

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**Финансов отчет за периода****01.01.2014 г.-30.09.2014 г.****ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ***(в хиляди лева)**бел.**Септември 30, 2014**Септември 30, 2013***АКТИВИ****НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**

Имоти, машини, съоръжения, оборудване	1	5199	5509
Нематериални активи	1	11	28
Активи по отсрочени данъци	14		
		5210	5537

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материали и суровини	3	1381	1241
Продукция	3	366	403
Стоки	3	604	627
Незавършено производство	3	526	495
Вземания от свързани предприятия	4	1332	1298
Вземания от клиенти и доставчици	4	2676	2860
Съдебни и присъдени вземания	4	89	89
Други текущи вземания	4	136	137
Парични средства	5	152	63
		7262	7213

ОБЩО АКТИВИ**12472 12750****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
Натрупана печалба / загуба от мин. години	8	700	701
Текущ резултат	8	340	72
		5686	5419

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Задължения към доставчици	9	59	28
Задължения към финансови предприятия	9	1054	2188
Пасиви по отсрочени данъци	9	60	68
		1173	2284

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Задължения към доставчици и клиенти	10	2838	2744
Задължения по получени заеми	11	839	935
Текуща част от нетекущите задължения	11	54	71
Задължения към персонала	11	127	160
Задължения към осигурителни предприятия	11	47	42
Данъчни задължения	11	20	19
Други задължения	11	39	132
		3964	4103

ФИНАНСИРАНИЯ

14 1649 944

ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ**12472 12750***Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.**Дата на изготвяне на отчета: 14.10.2014 г.*

Съставител :

(Евелина Миленска)

Ръководител:

(Бойко Недялков)

ТОРГОТЕРМ АД ,ЕИК 819363984**Финансов отчет за периода****01.01.2014 г.-30.09.2014 г.****ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И
ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД**

<i>(в хиляди лева)</i>	<i>бел.</i>	<i>Септември 30, 2014</i>	<i>Септември 30, 2013</i>
Приходи	14	7019	6223
Увеличение на запаси от продукция и незавършено производство	16	547	487
Балансова стойност на продадени активи		165	188
Разходи за материали и външни услуги	15	4377	4135
Разходи за персонала	15	1809	1561
Разходи за амортизация		524	385
Други разходи	15	235	212
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		7110	6481
Финансов резултат от оперативна дейност		456	229
Финансови приходи			
Финансови разходи	17	116	157
Финансов резултат преди данъци (счетоводна печалба/загуба)		340	72
Приходи/разходи по отсрочени корпоративни данъци			
Финансов резултат след данъчно облагане		340	72
 Друг всеобхватен доход			
 Общ всеобхватен доход:		340	72

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета: 14.10.2014 г.

Съставител :
(Евелина Миленска)

Ръководител:
(Бойко Недялков)

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2014 г.-30.09.2014 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

<i>(в хиляди лева)</i>	Основен капитал	Премии от емисии	Преоценъчен резерв	Целеви резерви	Натрупана печалба	Общо
Салдо в началото на отчетния период	3000		1346	300	773	5419
Финансов резултат за текущия период					340	340
Разпределение на печалбата за.: дивиденди						
Други						
Други изменения в собствения капитал					(73)	(73)
Салдо към края на отчетния период.	3000		1346	300	1040	5686
 Собствен капитал към 30.06. 2014 г.	 3000		 1346	 300	 1040	 5686

Дата на изготвяне на отчета: 14.10.2014 г.

Съставител :
(Евелина Миленска)

Ръководител:
(Бойко Недялков)

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**Финансов отчет за периода****01.01.2014 г.-30.09.2014 г.****ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ***(в хиляди лева)**Септември 30, 2014**Септември 30, 2013*

	постъпления	плащания	нетен поток	постъпл ения	плащан ия	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7187	5727	1460	6048	4930	1118
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		848	(848)		799	(799)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					5	(5)
Други парични потоци от основната дейност	279	218	61	305	253	52
Всичко парични потоци от основната дейност	7466	6793	673	6353	5987	366
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		252	(252)		2086	(2086)
Всичко парични потоци от инвестиц. Дейност		252	(252)		2086	(2086)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	56	265	(209)	2638	1000	1638
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		44	(44)		63	(63)
Други парични потоци от финансовата дейност		42	(42)	204	22	182
Всичко парични потоци от финансовата дейност	56	351	(295)	2846	1085	1757
Изменение на паричните средства през периода	7522	7396	126	9199	9158	37
Парични средства към началото на периода			26			26
Парични средства към края на периода			152			63

*Дата на изготвяне на отчета: 14.10.2014 г.*Съставител :
(Евелина Миленска)Ръководител:
(Бойко Недялков)

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2014 г.-30.09.2014 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

01.01.2014 г.-30.09.2014 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.09.2014 г. и към м.09.2013 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

01.01.2014 г.-30.09.2014 г.

Счетоводни политики и допълнителна информация

1. Дълготрайни материални активи

	Отчетна стойност	Нагрупана амортизация	Балансова стойност	Отчетна стойност		Амортизация		Балансова стойност
			01.01.2014 BGN '000	придобити	отписани	начислена	отписана	30.09.2014 BGN '000
Земи	330		330					330
Сгради	1843	593	1250	5	5	55	5	1200
Машины и оборудване	8987	5375	3612	124	40	403	41	3334
Съоръжения	381	238	143			13		130
Транспортни средства	191	156	35	79		14	0	100
Стопански инвентар	580	514	66	44	59	26	59	84
Разходи за придобиване на ДМА			0	21				21
Нематериал ни активи	95	71	24			13		11
Общо	12407	6947	5460	273	104	524	105	5210

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 дребнестово 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 скontoвият фактор е лихвеният процент, заложен в лизинговия

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2014 г.-30.09.2014 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 допустимият 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.

Амортизация 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 2014 г. и 2013 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

01.01.2014 г.-30.09.2014 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 2014 г. и 2013 г. няма консервирани активи.

Към 30.09.2014 год. и към 30.09.2013 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

01.01.2014 г.-30.09.2014 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:

	30.09.2014 BGN '000	30.09.2013 BGN '000
Материали	1381	1241
Продукция	366	403
Стоки	604	627
Незавършено производство	526	495

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****01.01.2014 г.-30.09.2014 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:

	30.09.2014 BGN '000	30.09.2013 BGN '000
Вземания от свързани предприятия	1332	1298
Вземания от клиенти и доставчици	2610	2840
Предоставени аванси	66	20
Съдебни и присъдени вземания	89	89
Данъци за възстановяване	105	121
Други	31	16
Общо	4233	4384

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:

	30.09.2014 BGN '000	30.09.2013 BGN '000
Парични средства в брой	5	1
Парични средства в банкови сметки	132	27
Блокирани парични средства	15	35
Общо	153	63

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

01.01.2014 г.-30.09.2014 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

	30.09.2014 BGN '000	30.09.2013 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	700	701
Текущ резултат	340	72
Общо	5686	5419

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

	30.09.2014 BGN '000	30.09.2013 BGN '000
Неразпределени печалби от минали години	700	701
Текущ резултат	240	72

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2014 г.-30.09.2014 г.

9. Нетекущи пасиви

	30.09.2014	30.09.2013
	BGN '000	BGN '000
Задължения по получени заеми от банки	1054	2188
Други задължения	59	28
Пасиви по отсрочени данъци	60	68

10. Задължения към доставчици и клиенти

	30.09.2014	30.09.2013
	BGN '000	BGN '000
Задължения към свързани предприятия	5	16
Задължения към доставчици	2824	2711
Клиенти по аванси	9	17
Общо	2838	2744

11. Други задължения

	30.09.2014	30.09.2013
	BGN '000	BGN '000
Текуща част от нетекущите задължения	54	71
Задължения по получени заеми	839	935
Задължения към персонала	127	160
Задължения към осигурителни предприятия	47	42
Данъчни задължения	20	19
Други	39	132
	1126	1359

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 неползвани 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

01.01.2014 г.-30.09.2014 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 2014 г., както и през 2013 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.

	30.09.2014	30.09.2013
Приходи продажба на продукция	6495	5816
Приходи от продажба на стоки	156	207
Приходи от услуги	44	23
Други приходи	131	80
Приходи от финансираня	193	97
	7019	6223

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

01.01.2014 г.-30.09.2014 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:

	30.09.2014 BGN '000	30.09.2013 BGN '000
Разходи за лихви	71	90
Други финансови разходи	45	67
Общо	116	157

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

18. Данъчно облагане

Към 30.09.2014 г. и 30.09.2013 г. разходи за данъци не са начислени на основание действащото законодателство.

19. Оповестяване на свързани лица

Към 30.09.2014 г.

Предприятие, контролиращо дружеството е “Металкомплектинженеринг” АД

Вид и обем на сделката: по договор за управление в размер на 521 х.лв.

Отклонения от характерната справедлива стойност на сделките в групата няма.

ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984

Финансов отчет за периода

01.01.2014 г.-30.09.2014 г.

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

Юридическите лица - “Металкомплектинженеринг” АД притежава 97.651 % 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 97.651 % от капитала на дружеството.

20. Дата към която се изготвя и дата на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен към 30.09.2014 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 14.10.2014 г.

Съставител:

/Евелина Миленска/

Ръководител:

/Бойко Недялков/