ТММ ПРОЕКТ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2011 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

БАЛАНС	3
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	7
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	8
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ	11

Баланс

към 31.12.2011
на фирма: ТММ ПРОЕКТ ЕАД

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) Текуща година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	**0**
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	
Дълготрайни материални активи (ДМА)	
Земи и сгради, в т.ч.:	60
- земи	60
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 720
Общо група ДМА:	**1 780**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**1 780**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	
Вземания	
Други вземания, в т.ч.:	345
над 1 година	0
Общо за група Вземания:	**345**
Парични средства, в т.ч.:	228
- в брой	27
- в безсрочни сметки (депозити)	201
Общо за група Парични средства:	**228**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**573**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**0**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2 353**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) Текуща година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
I. Записан капитал	2 200
VI. Текуща печалба (загуба)	(10)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**2 190**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	0
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:	
Други задължения, в т.ч.:	**163**
до 1 година	163
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**163**
до 1 година	163
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	**0**
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**2 353**

Съставител: ТОДОРКА ЗАБУНОВА

Ръководител: МИХАИЛ ИВАНОВ

ТММ-ПРОЕКТ София АД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №149 "АЛФА ОДИТ СЪРВИСИЗ" ООД

Заверил без уговорки: 21/05/2012

Отчет за приходите и разходите

за период: 07.03.2011 (дата на регистрация) - 31.12.2011
на фирма: ТММ ПРОЕКТ ЕАД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)
	Текуща година		Текуща година
А. РАЗХОДИ		**Б. ПРИХОДИ**	
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	9		
- външни услуги	9		
Общо разходи за оперативна дейност	**9**		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1		
Общо финансови разходи	**1**		
Общо разходи	**10**	**Общо приходи**	**0**
Разходи за данъци от печалбата	**0**	**Загуба**	**10**
Всичко	**10**	**Всичко**	**10**

Дата: 16.03.2012
Съставител: ТОДОРКА ЗАБУНОВА

Ръководител: МИХАИЛ ИВАНОВ

ТММ - ПРОЕКТ София АД

Заверил безусловно:
21/05/2012

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. № 149 "АЛФА ОДИТ СЪРВИСИЗ" ООД

Отчет за паричния поток

за период: 07.03.2011 (дата на регистрация) - 31.12.2011
на фирма: ТММ ПРОЕКТ ЕАД

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Р°	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2134	(2 134)
Всичко парични потоци от основна дейност (А):		2134	(2 134)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):			
В. Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	2200		2 200
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	163		163
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	2363	1	2 362
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			228
Д. Парични средства в началото на периода			
Е. Парични средства в края на периода			228

Дата: 16.03.2012
Съставител: ТОДОРКА ЗАБУНОВА

Ръководител: МИХАИЛ ИВАНОВ

Заверил безусловно:
21/05/2012

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. № 149 "АЛФА ОДИТ СЪРВИСИЗ" ООД

ТММ ПРОЕКТ София АД

Отчет за собствения капитал

за период: 07.03.2011 (дата на регистрация) - 31.12.2011
на фирма: ТММ ПРОЕКТ АД

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период			
2. Промени в счетоводната политика			
3. Грешки			
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки			
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	2 200		2 200
- увеличение	2 200		2 200
- намаление			
6. Финансов резултат за текущия период		(10)	(10)
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:			
- за дивиденти			
8. Покриване на загуба			
9. Последващи оценки на активи и пасиви			
- увеличение			
- намаление			
10. Други изменения в собствения капитал			
11. Салдо към края на отчетния период	2 200	(10)	2 190
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина			
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	2 200	(10)	2 190

Дата: 16.03.2012
Съставител: ТОДОРКА ЗАБУНОВА

Ръководител: МИХАИЛ ИВАНОВ

ТММ-ПРОЕКТ София АД

Заверен безусловно:
21/05/2012

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "АЛФА ОДИТ СЪРВИСИЗ" ООД София Рег. № 149

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ТММ ПРОЕКТ АД (наричано по-долу за краткост дружество) е учредено през 2011 г. На 07.03.2011 г. дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписвания.

Седалището и адресът на управление на дружеството към 31.12.2011 г. е гр. София, 1421, район Лозенец, ул. Червена стена No 8. Дружеството се управлява и представлява от Михаил Михайлов Иванов – като изпълнителен директор.

Основният капитал на дружеството е в размер на 2 200 000,00 (Два милиона и двеста хиляди) лева, разпределен в 220 000 (Двеста и двадесет хиляди) акции по 10.00 лв. Капиталът е изцяло внесен.

Предмет на дейност на дружеството ТММ ПРОЕКТ АД е: Строителство на жилищни и търговски сгради, покупко-продажба и отдаване под наем на недвижими имоти, посредническа дейност, търговско представителство, консултантска дейност и услуги, вътрешно и външнотърговска дейност, комисионна и спедиторска дейност, както и всички други дейности и услуги в страната и чужбина, незабранени от закона.

Основна дейност по НКИД : Даване под наем и експлоатация на собствени недвижими имоти.

Към 31.12.2011 г. дружеството няма назначен персонал.

Ключови данни:	**31.12.2011**
	(хил. лв.)
Сума на актива	2353
Собствен капитал	2200
Приходи	0
Резултат за периода	-10

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика на дружеството е разработена въз основа и при съблюдаване изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Тя е приета от Управителите на дружеството и важи за отчетната 2011 г и за следващи години. По принцип счетоводната политика не се променя до края на годината. Допуска се да се извърши промяна на счетоводната политика през отчетния период, когато това се изисква по закон или счетоводен стандарт или ако промяната ще доведе до по-точно представяне на събитията или сделките в счетоводните отчети.

2.1. Основи за изготвяне на финансовия отчет

2011 г. е първата година от дейността на дружеството, поради което в настоящия финансов отчет не са представени съпоставими данни за предходен отчетен период.

Финансовите отчети са изготвени въз основа на НСФОМСП и българското законодателство. Те се съставят в съответствие с основните принципи, залегнали в ЗС, а именно:

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие

Разбираемост, уместност, същественост, надеждност, сравнимост, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, завършеност, неутралност, са качествените характеристики в съответствие, с които се изготвят финансовите отчети.

2.2. Приблизителни оценки

При изготвяне на финансовия отчет се използват приблизителни оценки и предположения на ръководството на дружеството, които рефлектират върху стойността на представените в отчета приходи и разходи, активи и пасиви. Фактическите резултати могат да се различават от приблизителните оценки.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се оценяват в български лева по централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Изключения правят сделките за покупко-продажба на валута, които се завеждат по действителния курс на покупко-продажбата.

Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута, са преоценени по централния курс на БНБ към датата на отчета.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за доходите в момента на възникването им.

Обменният курс на българската валута е фиксиран към еврото в съотношение - 1 EUR/1.95583 BGN.

Обменният курс на българската валута към щатския долар, обявен от БНБ е както следва: 1 USD/1.51158 BGN.

2.4. Приходи и разходи

Приходите и разходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип за съпоставимост в момента на тяхното възникване.

Приходите се признават до размера на вероятните икономически изгоди за дружеството и ако могат да бъдат надеждно измерени като се спазва следната счетоводна политика за признаване по видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;

Финансовите приходи и разходи включват приходи и разходи за лихви, приходи и разходи от валутни преоценки и други финансови разходи, свързани с банкови такси и комисионни.

2.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

При последваща оценка дружеството е приело да отчита ДМА в съответствие с СС 16 по цена на придобиване, намалена с всички натрупани амортизационни отчисления и натрупана загуба от обезценка.

Последващите разходи, свързани с определен ДМА, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Остатъчната стойност и полезният живот на ДМА се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Избраният праг на същественост за ДМА на Дружеството е в размер на 700 лв.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Сгради и съоръжения	25
Транспортни средства	10
Машини	3.3
Автомобили	4
Стопански инвентар	6.7
Компютри и периферни устройства	2

Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират.

2.6. Нематериални активи

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи.

2.7. Обезценка на дълготрайни материални активи

При наличие на събития и промяна в обстоятелства, които индикират, че балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи е невъзстановима в рамките на дейността, се извършва обезценка. Загубата от обезценка се признава за сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата, която представлява по-високата от нетната продажна цена на актива и стойността му в употреба. За целите на измерването на обезценката, активите се групират до възможно най-висока степен на аналитичност, за която са налице идентифицируеми парични потоци.

Във връзка с разпоредбите на СС 36 "Обезценка на активи" Дружеството счита че не се очаква да настъпят негативни изменения в средата, в която работи.

2.8 Финансови инструменти

Финансовите инструменти, посочени в баланса включват парични средства и парични еквиваленти, вземания и задължения.

Методите за отчитане на финансовите инструменти са оповестени в счетоводната политика, изготвена за всеки отделен елемент.

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

За целите на отчета за паричния поток паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и по банкови сметки, както и вземания от подотчетни лица.

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, която съответства на справедливата им стойност към датата на отчета.

Паричните средства и еквиваленти, деноминирани в чуждестранна валута, са преоценени по централния курс на БНБ към датата на отчета.

2.10. Вземания и задължения

Вземания се отчитат и оповестяват по първоначална стойност, намалена с евентуална очаквана загуба поради несъбираемост.

Задълженията към доставчици и другите задължения са оценени по стойността на тяхното възникване, която е справедливата стойност, дължима за получените услуги, независимо дали са фактурирани.

Провизиите се признават, само когато дружеството има текущо задължение, възникнало в резултат на минало събитие.

2.11. Задължения по кредити

Задълженията по кредити се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие. Оценяват се последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва.

2.12. Провизии, условни задължения и условни активи

През отчетния период в дружеството не са начислявани провизии.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

3.1. Дълготрайни материални активи

	Земя и сгради	Машини, оборудване и апаратура	Съоръжения и други	ДМА в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност					
Салдо към 01.01.2011	-	-	-	-	-
Придобити	60		-	1720	1780
Отписани	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2011	60	-	-	1720	1780
Амортизация					
Салдо към 01.01.2011	-	-	-	-	-
Начислена	-	-	-	-	-
Отписана	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2011	-	-	-	-	-
Балансова стойност					
Салдо към 31.12.2011	**60**	**-**	**-**	**1720**	**1780**

Разходите за придобиване на дълготрайни активи представляват разходи по строителство на офис сграда в гр. София. Очаква се сградата да бъде завършена и въведена в експлоатация през 2012 г.

3.2. Търговски вземания и други вземания

	31.12.2011
	(хил. лв.)
ДДС за възстановяване	345
	345

3.2. Парични средства

	31.12.2011
	(хил. лв.)
Парични средства в брой	27
Разплащателни сметки	201
	228

3.3. Собствен капитал

	31.12.2011
	(хил. лв.)
Записан капитал	2200
Други резерви	-
Неразпределена печалба	-
Текущ резулат - загуба	-10
	2190

3.4. Други задължения - задължения по заеми

	31.12.2011
	(хил. лв.)
Текущи заеми, в т.ч.	
Нефинансови институции	163
	163

3.5. Разходи за оперативна дейност. Финансови разходи.

	2011
	(хил. лв.)
Разходи за външни услуги	9
Други финансови разходи	1
	10

3.6. Разходи за данъци

През 2011 г. Дружеството реализира данъчна загуба, поради което не дължи корпоративен данък съгласно ЗКПО.

3.7. Политика по управление на риска

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Задълженията на дружеството по заеми са във връзка с финансиране на основната дейност в случай на недостиг на средства. Заемите са краткосрочни и не се очакват значими промени в лихвените нива. Дружеството разполага с достатъчно собствени ресурси за покриване на текущите си задължения.

Валутен риск

Търговските операции на Дружеството се извършват предимно в лева и в евро, поради което дружеството счита че е изложено на минимален валутен риск. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

3.8. Събития след датата на отчета за финансовото състояние

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на отчета за финансовото състояние, които да променят финансовите отчети към 31.12.2011 г.

Дата: 23.03.2012 г.

Съставител: .....

(Тодорка Забунова)

Изпълнителен директор: .....

(Михаил Иванов)

