предходния период в предприятието не са налице инвестиционни имоти.

Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойността метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

Финансови инструменти

Предприятието не използва финансови инструменти (деривативи) с цел минимизиране на потенциалните последствия от съществуващите макроикономически и други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори.

Ръководството е разработило кредитна политика и кредитния риск се следи на месечна база.

Действията, предприети за предотвратяване на значимите финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието в бъдеще са: непрекъснато наблюдение и контрол върху разчетите с доставчици и клиенти.

Информация за счетоводната политика на предприятието по отношение на наличните финансови активи и пасиви е оповестена в Дългосрочни вземания, Текущи вземания, Задължения.

Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

Материални запаси

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство. Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява след всяка доставка.

Текущи вземания

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

В края на всеки календарен месец текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции, се оценяват по централния курс на БНБ за дадената валута.

Получените разлики при оценката на текущите вземания в чуждестранна валута се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;

- възмездно прехвърляне на вземането;

- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;

- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо - отписва се само недължимата част от вземането;

- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;

- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

Краткосрочни инвестиции

Не са налице такива в предприятието.

Парични средства

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута в края на всеки месец се оценяват по курса на БНБ за дадената валута. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Собствен капитал

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

Провизии, сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

Задължения

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

В края на всеки календарен месец задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции, се оценяват по централния курс на БНБ за съответната валута. Получените при тези оценки разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Приходи

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен. Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

Бизнескомбинации

През отчетния и предходния период не са осъществявани бизнескомбинации.

Признаване на приходи от строителни дейности

През отчетния и предходния период не са осъществявани строителни дейности, респективно не са реализирани приходи по договори за строителство.

Разходи

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

Отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет : 115 хил.лв.

Отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет : няма

Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет
1EUR = 1.95583 лева; 1USD = 1.472760 лева

Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала: няма такива

Издадени от предприятието ценни книжа: няма

Средносписъчен брой на персонала по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой
Управленски персонал	-
Аналитични специалисти	-
Техници и други приложни специалисти	-
Административен персонал	1

Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия	24
Квалифицирани работници в селското, горското, рибното и ловното стопанство	-
Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии	-
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	-
Професии, неизискващи специална квалификация	3

Предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление	няма
Гаранции предоставени на административния персонал и членовете на органите на управление	няма
Дружеството е дъщерно дружество на	Хели ЕАД
Задължения в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години	няма
Задължения в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения	няма
Разходи за възнаграждения	112 хил.лв.
Разходи за осигуровки	19 хил.лв. от тях свързани с пенсии 12 хил.лв
Допуснати отклонения от счетоводните принципи и възприетата счетоводна политика	няма
Данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност	на управляващия орган не са известни такива данни

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Дълготрайни нематериални активи

	31.12.2010г.	хил.лв. 31.12.2009г.
Балансова стойност на нематериалните активи с ограничения върху правото на собственост (залози) – по групи активи:	0	0
Стойност на поетите ангажменти за придобиване на нематериални активи, включително размера на авансовите плащания.	0	0
Стойността на ползваните в дейността нематериални активи – чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на нематериалните активи, които временно са извадени от употреба.	0	0
Обща сума на разходите за текущия отчетен период за изследователска дейност.	0	0
Обща сума на разходите за развитие за текущия отчетен период и с натрупване.	0	0
Стойност на нематериалните активи, придобити от развитие през текущия отчетен период.	0	0
Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи – по групи активи:	0	0

Дълготрайни материални активи

	31.12.2010г.	хил.лв. 31.12.2009г.
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):	0	0
Сумата на поетите ангажменти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.	0	0
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са извадени от употреба.	0	0
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:	0	0

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива. Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машини, оборудване, съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Програмни продукти, софтуер	50%
Права върху интелектуална собственост	
Други дълготрайни нематериални активи	15%

Дългосрочни финансови активи

Предприятието не притежава дългосрочни финансови активи

<u>Отсрочени данъци</u>		хил. лв.
Показател	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода	-	-
• Данъчни загуби за пренасяне	-	-
• Непризнати разходи за лихви	-	-
• Неизползвани компенсируеми отпуски	-	-
Признати през периода	152	15
• Данъчни загуби за пренасяне	109	11
• Непризнати разходи за лихви	38	4
• Неизползвани компенсируеми отпуски	5	-
Обратно проявление през периода	-	-
• Данъчни загуби за пренасяне	-	-
• Непризнати разходи за лихви	-	-
• Ползвани компенсируеми отпуски	-	-
Салдо в края на периода	152	15
• Данъчни загуби за пренасяне	109	11
• Непризнати разходи за лихви	38	4
• Неизползвани компенсируеми отпуски	5	-

Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е **26 хил.лв.**

Няма наличие на обстоятелствата, които да водят до намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност.

Няма дадени в залог за обезпечаване на пасиви стоково-материалните запаси.

Търговски вземания

В хиляди лева	31.12.2010г.	31.12.2009г.
Наименование		
Вземания от клиенти	25	-
Вземания по предоставени аванси	-	-
Вземания от предприятия от групата в т.ч.:	-	-
- вземания от продажби на активи и услуги	-	-
- вземания по предоставени аванси	-	-
- вземания по предоставени заеми	-	-
Вземания от асоциирани и смесени предприятия	-	-
- вземания от продажби на активи и услуги	-	-
- вземания по предоставени аванси	-	-
- вземания по предоставени заеми	-	-
Други вземания в т.ч.:	9	-
- вземания по предоставени заеми	-	-
- съдебни и присъдени вземания	-	-
- вземания по липси и начети	-	-
- данъци за възстановяване	9	-
- вземания от персонала	-	-
- други	-	-
Общо	34	-

Парични средства

Наименование	31.12.2010г.	31.12.2009г.
Парични средства в лева	53	3
Парични средства в чуждестранна валута	-	-
Блокирани парични средства	-	-
Общо	53	3

Разходи за бъдещи периоди

Вид на отсрочения разход	хил.лв.
Сума	
Краткосрочни разходи – до 1 година в т.ч.:	1
- застраховки	1
Дългосрочни разходи – над 1 година в т.ч.:	-
Общо:	1

Основен капитал

Съдружници	2010г.			2009г.	
	Брой дялове	Номинална стойност лв. за 1 дял	%	Брой дялове	%
Хепи ЕАД	30	100	100	30	100
Общо:	30	100	100	30	100

Получени кредити

Кредит:	Към 31.12.2010г.	Годишна лихва в %	Падеж	хил.лв. Опис на предоставеното обезпечение
Търговски заем от свързани лица в т.ч.:	-			
-Хепи ЕАД	530	10	2011г.	
Търговски заеми от трети лица в т.ч.:	-			
Банкови кредити в т.ч.:	-			
Общо:	530			

Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг

Лизингови договори	Сума на задължението към края на годината	Сума на финансовия разход за бъдещ период към края на годината	Лихвен %	Предоставено обезпечение	хил.лв. Краен срок на договора
Договори за финансов лизинг в т.ч.:	-	-			
Договори за експлоатационен лизинг в т.ч.:	-	-			
Общо:	-	-			

Отчетната стойност на дълготрайните активи по неприключили договори за финансов лизинг към 31.12.2010г. : няма

Общата сума на вземанията по лизингови договори: няма

Отчетната стойност на активите по видове и начислената към датата на съставянето на отчета амортизацията по експлоатационни лизингови договори е: няма

Текущи данъчни задължения

Наименование	Към 31.12.2010г.	Към 31.12.2009г.	хил.лв.
ДДС за внасяне	-	-	
Данък върху доходите на физическите лица	1	-	
Местни данъци и такси	-	-	
Задължения за корпоративен данък	-	-	
Общо	1	-	

Финансирания и приходи за бъдещи периоди

През отчетния период не са налице финансирания и приходи за бъдещи периоди.

Сделки със свързани лица

Наименование на свързаното лице	Описание на типа свързаност	Сделки през годината					Към 31.12	
		Попълни	Продажи	Пред. заеми	Пол. заеми	Лихви	Вземания	Задължения
АКВА ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
АРЕА ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
БАР ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ДЖУЛАЙ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ДИН ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ЕЙЧ БИ ДЖИ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ АДЦИЦ	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
ИНДАСТРИЪЛ КЕЙТРИНГ ООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
КАФЕ ЕКСПРЕС ООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0

КОНСОРЦИУМ ХЕПИ-ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ ДЗЗД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
КОНТРАСТ ИНВЕСТ АД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
КОНТРАТ ИНВЕСТ СОФИЯ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
МАЙ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
О.К.-2 ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
О.К.-99 ООД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
ОРЛИН ИВАНОВ ПОПОВ	лица, едното от които упражнява контрол спрямо другото	0	0	0	0	0	0	0
ПРЕШЪС ЕООД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
ПРИВИЛИДЖ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	115	0	0	0	0	0	40
ПРИВИЛИДЖ САНДАНСКИ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
РОУЕЛ БЪЛГАРИЯ ООД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
САУТ ПАРК ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
СТОЛОВО ХРАНЕНЕ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	1	0	0	0	0	0	0
ТЕМПЛАР ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ТЕОДОРА ИВАНОВА ПОПОВА	лица, едното от които упражнява контрол спрямо другото	0	0	0	0	0	0	0
ХБГ ПАРК ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕНД 2 ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕНД БУРГАС ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕНД ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕНД ПЛОВДИВ ООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕПИ 2 ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕПИ 2000 ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕПИ БЪЛГАРИЯ ЕАД	лица, едното от които упражнява контрол спрямо другото	0	0	0	0	0	0	0
ХЕПИ ЕАД	лица, едното от които упражнява контрол спрямо другото	148	0	0	955	26	0	675
ХЕПИ ЛЕЙДИ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	166	0	0	0	0	0	49
ХЕПИ ХЕНД ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕПИНЕС ЕООД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
ХЕСТИЯ-77 ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХОТЕЛ ОРБИТА ЕАД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
Общо:		430	0	0	955	26	0	764

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Договори за строителство

През отчетния период не са осъществявани строителни дейности.

Провизии, условни активи и пасиви

През отчетния период не са налице условия за признаване на провизии и условни пасиви.

Приходи

През отчетния период са отчетени следните съществени приходи: приходи от ресторантьорство 998 хил.лв.

Разходи

През отчетния период са отчетени следните съществени разходи:

Суровини и материали	хил.лв.
Електроенергия	57
Инвентар и консумативи заведения и кухни	36
Рекламни материали	20
ММП до 500лв.	15
Почистващи препарати	11
Вода, парно	10
Работно облекло	7
Ел. Материали	3
Газ П+Б, въглища	3
Канцеларски мат-ли-офис консумативи	3
Строителни и ВиК материали; Инструменти	2

Външни услуги	хил.лв.
Наеми	211
Франчайз	72
Счетоводни, одиторски услуги	19
Рекламни и маркетинг. услуги	13
Юрид. услуги; съдебни, нотариални и ведомствени такси	5
Ремонтни услуги	5
Охрана, СОД, Платен паркинг	3
Кабелна телевизия	3
Услуги Почистване, Сметоизвозване, Депаратизация ...	2
Украса, Озеленяване, Наем растит-ст ресторанти	2
Консултантски услуги; Преводи, легализации; Обяви	1
Абонаментна поддръжка	1
Услуги по охрана и безопасни условия на труда	1

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика и корекция на счетоводни грешки.

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

25.03.2011г.

Съставител: Иван Игнев

Ръководител: Теодора Попова

