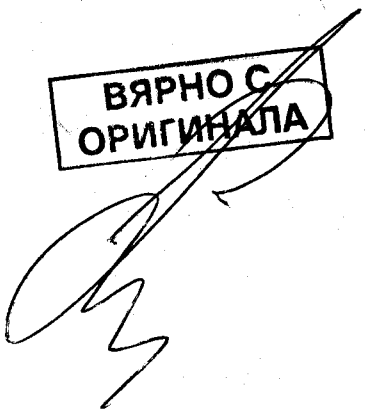
ТЕРАХИМ 97 АД

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА



Съдържание

1. Консолидиран годишен доклад за дейността 3 страници
2. Доклад на независимия одитор 2 страници
3. Консолидиран финансов отчет към 31 декември 2010 година 27страници

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА ГРУПА ТЕРАХИМ 97
2010 година

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ТЕРАХИМ 97 АД е търговското дружеството е регистрирано със съдебно решение на Софийски градски съд по ФД 15751/1997г. като дружество с ограничена отговорност. С решение 99/17.03.2008г. на Габровски окръжен съд е вписано преобразуване чрез промяна на правната форма и превръщането му в акционерно дружество.

Към 31 Декември 2010 г. дружеството има записан и внесен капитал в размер на 405 хиляди лева, разпределен в 405 000 акции с номинална стойност един лев за акция.

Към 31.12.2010 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	%
Добрин Стоянов Байрактаров	25
Стоянчо Велков Стоянов	25
Снежанка Миткова Миткова	25
Михаил Виденов Костов	25

Терахим 97 АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от четирима членове както следва:

Добрин Стоянов Байрактаров
Стоянчо Велков Стоянов
Снежанка Миткова Миткова
Михаил Виденов Костов

Дружеството се представлява и управлява от членовете на Съвета на директорите Михаил Виденов Костов и Стоянчо Велков Стоянов заедно и по отделно.

Икономическа група

Дружеството, в което към 31.12.2010г. ТЕРАХИМ 97 АД притежава над 50% от капитала и върху което може да упражнява контрол е Тера Център ООД. Участието на ТЕРАХИМ 97 АД в капитала на Тера Център ООД е 80% от дяловете му.

Резервите **на Група към 31.12.2010 са** в размер на 8299 х.лв. са формирани от разпределение на печалбата и включват изцяло сумите за фонд "Резервен".

Основен доход на акция

	2010	2009
Средно претеглен брой акции	405000	405000
Нетна печалба за годината (BGN '000)	116	2177
Основен доход на акция (BGN)	0,286	5,375

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

II. ОЦЕНКА НА ДЕЙНОСТТА ЗА ОТЧЕТНАТА 2010г.

Основна дейност на Дружеството-майка е производството и реализацията на преформи , бутилки и флакони от полиетилен терефталат /ПЕТ/, предназначени за хранително-вкусовата, фармацевтичната и козметичната промишлености.

Дейността на дъщерното дружество е свързана с търговско-развлекателния комплекс TerraMall, като отдава под наем търговски площи и извършва търговия на дребно в собствени магазини и заведения за обществено хранене.

Да добавя каквото пише в отчета на ТЕРА ЦЕНТЪР ООД

Постигнатите от дружеството финансово-икономически показатели за 2010 г. спрямо 2009 г. са както следва:

N:	Показатели:	2010	2009	2010/2009	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	116	2177	-2061	-94.67%
2	Нетен размер на приходите от продажби	23008	24310	-1302	-5.36%
3	Собствен капитал	8820	8714	106	1.22%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	22478	23300	-822	-3.53%
5	Обща сума на активите	31589	32404	-815	-2.52%
6	Приходи	23446	24642	-1196	-4.85%
7	Разходи	23359	22340	1019	4.56%
8	Налични краткотрайни активи	10849	10065	784	7.79%
9	Краткосрочни задължения	5660	5369	291	5.42%
10	Краткосрочни вземания	8271	8548	-277	-3.24%
11	Парични средства	242	983	-741	-75.38%
12	Текущи задължения (11+15)	5660	5369	291	5.42%
13	Брой на дните в периода	360	360	0	0.00%
	Рентабилност:				
14	Коеф. на рентабилност на приходите				
15	от продажби (1/2)	0.0050	0.0896	-0.0845	-94.37%
16	Коеф. на рентабилност на собствения				
	капитал (1/3)	0.0132	0.2498	-0.2367	-94.74%
17	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0.0052	0.0934	-0.0883	-94.48%
18	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.0037	0.0672	-0.0635	-94.53%
	Ефективност:				
19	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.0037	1.1030	-0.0993	-9.00%
20	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.9963	0.9066	0.0897	9.90%
	Ликвидност:				
21	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.9168	1.8747	0.0421	2.25%
22	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1.5041	1.7752	-0.2711	-15.27%
23	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0.0428	0.1831	-0.1403	-76.65%
24	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0.0428	0.1831	-0.1403	-76.65%
	Финансова автономност:				
25	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0.3924	0.3740	0.0184	4.92%
26	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	2.5485	2.6739	-0.1253	-4.69%

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ след датата на съставяне на годишния финансов отчет не са настъпили.

IV. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ

През 2011 год. Дружеството-майка ще запази основния си предмет на дейност. Производствената и търговската дейност на дружеството през 2011 г. ще бъде насочена в следните направления:

- оптимално натоварване на производствените мощности
- разширяване асортимента на произвежданите продукти
- продължаване на модернизацията на производствените мощности
- увеличаване на номенклатурата на търгуваните стоки

Първостепенни задачи през 2011 г за дъщерното дружество ще бъдат следните:

- финализиране на започнатите инвестиционни проекти и осигуряване обновлението на вече съществуващите.
- запазването на настоящите наематели, посредством гъвкави договори и схеми за плащане
- разработване на маркетингови стратегии за привличане на нови наематели, позициониране на нови марки и продукти на територията на Тера Мол.
- разширяване на инвестициите в областа на рекламата и средствата за предаване на информация.
- организиране на съвместни маркетингови инициативи заедно с наематели и обществени институции с цел популяризиране на събития и продукти.
- запазване числеността на персонала
- упражняване на текущ контрол на разходите.

Гр. Габрово, 10.05.2011 г

Управител .....
(Стоянчо Стоянов)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СКВИРТ ОДИТ ООД
Шумен, "Симеон Велики" 69, вх.2, тел.: 054 / 800 554, моб.: 0888 725 330, e-mail: skvirt_odit_radeva@abv.bg
Русе, "Цар Освободител" 46, тел.: 082 / 870 315; 820 433, моб.: 0888 944 610, e-mail: skvirt_odit_semova@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
ТЕРАХИМ 97 АД
гр. Габрово

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на ТЕРАХИМ 97 АД, гр. Габрово (Дружество-майка) и неговите дъщерни дружества (Групата), включващ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2010 година, консолидирания отчет за всеобхватния доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството на Дружеството-майка носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидирания финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет от страна на Групата, 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 Групата. 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 в консолидирания финансов отчет.

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

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2010 г., както и за финансови резултати от нейната дейност и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен консолидиран доклад за дейността на Групата по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Групата за отчетната 2010 г. Този доклад не представлява част от консолидирания финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството-майка. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в консолидирания финансов отчет на Групата към 31 декември 2010 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

СКВИРТ ОДИТ ООД
Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Румяна Семова,
Управител, регистриран ДЕС

Румяна семова,
Регистриран ДЕС, отговорен за одита

10 юни 2011 г.

бул. Цар Освободител 46
7000 гр. Русе

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Шумен
Рег. № 140
"СКВИРТ ОДИТ" ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ТЕРАХИМ 97 АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2010 година

В хиляди лева

	Приложения	2010	2009
Приходи от продажби	3	23 008	24 310
Други доходи /(загуби) от дейността, нетно	4	437	331
Изменения на наличностите от продукция и незавършено производство		12	10
Разходи за материали	5	(17 688)	(17 168)
Разходи за външни услуги	6	(549)	(702)
Разходи за персонала	7	(1 267)	(910)
Разходи за амортизация		(2 345)	(2 340)
Други разходи	8	(159)	(174)
Балансова стойност на продадени стоки		(877)	(487)
Финансови приходи		1	1
Финансови разходи		(474)	(559)
Финансови приходи (разходи), нетно	9	(473)	(558)
Печалба преди данък върху печалбата		99	2 312
Разход за данък върху печалбата	20	(82)	(283)
Нетна печалба за годината		17	2 029
Други компоненти на всеобхватния доход		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		17	2 029
Печалба, отнасяща се към:			
Притежателите на собствения капитал на дружеството-майка		116	2 177
Неконтролиращо участие		(99)	(148)
Доход на акция в лева	16	0,286	5,375

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от този финансов отчет

Финансовият отчет на страници от 1 до 27 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 10 юни 2011 г. от:

Гл.счетоводител (съставител): Мария Христова

Изпълнителен директор: Стоянчо Стоянов

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Шумен Рег. №140 "СКВИРТ ОДИТ" ООД 10.06.2011

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ТЕРАХИМ 97 АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2010 година

В хиляди лева

	Приложения	31.Декември 2010	31.Декември 2009
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	10	20505	22100
Инвестиции на разположение и за продажби	11	230	230
Инвестиции в асоциирани дружества		5	5
Активи по отсрочени данъци	18	0	4
		20740	22339
Текущи активи			
Материални запаси	12	2336	534
Търговски вземания	13	8113	8284
Други вземания	14	158	264
Парични средства и еквиваленти	15	242	983
		10849	10065
ОБЩО АКТИВИ		**31589**	**32404**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал, отнасящ се към притежателите на собствен капитал на дружеството-майка			
Основен акционерен капитал		405	405
Резерви		8299	6132
Печалба от текущата година		116	2 177
Собствен капитал, принадлежащ на групата	16	8820	8714
Неконтролиращо участие		291	390
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		9111	9104
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Дългосрочни банкови заеми	17	10155	11085
Задължения по финансов лизинг	17	1211	1986
Дългосрочни заеми от трети лица	17	5378	4860
Пасиви по отсрочени данъци	18	31	0
Други нетекущи задължения		43	0
		16818	17931
Текущи задължения			
Краткосрочна част на дългосрочен банков заем	19,1	930	930
Краткосрочна част задължения по финансов лизинг	19,2	775	775
Търговски задължения	19,3	3259	2844
Задължения към персонала и за социално осигуряване	19,4	165	98
Задължения за данъци	19,6	46	172
Други текущи задължения	19,5	84	7
Правителствени дарения	21	401	543
		5660	5369
ОБЩО ПАСИВИ		22478	23300
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**31589**	**32404**

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от този финансов отчет

Финансовият отчет на страници от 1 до 27 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 10 юни 2011 г. от:

Гл. счетоводител (съставител): Мария Христова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Изпълнителен директор: Стоянчо Стоянов

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Шумен Рег. № 140 "СКВИРТ ОДИТ" ООД 10.06.2011

ТЕРАХИМ 97 АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2010 година

В хиляди лева

	Приложения	Основен капитал	Резерви	Резултат за периода	Собствен капитал на групата	Неконтролиращо участие	Общо
Салдо към 1 януари 2009 година		405	3302	2 830	6 537	596	7133
Промени в собствения капитал за 2009 година							
Разпределение на печалбата за резерви			2 830	(2 830)	-	(58)	58
Общо всеобхватен доход за периода				2 177	2 177	(148)	2 325
Салдо към 1 януари 2009 година	16	**405**	**6132**	**2177**	**8714**	**390**	**9104**
Промени в собствения капитал за 2010 година							
Разпределение на печалбата за резерви			2167	(2 177)	(10)		(10)
Общо всеобхватен доход за периода				116	116	(99)	17
Салдо към 1 януари 2010 година	16	**405**	**8299**	**116**	**8 820**	**291**	**9111**

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от този финансов отчет

Финансовият отчет на страници от 1 до 27 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 10 юни 2011 г. от:

Гл.счетоводител (съставител): Мария Христова

Изпълнителен директор: Стоянчо Стоянов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

10.06.2011 г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Шумен Рег. № 140 "СКВИРТ ОДИТ" ООД

ТЕРАХИМ 97 АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2010 година

В хиляди лева

	Приложения	2010	2009
Парични потоци от оперативната дейност			
Постъпления от клиенти		27201	26 979
Плащания на доставчици		(23 687)	(22 267)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(1 211)	(888)
Платени данъци върху печалбата		(257)	(344)
Курсови разлики, нетно		(6)	(7)
Други постъпления/(плащания), нетно		(319)	830
Нетни парични потоци от оперативната дейност		1721	4 303
Парични потоци от инвестиционната дейност			
Покупка на имоти, машини, съоръжения и оборудване		(896)	(7 694)
Други парични потоци от инвестиционна дейност		-	172
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност		(896)	(7 522)
Парични потоци от финансовата дейност			
Постъпления от дългосрочни заеми		518	5 180
Изплащане на дългосрочни банкови заеми		(931)	(1 698)
Постъпления от краткосрочни банкови заеми		-	313
Изплащане на краткосрочни банкови заеми		-	(1 397)
Платени лихви и такси по заеми		(378)	(496)
Плащания по финансов лизинг		(775)	(634)
Други постъпления/(плащания), нетно		-	1 558
Нетни парични потоци от финансовата дейност		(1 566)	2 826
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства		(741)	(393)
Парични средства и еквиваленти в началото на периода		**983**	**1 376**
Парични средства и еквиваленти в края на периода	15	**242**	**983**

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от този финансов отчет

Финансовият отчет на страници от 1 до 27 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 10 юни 2011 г. от:

Гл.счетоводител (съставител): Мария Христова

Изпълнителен директор: Стоянчо Стоянов

10.06.2011

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Шумен Рег. №140 "СКВИРТ ОДИТ" ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

1. Информация за Групата

Групата ТЕРАХИМ 97 (Групата) включва дружество-майка и нейното дъщерно дружество.

Дружество-майка

"ТЕРАХИМ 97" АД (дружество-майка) е акционерно дружество, регистрирано по фирмено дело 15751 от 1997 г. на Софийски градски съд в съответствие с Търговския закон на Република България. Седалището на дружеството е Република България, гр. Габрово, ул. „Бодра смяна" № 21.

Дъщерно дружество

Дружеството, в което към 31.12.2010 г. ТЕРАХИМ 97 АД притежава над 50 % от капитала и върху което може да упражнява контрол е Тера Център ООД.

Участиено на ТЕРАХИМ 97 АД в капитала на Тера Център ООД е 80 % от дяловете му.

Основният предмет на дейност на дружеството-майка е производството и реализацията на преформи, бутилки и флакони от полиетилен терефталат /ПЕТ/, предназначени за хранително - вкусовата, фармацевтичната и козметичната промишлености.

Дейността на дъщерното дружество е свързана с търговско-разлекателния комплекс TerraMall, като отдава под наем търговски площи и извършва търговия на дребно в собствени магазини и заведения за обществено хранене.

Собственост и управление на дружеството-майка

Към 31.12.2010 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	%
Добрин Стоянов Байрактаров	25
Стоянчо Велков Стоянов	25
Снежанка Миткова Миткова	25
Михаил Виденов Костов	25

Дружеството-майка е с едностепенна система на управление със Съвет на директорите от четирима членове както следва:

Добрин Стоянов Байрактаров - член
Стоянчо Велков Стоянов - член
Снежанка Миткова Миткова - член
Михаил Виденов Костов - член

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Дружеството се представлява и управлява от членовете на Съвета на директорите Михаил Виденов Костов и Стоянчо Велков Стоянов заедно и по отделно.

2. Основни положения от счетоводната политика на Групата.

2.1. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Финансовият отчет на Групата е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2010 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година, ръководството на Групата се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството на Групата е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2010 г. промени в съществуващите счетоводните стандарти и не счита, че те налагат промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева. Като база за изготвяне е използвана историческа цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност, доколкото тя може да бъде достоверно определена. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет. Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Финансовият отчет е консолидиран отчет на Групата. Финансовият отчет е изготвен в националната валута на Република България – български лев. Доходът на една акция се изчислява и оповестява в лева.

Представянето на финансовия отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Групата 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 текущата година.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството-майка и дъщерното и дружество е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 година по силата на въведения валутен борд в България.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във лева като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответното тримесечие. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в Групата се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

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

Приходите се оценяват на база справедлива цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и бонуси.

Финансовите приходи се включват в консолидирания отчет за всеобхватния доход, когато възникнат, и се състоят от: приходи от лихви по предоставени заеми, приходи от лихви по вземания по специални договори, приходите от лихви по тещущи разплащателни сметки и предоставени депозити, приходи от лихви по просрочени вземания и други. Те се представят отделно от финансовите разходи на лицевата страна на консолидирания отчет за всеобхватния доход.

2.5. Разходи

Разходите в Групата се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който съответните договори се отнасят, се изпълняват.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Финансовите разходи се включват в отчета за всеобхватния доход, когато възникнат, като се посочват отделно от финансовите приходи и се състоят от: разходи за лихви по получени заеми, банкови такси по заеми и гаранции и нетна загуба от курсови разлики по заеми в чуждестранна валута. Банковите такси се третират като финансов разход.

2.6. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването са активи, които се държат от Групата, за да се използват при производствената дейност, при доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели и се очаква да бъдат използвани за повече от един период.

Нематериалните активи са разграничими непарични активи без физическа субстанция.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването (дълготрайни материални активи) и нематериалните активи са представени в консолидирания финансов отчет по цена на придобиване или намерена стойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначално всеки дълготраен материален и нематериален актив актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. 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, невъзстановяеми данъци и др,

Първоначалната стойност на дълготрайните материални активи, които се намират в процес на изграждане се образува от всички разходи, които се отнасят до пълното им завършване и пускане в експлоатация.

Стойностен праг

Групата е определила стойностен праг от 700лв., под който придобите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от Групата подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е модела на себестойността по МСС 16 Имоти, машини, съоръжания и оборудване – себестойност, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Последващи разходи

Разходите за поддръжка и ремонти се отчитат като текущи разходи в печалбата или загубата в периода на извършването им. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив, като се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Амортизациите в Групата се начисляват въз основа на преценения полезен живот на активите, чрез използването на линейния метод. Полезният живот се определя от ръководството въз основа на очакваната полезност по групи активи и се основава на опита с подобни активи.Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява на по-ранната от: датата на класифицирането му като държан за продажба или датата на отписването му. Амортизация не се начислява за земи, активи в процес на изграждане (преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация) и напълно амортизирани активи.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

• Сгради	25-50 години
• Съоръжения	25 години
• Машини и оборудване	3,33 - 5 години
• Автомобили	4-5 години
• Други дълготрайни активи	6,67 години
• Компютри и софтуер	2 години
• Стопански инвентар	6,67 години

Определеният срок на годност на дълготрайните материални и нематериални активи се преразглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход.

Печалби и загуби от продажба

Дълготрайните материални и нематериални активи се отписват от отчета за финансовото състояние когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "имоти, машини и оборудване" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към "други доходи/ (загуби) от дейността" на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени основно лицензии за програмни продукти.

В Групата се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 2 г.

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. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност.

При придобиването им материалните запаси се оценяват по цена на придобиване, която включва доставната цена, транспортни разходи, вносни мита и други разходи.

Променливите общопроизводствени разходи са пряко зависими от количеството на произведените продукти и услуги. Те се разпределят и включват в себестойността на продуктите на базата на фактическото използване на производствените мощности (фактическия капацитет).

Постоянните общопроизводствени разходи не се влияят пряко от обема на произведените продукти и услуги. Разпределят се на база нормалния капацитет на производствените мощности.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя се определя на база анализ от специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските и другите вземания са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени със стойността на признатата обезценка за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна корективна сметка за всеки вид вземане към статията "други разходи" на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки в банки , краткосрочните депозити в банки и ваучери. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 г.

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%);

- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;

- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третирани като парични средства и еквиваленти;

2.11. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения в консолидирания финансов отчет се представят по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

В консолидирания финансов отчет всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, свързани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като финансови разходи (лихви) или приходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират. Частта от заемите, дължима в рамките на 12 месеца от датата на баланса се класифицира като текущи задължения, а частта дължима след 12 месеца от дата на баланса се представя като нетекущи задължения.

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Групата съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в консолидирания отчет за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) на база линеен метод за периода на лизинга.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Лизингодател

Наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите имоти, и машини и оборудване като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линийния метод в продължение на срока на съответния лизинг.

2.14. Доходи на персонала

а) Планове за дефинирани вноски

План с дефинирани вноски е план за доходи след напускане, според който дружеството плаща вноски на друго лице и няма никакви правни или конструктивни задължения да плаща допълнителни суми след това. Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Групата да превежда начислените суми по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

б) Краткосрочни доходи на наети лица

Задължения за краткосрочните доходи на наети лица се оценяват на недисконтирана база и са отчетени като разход когато свързаните с тях услуги се предоставят. Дължимите вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Групата признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите през следващи отчетни периоди в замяна на труда им за изминалия отчетен период, както и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

в) Обещетения при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, Групата следва да изплати обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. При преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналът има право на обезщетение в размер до две работни заплати при трудов стаж минимум пет години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните пет години от трудовия стаж.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Ръководството на дружеството-майка е използвало услугите на независим актюер, който е извършил актюерска оценка на тези задължения на базата на Кредитния метод на прогнозираните единици. Сумата, отчетена в баланса, представлява настоящата стойност на задълженията на дружеството-майка за обезщетения при пенсиониране.

2.15. Акционерен капитал

ТЕРАХИМ 97 АД (дружеството-майка) е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация и несъстоятелност. Дружеството –майка отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, дружеството-майка е длъжно да формира и фонд „Резервен" (законов резерв). Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

2.16. Дарение от публични институции

Дарение от публични институции се признава първоначално като отсрочен доход (финансиране), когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от дружество на Групата, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията по дарението.

Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно в размера на признатата в разходите амортизация.

2.17. Данъци върху печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 г. дружествата дължат данък върху печалбата (корпоративен данък) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за доходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод, върху временните разлики между сумата на активите и пасивите, използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет и сумата използвана за данъчни цели. Сумата на отсрочени данъци се базира на очакването те да се реализират или приспаднат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки.

Пасив по отсрочени данъци се признава за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Актив по отсрочени данъци се признава за всички намаляеми временни разлики, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на отчета за финансовото състояние и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени като други компоненти на всеобхватния доход или друга позиция в отчета за финансовото състояние, също се отчитат директно към съответния компонент на всеобхватния доход или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2010 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 % (31.12.2009 г.: 10 %).

2.18. Доходност на акция

Доходността на една акция се изчислява като се раздели нетната печалба или загуба за периода на Групата, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претеглените брой на държаните обикновени акции за периода.

2.19. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на Групата. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.19.1. Материални запаси.

Нормален капацитет

Нормалният производствен капацитет на дружеството е определен на база средно претеглени за месец отработени човекочасове за три последователни отчетни периоди (години) по видове производства и за всеки цех поотделно.

Обезценка

В края на всяка финансова година дружествата от Групата извършват преглед на състоянието, срока на годност и използваемостта на наличните материални запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружествата от Групата обезценяват материалните запаси до нетната реализуема стойност.

2.19.2. Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като загуба от обезценка.

След 180 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента, вкл. и възможностите за събиране на лихви за просрочията. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

2.19.3. Актюерски изчисления

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на сертифицирани актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор, които предположения са преценени от ръководството като разумни и уместни за Групата .

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.20. Консолидиран отчет на Групата

Консолидираният финансов отчет включва финансовият отчет на Дружеството майка и финансовия отчет на нейното дъщерно дружество, които са обединени „ред по ред" на база сходни позиции по активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, като взаимните разчети и пера са елиминирани.

Дъщерно предприятие

Дъщерното предприятие, е онова дружество, в които компанията майка притежава директно или индиректно над 50% от капитала с право на глас и/или упражнява контрол. При определяне наличието на контрол се взема предвид и ефекта от потенциални права на глас, които се упражняват към настоящия момент или са в процес на прехвърляне. Дъщерното предприятие се консолидира от датата, на която ефективно е започнало упражняването на контрол. Консолидацията се преустановява от датата на продажба или загуба на ефективен контрол върху дъщерното предприятие.

Всички вътрешно-групови сделки, разчети и нереализирани печалби и загуби, свързани с вътрешно-групови операции са елиминирани. Където е необходимо, счетоводната политика на дъщерните предприятия е променена за осигуряване на еднаквост с политиката, възприета от Групата.

3. Приходи от продажби

Приходите от продажби включват:

В хиляди лева	2010 г.	2009 г.
Приходи от продажба на продукция	20800	22674
Приходи от продажба на стоки	1272	468
Приходи от продажба на услуги в т.ч.	152	1092
- строително-монтажни дейности	62	1092
Приходи от наеми на търговски площи	605	76
Приходи от маркетинг и обслужване	179	0
Общо	23008	24310

4. Други доходи / (загуби) от дейността, нетно.

Другите доходи включват:

В хиляди лева	2010 г.	2009 г.
Приходи от продажба на материали	186	134

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отчетна стойност на продадени материали	(175)	(111)
Приходи от продажба на ДМА	19	0
Отчетна стойност на продадени ДМА	(1)	0
Приходи от финансирания	142	165
Приходи от отписани вземания	39	75
Други доходи	34	68
Префактурирани консумативни разходи наематели	193	0
Общо	437	331

5. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

В хиляди лева	2010 г.	2009 г.
Материали за преформи	15801	15409
Ел.енергия	922	599
Разходи за горива	384	325
Материали за бутилки	193	427
Разходи за части за производствени машини	91	169
Резервни части за автомобили	66	66
Активи по 700 лв.	45	33
Материали ремонт сграда	44	0
Консумативи други	33	22
Вода	31	5
Спомагателни материали	10	60
Предпазна храна	8	7
Други	60	46
Общо	17688	17168

6. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

В хиляди лева	2010 г.	2009 г.
Охрана	94	60
Данъци и такси	74	19

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съобщителни услуги офис	45	40
Нает транспорт	44	88
Разходи за застраховки	38	39
Ремонти машини, съоръжения и оборудване, сгради	29	125
Наеми офис	25	25
Ремонт на транспортни средства	25	34
Наеми на помещения производство	23	29
Реклама	24	10
Абонаменти	11	0
Консултантски услуги	17	108
Други	100	125
Общо	549	702

7. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

В хиляди лева	2010 г.	2009 г.
Възнаграждения за управлението	154	67
Възнаграждения за персонала	916	695
Начисления за социално осигуряване	158	134
Начислени суми за неизползвани отпуски	18	11
Начислени суми за осигуровки върху отпуски	3	3
Задължения по пенсионни схеми	18	0
Общо	1267	910

8. Други разходи за дейността.

Другите разходи включват:

В хиляди лева	2010 г.	2009 г.
Начислена/(възстановена) обезценка на вземания	0	37
Неустойки	80	0
Еднократен данък за сметка на дружеството	25	0
Такса опаковка	38	48
Командировки	8	7

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Други	3	34
Дарение	4	0
Непризнат данъчен кредит	1	0
Представителни разходи	0	48
Общо	159	174

9. Финансови приходи/(разходи)

В хиляди лева	2010 г.	2009 г.
Приходи от лихви	1	1
Разходи за лихви по лизингови договори	(67)	(121)
Разход за лихви по кредит-овърдравф	(0)	(3)
Курсови разлики	(23)	(12)
Други финансови разходи	(75)	(55)
Разходи за лихви по дългосрочни кредити	(309)	(368)
Общо	(473)	(558)

10. Имоти, машини и оборудване

	Земя и сгради		*Машини съоръжения и оборудване*		*Други*		*В процес на придобиване*		*Общо*	
В хиляди лева	*2010*	*2009*	*2010*	*2009*	*2010*	*2009*	*2010*	*2009*	*2010*	*2009*
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	**10236**	**1930**	**26004**	**18391**	**310**	**67**	**0**	**8456**	**36550**	**28844**
Придобити		8306	312	7613	516	243	419	6957	**1247**	**23119**
Отписани	41		186				407	15413	634	15413
Салдо на 31 декември	**10195**	**10236**	**26130**	**26004**	**826**	**310**	**12**	**0**	**37163**	**36550**
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	**183**	**136**	**14221**	**11940**	**46**	**34**			**14450**	**12110**
Начислена амортизация за годината	212	47	2060	2281	72	12			**2344**	**2340**
Отписана амортизация			136						**136**	**0**
Салдо на 31 декември	**395**	**183**	**16145**	**14221**	**118**	**46**	**0**	**0**	**16658**	**14450**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Балансова стойност на 31 декември	**9800**	**10053**	**9985**	**11783**	**708**	**264**	**12**	**0**	**20505**	**22100**
Балансова стойност на 1 януари										
	10053	**1794**	**11783**	**6451**	**264**	**33**	**0**	**8456**	**22100**	**16734**

Към 31.12.2010 балансовата стойност на Имоти, машини и оборудване възлиза на 20505 хил.лв.(31.12.2009: 22100 хил.лв)

Върху сградите, собственост на дъщерното дружество има наложена ипотека като обезпечение по банков заем за изграждане на търговско-развлекателен комплекс. Дружеството-майка е съдлъжник по заема.

11. Инвестиции на разположение и за продажба

Име на предприятието	*Балансова стойност 31.12.2010*	*Балансова стойност 31.12.2009*
Свежест 97 АД Габрово	34	34
Свежест ООД Габрово	196	196
Общо:	**230**	**230**

12. Материални запаси

В хиляди лева	31 декември 2010 г.	31 декември 2009 г.
Материали	1937	273
Продукция	29	18
Стоки	27	19
Стоки в търговски обекти, за търговия на дребно	343	224
Общо	2336	534

13. Търговски вземания

В хиляди лева	31 декември 2010 г.	31 декември 2009 г.
Вземания от клиенти	8147	8357
Обезценка на вземания	(34)	(73)
Общо	8113	8284

Справедливата стойност на вземанията е равна на тяхната балансова стойност.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Търговски вземания, които са просрочени до 180 дни след датата на падежа им, не се считат за необслужвани.

Обезценка на вземанията
Времевата структура на вземанията на Групата към датата на баланса е:

В хиляди лева	2010 Брутна сума	2010 Обезценка	2010 Балансова стойност
С ненастъпил падеж	5086	0	5086
Просрочени до 180 дни	1952	0	1952
Просрочени от 181 до 360 дни	993	0	993
Просрочени над 1 година	116	34	82
Общо	8147	34	**8113**

В хиляди лева	2009 Брутна сума	2009 Обезценка	2009 Балансова стойност
С ненастъпил падеж	5217	0	5217
Просрочени до 180 дни	2480	0	1980
Просрочени от 181 до 360 дни	491	0	991
Просрочени над 1 година	169	73	96
Общо	**8357**	**73**	**8284**

14. Други вземания

В хиляди лева	31 декември 2010 г.	31 декември 2009 г.
Надвнесен корпоративен данък	86	0
ДДС за възстановяване	51	258
Други вземания	19	0
Предплатени разходи	2	6
Общо	158	264

15. Парични средства и еквиваленти

В хиляди лева	31 декември 2010 г.	31 декември 2009 г.
Парични средства в каса	146	75
Парични средства в банкови сметки	92	888
Ваучери	4	20
Общо	242	983

16. Капитал и резерви

В хиляди лева	31 декември 2010 г.	31 декември 2009 г.
Основен капитал	405	405
Фонд Резервен	8299	6132

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Нетна печалба за годината	116	2177
Общо	8820	8714

Към 31.12.2010г. регистрираният акционерен капитал на Терахим 97АД възлиза на 405х.лв., разпределени в 405 000 акции с номинална стойност един лев на акция.

Резервите в размер на 8299 х.лв.(31.12.2009г.: 6132х.лв.) са формирани от разпределение на печалбата и включват изцяло сумите за фонд „Резервен".

Основен доход на акция

	2010г.	2009 г.
Средно претеглен брой акции	405000	405000
Нетна печалба за годината (BGN '000)	116	2177
Основен доход на акция (BGN)	**0,286**	**5,375**

17. Нетекущи задължения

Групата има следните дългосрочни задължения:

В хиляди лева	31 декември 2010 г.	31 декември 2009 г.
1.Дългосрочна част от задължения по банков кредит	10155	11085
2. Дългосрочна част на задължения по кредит към трети лица	5378	4860
3. Задължения по финансов лизинг	1211	1986
Общо	16744	17931

18. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика	данък	временна разлика	данък
	31.12.2010 BGN '000	**31.12.2010 BGN '000**	**31.12.2009 BGN '000**	**31.12.2009 BGN '000**
Имоти, машини и оборудване	**382**	**38**	44	4
Общо пасиви по отсрочени данъци	**382**	**38**	**44**	**4**
Обезценка вземания	**(34)**	**(3)**	(73)	(7)
Задължения към персонала	**(38)**	**(4)**	(14)	(1)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Общо активи по отсрочени данъци	**(72)**	**(7)**	**(87)**	**(8)**
Нетни активи/ пасиви по отсрочени данъци върху печалбата	**310**	**31**	**(43)**	**(4)**

19. Текущи задължения

В хиляди лева

	31 декември 2010 г.	31 декември 2009 г.
1.Краткосрочена част на дългосрочен банков заем - Банка ДСК	**930**	**930**
2.Краткосрочна част от задължения по финансов лизинг	**775**	**775**
3.Търговски задължения	**3259**	**2844**
4.Задължения към персонала и за социално осигуряване		
Текущи задължения за социално осигуряване	101	61
Начисления за неизползвани компен. отпуски	18	11
Задължения към социалното осигуряване в т.ч.	46	26
Начисления по пенсионни схеми	18	0
Текущи задължения	25	22
Задължения за неизползвани компенсируеми отпуски	3	4
Всичко:	**165**	**98**
5. Други текущи задължения в т.ч.	**84**	**7**
Задължения за неустойки по договор за кредит	79	0
6. Задължения за данъци в т.ч.		
Корпоративен данък	0	125
ДДС	18	41
Данък върху доходите на физ.лица	4	6
Еднократен данък по ЗКПО	24	
Всичко:	**46**	**172**
Общо	5259	4826

Задълженията към доставчиците са текущи, безлихвени и са за получени материали и услуги.

20. Разход за данък върху печалбата

Основни компоненти на разхода за данък върху печалбата, отчетени в консолидирания отчет за доходите:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

В хиляди лева	2010	2009
Текущ разход за данък	46	316
Разход по отсрочени данъци от временни разлики, нетно	36	(33)
Разход за данък	82	283
Общо разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината)	**82**	**283**

21. Правителствени дарения

По проект „Инвестиционна подкрепа за технологична модернизация" дружеството-майка е получило финансиране в размер на 708 хил.лв, предназначено за компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Пропорционална част съобразно полезния живот на активите в размер на 165х.лв. е призната в текущите печалби. Към датата на отчета остатъка от безвъзмездната финансова помощ е в размер на 401 х.лв.

22. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци на финансовият инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовият инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на Групата финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружествата от Групата и на привлечения от тях заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от тях инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Групата, основно чрез дружеството-майка извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти, но не е изложена на значим валутен риск, доколкото сделките са деноминирани в евро. Дружеството-майка доставя голяма част от основните си суровини и материали от външни пазари в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана във валута, различна от националната валута и еврото.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Лихвен риск

Групата използва банкови кредити и , чиито лихви се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск

Групата не е изложена на директен ценови риск, тъй продажната цена на произвежданата продукция се определя в пряка зависимост от цените на международните пазари на основните суровини.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност Групата е изложена на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите и да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към нея. Финансовите активи на Групата са концентрирани в две групи: парични средства и вземания.

Паричните средства на Групата и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация Групата да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Тя провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си . Дружествата правят финансово планиране за изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, като това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

23. Събития след края на отчетния период

След края на отчетния период няма настъпили събития, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Групата за годината, приключваща на 31.12.2010г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

24. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2010 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от ръководството на дружеството на 10 юни 2011г.

Управител:

Стоянчо Стоянов

Главен счетоводител (съставител):

Мария Христова

10 юни 2011 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА