

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

(в хиляди лева)

бел.

Март 31, 2015

Март 31, 2014

АКТИВИ**НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**

Имоти, машини, съоръжения, оборудване	1	5168	5315
Нематериални активи	1	4	19
Активи по отсрочени данъци	14		74
		5172	5408

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материали и суровини	3	1449	1202
Продукция	3	348	411
Стоки	3	450	624
Незавършено производство	3	595	439
Вземания от свързани предприятия	4	1318	1324
Вземания от клиенти и доставчици	4	2920	2492
Съдебни и присъдени вземания	4	89	89
Други текущи вземания	4	156	137
Парични средства	5	106	187

7431 **6905****ОБЩО АКТИВИ****12603** **12313****КАПИТАЛ И ПАСИВИ****СОБСТВЕН КАПИТАЛ**

Акционерен капитал	7	3000	3000
Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	7	1346	1346
Общи резерви	7	300	300
Нагрупана печалба / загуба от мин. години	8	908	700
Текущ резултат	8	1	59
		5555	5405

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Задължения към доставчици	9	180	22
Задължения към финансови предприятия	9	998	1251
Пасиви по отсрочени данъци	9	98	134
		1276	1407

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Задължения към доставчици и клиенти	10	3062	2686
Задължения по получени заеми	11	938	784
Текуща част от нетекущите задължения	11		
Задължения към персонала	11	132	163
Задължения към осигурителни предприятия	11	51	45
Данъчни задължения	11	21	20
Други задължения	11	30	40
		4234	3738

ФИНАНСИРАНИЯ

14 1538 1753

ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ**12603** **12313***Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.**Дата на изготвяне на отчета: 09.04.2015 г.*

Съставител :

(Евелина Миленска)

Ръководител:

(Бойко Недялков)

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

**ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И
ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД**

	бел.	Март 31, 2015	Март 31, 2014
(в хиляди лева)			
Приходи	14	2552	2135
Увеличение на запаси от продукция и незавършено производство	16	26	97
Балансова стойност на продадени активи		42	26
Разходи за материали и външни услуги	15	1584	1282
Разходи за персонала	15	649	570
Разходи за амортизация		186	164
Други разходи	15	81	86
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2542	2128
Финансов резултат от оперативна дейност		36	104
Финансови приходи			
Финансови разходи	17	35	45
Финансов резултат преди данъци (счетоводна печалба/загуба)		1	59
Приходи/разходи по отсрочени корпоративни данъци			
Финансов резултат след данъчно облагане		1	59
Друг всеобхватен доход			
Общ всеобхватен доход:		1	59

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета:09.04.2015 г.

Съставител :
(Евелина Миленска)

Ръководител:
(Бойко Недялков)

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

<i>(в хиляди лева)</i>	Основен капитал	Премии от емисии	Процентен резерв	Целеви резерви	Натрупана печалба	Общо
Салдо в началото на отчетния период	3000		1346	300	759	5405
Финансов резултат за текущия период					1	1
Разпределение на печалбата за.: дивиденди						
Други						
Други изменения в собствения капитал					149	149
Салдо към края на отчетния период.	3000		1346	300	909	5555
Собствен капитал към 31.03. 2015 г.	3000		1346	300	909	5555

Дата на изготвяне на отчета: 09.04.2015 г.

Съставител :

(Евелина Миленска)

Ръководител:

(Бойко Недялков)

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(в хиляди лева)

Март 31, 2015

Март 31, 2014

	постъпления	плащания	нетен поток	постъпл ения	плащан ия	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2126	2076	50	2543	1904	639
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		318	(318)		301	(301)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)		3	(3)
Други парични потоци от основната дейност	119	14	105	80	92	(12)
Всичко парични потоци от основната дейност	2245	2411	(166)	2623	2300	323
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		36	(36)		25	(25)
Всичко парични потоци от инвестиц. Дейност		36	(36)		25	(25)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	156	135	21		107	(107)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		18	(18)		23	(23)
Други парични потоци от финансовата дейност	2	17	(15)		7	(7)
Всичко парични потоци от финансовата дейност	158	170	(12)		137	(137)
Изменение на паричните средства през периода	2403	2617	(214)	2623	2462	161
Парични средства към началото на периода			320			26
Парични средства към края на периода			106			187

Дата на изготвяне на отчета: 09.04.2015 г.

Съставител :
(Евелина Миленска)Ръководител:
(Бойко Недялков)

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

Учредяване и регистрация

“ТОРГОТЕРМ” АД, гр.Кюстендил е дружество специализирано за производство на кухненско оборудване за обществено хранене. Създадено е като ЕАД през 1994 год.

На проведеното на 08.05.2001г. Общо събрание на акционерите на дружеството са приети промени в Устава на дружеството и изменения в капитала на дружеството. Капитала на дружеството е намален от 108 403 лв. на 105 239 лв. чрез обезсилване на 3164 броя безналични поименни акции с номинална стойност по 1 лв. всяка – собственост на българската държава и едновременно с това увеличаване капитала на дружеството от 105 239 лв. на 195 000 лв. чрез издаване на нови 89 761 броя нови безналични поименни акции по 1 лв. всяка като увеличението е при условие новите акции да се закупят от “Албена Инвест Холдинг” АД. Промяната е отразена в Търговския регистър при КОС с решение по ф.д. I-1676/2001г. След направените промени основният капитал на дружеството е в размер на 195 хил.лв, както следва:

акции придобити от юридически лица (156950 бр.) в размер на 156950 лв;

акции притежание на индивидуални участници (893 бр) в размер на 30374 лв;

акции собственост на Министерството на икономиката (7676 бр.) в размер на 7676 лв.

“Торготерм” АД, гр.Кюстендил няма регистрирани свои клонове и поделения поради спецификата на стопанската си дейност в страната и чужбина.

С Решение на КОС от 30.11.2005 год. е избрано „Алфа Консулт 2000” АД със седалище и адрес на управление гр.София, ул.”Св.Иван Рилски” №33-35, с представляващ Бойко Недялков Недялков за изпълнителен директор на „Торготерм” АД.

С Решение на КОС от 27.02.2006 год. се променя Съвета на директорите в състав Бойко Недялков Недялков, ЕГН 5010116260, „Алфа Консулт 2000” ЕООД и „Бета Консулт 2000” ЕООД.

С Решение на КОС от 22.11.2006 год. се вписва нов състав в Съвета на директорите: „Металкомплектинженеринг” АД, Цветана Иванова Чуклева-Недялкова, ЕГН 5401214530 и Матей Веселинов Матев, ЕГН 6612263069.

Избран е „Металкомплектинженеринг” АД, представлявано от Бойко Недялков Недялков за Изпълнителен директор на „Торготерм” АД, гр.Кюстендил.

„Торготерм” АД е дъщерно дружество на „Металкомплектинженеринг” АД.

С Решение на КОС от 14.06.2007 год. е увеличен капитала на дружеството от 195 000 лв. на 750 000 лв., чрез издаване на нова емисия от обикновени поименни акции.

С Решение на КОС от 11.10.2007 год. е увеличен капитала на дружеството от 750 000 лв. на 3 000 000 лв., чрез издаване на нова емисия от обикновени поименни безналични акции.

База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагането на международните счетоводни стандарти. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти (International Accounting

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

Standards (IAS), Международните стандарти за финансово отчитане (International Financial Reporting Standards (IFRS) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC - IFRIC interpretations). Международните счетоводни стандарти включват и последващите изменения и допълнения на тези стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, бъдещите стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, изготвени или одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (International Accounting Standards Board (IASB)).

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Сравнителна информация

Всички данни оповестени към м.03.2015 г. и към м.03.2014 г. (представени са данни за предходния отчетен период) са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.)

Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи,

Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.

Действащо предприятие – предприятието не предвижда и няма намерение да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:

предпазливост;

съпоставимост между приходи и разходи;

предимство на съдържанието пред формата;

запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Възприета е финансовата концепция за капитала.

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

Счетоводни политики и допълнителна информация

1. Дълготрайни материални активи

	Отчетна стойност	Нагрупана амортизация	Балансова стойност	Отчетна стойност		Амортизация		Балансова стойност
			01.01.2015 BGN '000	придобити	отписани	начислена	отписана	31.03.2015 BGN '000
Земи	330		330					330
Сгради	1843	589	1254	3	3	19	3	1238
Машины и оборудване	9262	5876	3386	27	2	144	2	3269
Съоръжения	381	255	126	1		5		122
Транспортни средства	269	176	93		2	6	2	87
Стопански инвентар	545	460	85	19	23	9	24	96
Разходи за придобиване на ДМА	12		12	14				26
Нематериални активи	95	87	8			4		4
Общо	12737	7443	5294	64	30	187	31	5172

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:
имат натурално-веществена форма
се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели
се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период
надвишават определения от дрежеството стойностен праг на същественост от 300 лв.
Дълготрайните материални активи първоначално са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Всички дълготрайни материални активи, които трайно са прикрепени към специализираните транспортни средства се отчитат като част от цената на съответния актив.
При финансов лизинг наетият дълготраен актив се признава в счетоводния баланс с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по – нисък – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания /МЛП/.
При изчисляването на МЛП сконтовият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

договор. Когато не може да бъде определен, се ползва диференцираният лихвен процент за задължението. Начисляват се амортизации в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи.

Предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване по допустимия алтернативен подход – преоценена стойност минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписване на съответния самостоятелен компонент. Други последващо извършвани разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

За отчетния период не са налице индикации за начисляване на обезценка на дълготрайните материални активи.

Амортизация на дълготрайните активи

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи.

Дружеството е утвърдило амортизационен план за всеки материален и нематериален дълготраен актив, въз основа на определени за него амортизационни норми, съобразно действащото българско законодателство. Прилаганите амортизационни норми по своя размер не съвпадат с данъчно признатите амортизационни норми.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив или въвеждането му в употреба.

Амортизацията не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка, както и напълно амортизираните дълготрайни активи.

Използваният метод на амортизация отразява модела на консумиране от дружеството на икономическите ползи от актива. Възприетите методи за амортизация по класове сходни активи са както следва:

Сгради и конструкции – линеен метод

Машини и оборудване – линеен метод

Съоръжения – линеен метод

Транспортни средства – линеен метод

Компютърно оборудване – линеен метод

Офис оборудване – линеен метод

Други ДМА – линеен метод

През отчетните периоди на 2015 г. и 2014 г. са приложени следните амортизационни норми:

Административни и търговски сгради	4%
Машини и оборудване	10-50%
Автомобили	20-25%
Софтуер	20-50%

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

Нематериални дълготрайни активи 20-50%

Методите на амортизация се прилагат последователно през отделните периоди, освен ако има промяна в очаквания модел на икономическите ползи от актива. В този случай методът се преразглежда като се определя друг подходящ метод на амортизация. Амортизациите за текущия и бъдещите периоди се коригират. Полезният срок на годност се преразглежда и коригира, ако очакванията се различават значително от предишните оценки. Изготвя се обосновка за промяната.

Не се начислява амортизация на консервираните активи.

За отчетните периоди на 2015 г. и 2014 г. няма консервирани активи.

Към 31.03.2015 год. и към 31.03.2014 год. е учреден и вписан особен залог върху предприятието на „Торготерм” АД като съвкупност от права, задължения и фактически отношения.

2. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата.

Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка, се преглеждат за наличие на признаци за необходимостта от обезценка към всяка отчетна дата.

За отчетния период не са налице индикации за начисляване на обезценка на нефинансови активи.

3. Материални запаси

При първоначално придобиване стоково – материалните запаси /СМЗ/ се оценяват по цена на придобиване, а към датата на съставяне на ГФО по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. При отчитане на доставна стойност се включват всички разходи по закупуването и преработката и други разходи, пряко свързани с доставката – невъзстановими данъци, вносни мита и такси, разходи за превози, товаро – разтоварни операции и др.

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на продукцията. Преките разходи, включително преки материали, се отнасят директно към себестойността на продукцията.

Себестойността на предоставените услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата и съответната част от общопроизводствените разходи.

Възприетата база за разпределяне на непреките постоянни общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт е материали.

При взаимосвързана /копулирана/ продукция, общопроизводствените разходи се разпределят между основните продукти на база на относителния дял на справедливата /продажна/ стойност на всеки продукт, в общата справедлива стойност на продукцията.

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализируема стойност, която се отчислява от себестойността на основния продукт.

Оценката на потреблението на СМЗ е в съответствие с препоръчителния поход в приложимия МСС, а именно:

За материали – метод „първа входяща-първа изходяща”;

За продукция – метод „първа входяща-първа изходяща”;

За стоки — метод „първа входяща-първа изходяща”;

За незавършено производство – метод „първа входяща-първа изходяща”;

В края на отчетния период се извършва оценка на нетната реализируема стойност на наличните СМЗ, на база на най – сигурните съществуващи данни, като се отчитат колебанията в цените и себестойността. Балансовата стойност се намалява до нетната реализируема стойност /НРС/, по отделни продукти. Намалението на балансовата стойност /обезценката/ на СМЗ се отнася в текущите разходи. Обстоятелствата, които могат да доведат до корекция в стойността са следните:

спад в продажните цени;повредени СМЗ

Нетната реализируема стойност на СМЗ, които се държат във връзка с договори за продажби, се базира на договорната цена. Материали или стоки, държани с оглед да бъдат използвани в производството на СМЗ, не се намаляват под себестойността им, ако завършените продукти, в които те ще бъдат включени, се очаква да бъдат продадени по тяхната себестойност или над нея. При спад в цените, ако разходите за завършване на продуктите надвишават нетната реализируема стойност, цената на материалите се снижава до тяхната НРС. База за определяне на НРС на СМЗ е цената, на която могат да се набавят нови материали.

За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на НРС на наличните в склад СМЗ. Когато условията, довели до снижаване стойността на СМЗ, вече не са налице, се извършва увеличение, което не може да превишава стойността на СМЗ, която са имали преди намалението. Възстановяването е до новата нетна реализируема стойност и се отнася като други текущи приходи.

За отчетния период не са налице индикации за начисляване на обезценка на наличните материални запаси.

Материалните запаси,представени в отчета за финансовото състояние, са:

	31.03.2015	31.03.2014
	BGN '000	BGN '000
Материали	1449	1202
Продукция	348	411
Стоки	450	624
Незавършено производство	595	439

4. Текущи вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ, намалени със загубата от обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Преглед за обезценка се извършва от ръководството на

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

За текущия период не са начислени разходи за обезценка, тъй като е направена преценка от ръководството, че няма вземания със значим риск за събирането им.

В отчета за финансовото състояние са показани следните групи текущи вземания:

	31.03.2015	31.03.2014
	BGN '000	BGN '000
Вземания от свързани предприятия	1318	1324
Вземания от клиенти и доставчици	2883	2480
Предоставени аванси	37	12
Съдебни и присъдени вземания	89	89
Данъци за възстановяване	138	114
Други	18	23
Общо	4483	4042

5. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към края на периода. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства се включват всички налични парични средства в каси и банки.

Показаните в отчета за финансовото състояние суми се разшифроват по следният начин:

	31.03.2015	31.03.2014
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	7	1
Парични средства в банкови сметки	84	171
Блокирани парични средства	15	15
Общо	106	187

Блокираните парични средства представляват финансово обезпечение за издаване на банкова гаранция от „МКБ Юнионбанк“ АД.

6. Финансови активи

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

Финансовите активи на дружеството се състоят основно от парични средства и текущи вземания, чието оценяване и представяне във финансовия отчет е изложено в предходните две точки.

Валутен риск-валутните сделки се осъществяват в евро.

Кредитен риск-политиката на дружеството в тази област е насочена към продажба на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

7. Капитал и резерви

	31.03.2015	31.03.2014
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен капитал	3000	3000
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1346	1346
Общи резерви	300	300
Натрупана печалба (загуба) от минали години	908	700
Текущ резултат	1	59
Общо	5555	5405

Структура на основния капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 3 000 хил. лв. Брой акции – 3 000 000 (три милиона)

Номинална стойност на акциите – 1.00 лв. (един лев) всяка.

Вид и клас акции - Всички акции на дружеството са от един клас – обикновени, поименни, безналични, като всяка от тях дава право на глас, право на дивидент и ликвидационен дял, съразмерно с номиналната стойност на акцията.

Резерв от последващи оценки на активите и пасивите представлява преоценъчен резерв от извършваните през предходни години, включително до 2001, преоценки по действащото до края на 2001 счетоводно законодателство на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи, както и извършената към 31.12.2003г. преоценка на съществените за дейността ДМА до справедливата им стойност. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането от употреба на съответния актив.

8. Финансов резултат

Неразпределени печалби (загуби) от минали години

	31.03.2015	31.03.2014
	BGN '000	BGN '000
Неразпределени печалби от минали години	908	700
Текущ резултат	1	59

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

9. Нетекучи пасиви

	31.03.2015	31.03.2014
	BGN '000	BGN '000
Задължения по получени заеми от банки	998	1251
Други задължения	180	32
Пасиви по отсрочени данъци	98	134

10. Задължения към доставчици и клиенти

	31.03.2015	31.03.2014
	BGN '000	BGN '000
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към доставчици	2999	2591
Клиенти по аванси	63	95
Общо	3062	2686

11. Други задължения

	31.03.2015	31.03.2014
	BGN '000	BGN '000
Текуща част от нетекучите задължения		
Задължения по получени заеми	938	784
Задължения към персонала	132	163
Задължения към осигурителни предприятия	51	45
Данъчни задължения	21	20
Други	30	40
	1172	1052

12. Задължения към персонала

Задължения към персонала включват задължения на предприятието по повод труд, положен от наетия персонал. Съгласно изискванията на МСС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозвани отпуски на персонала и начислените на база действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

13. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават като текущо правно или конструктивно задължение. За признаването и отчитането на правни задължения се изготвят разчети, утвърдени от ръководството. Провизии за конструктивни задължения се признават, след обявяване на подробен формален план за реструктуриране. Оценката на провизиите е най – добрата

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущо задължение към датата на баланса. Провизиите се измерват преди облагане с данъци и се представят отделно от другите съществуващи задължения. При сключване на обременяващ договор се създава отделна провизия.

В края на всеки следващ отчетен период оценката се преразглежда и се доначисляват или намаляват вече отчетени провизии.

През 2015 г., както и през 2014 г., дружеството не е начислявало провизии, различни от тези свързани с доходите на персонала по неизползван отпуск и дължимите осигурителни вноски върху тях, тъй като в хода на дейността му не са възниквали условия, които да налагат отразяването на такива.

Към датата на изготвяне на отчета не са налице обстоятелства, които да налагат оповестяването на условни активи или условни пасиви.

14. Приходи

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централният курс на БНБ за деня на съставяне на фактурата.

	31.03.2015	31.03.2014
Приходи продажба на продукция	2390	2001
Приходи от продажба на стоки	26	8
Приходи от услуги	34	8
Други приходи	38	47
Приходи от финансираня	64	71
	<u>2552</u>	<u>2135</u>

Приходите от финансираня представляват отчетена безвъзмездна финансова помощ свързана с амортизируеми активи и неамортизируеми активи по договор BG2006/018-343.10.01-1.35 с Министерство на труда и социалната политика за изпълнение на проект "Качествено професионално обучение, качествен човешки потенциал, конкурентно производство", договор BG161PO003-2.1.04-0641 с Министерство на икономиката и енергетиката за изпълнение на проект „Повишаване на конкурентноспособността на „Торготерм” АД чрез въвеждането на Компютъризиран технологичен комплекс за разкрояване и огъване на детайли от листов стомана” и договор BG161PO003-2.1.13-0524 с Министерство на икономиката и енергетиката за изпълнение на проект „Повишаване на конкурентноспособността на „Торготерм” АД чрез продължаваща технологична модернизация”.

15. Разходи за обичайната дейност

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите. Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централният курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, авансов отчет, договор/.

16. Суми с корективен характер

Представените в отчета за приходите и разходите суми с корективен характер произтичат от промени в запасите на незавършено производство или продукция на склад, разходи за бъдещи периоди и разходи за придобиване на ДМА по стопански начин.

17. Финансови разходи

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа на текущото начисляване. Разходите по валутните курсове произтичат от сделки за продажби и покупки извън страната и от месечни преоценки.

В годишния отчет за всеобхватния доход са показани следните групи разходи:

	31.03.2015 BGN '000	31.03.2014 BGN '000
Разходи за лихви	25	24
Други финансови разходи	10	21
Общо	35	45

Разходи за лихви представляват начислени и платени лихви по договори за банков кредит с „Уникредит Булбанк” АД.

18. Данъчно облагане

Към 31.03.2015 г. и 31.03.2014 г. разходи за данъци не са начислени на основание действащото законодателство.

19. Оповестяване на свързани лица

Към 31.03.2015 г.

Предприятие, контролиращо дружеството е “Металкомплектинженеринг” АД
Вид и обем на сделката: по договор за управление в размер на 195 х.лв.

Отклонения от характерната справедлива стойност на сделките в групата няма.

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2015 г.-31.03.2015 г.

* Брой на поименните акции с право на глас, притежавани от членовете на Съвета на директорите
Физическите лица –няма.

Юридическите лица - “Металкомплектинженеринг” АД притежава 97.718 % от капитала на дружеството

* Акционери - физически лица, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание.

Няма физически лица, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание.

* Акционери - юридически лица, притежаващи пряко или чрез свързани лица над 10 на сто от гласовете в общото събрание.

“Металкомплектинженеринг” АД притежава 97.718 % от капитала на дружеството.

20. Дата към която се изготвя и дата на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.03.2015 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 09.04.2015 г.

Съставител:

/Евелина Миленска/

Ръководител:

/Бойко Недялков/