

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода  
01.01.2014 г.-31.12.2014 г.

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

( в хиляди лева )

бел.

Декември 31, 2014

Декември 31, 2013

**АКТИВИ****НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**

Имоти, машини, съоръжения, оборудване	1	5296	5439
Нематериални активи	1	7	24
Активи по отсрочени данъци	14	50	74
		<b>5353</b>	<b>5537</b>

**ТЕКУЩИ АКТИВИ**

Материали и суровини	3	1323	1198
Продукция	3	340	324
Стоки	3	593	623
Незавършено производство	3	526	526
Вземания от свързани предприятия	4	1332	1269
Вземания от клиенти и доставчици	4	2398	2862
Съдебни и присъдени вземания	4	89	89
Други текущи вземания	4	175	127
Парични средства	5	320	26
		<b>7096</b>	<b>7044</b>

**ОБЩО АКТИВИ****12449**      **12581****КАПИТАЛ И ПАСИВИ****СОБСТВЕН КАПИТАЛ**

Акционерен капитал	7	3000	3000
Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	7	1346	1346
Законови резерви	7	300	300
Натрупана печалба / загуба от мин. години	8	700	701
Текущ резултат	8	208	(1)
		<b>5554</b>	<b>5346</b>

**НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ**

Задължения към доставчици	9	198	38
Задължения към финансови предприятия	9	765	1053
Пасиви по отсрочени данъци	9	148	134
		<b>1111</b>	<b>1225</b>

**ТЕКУЩИ ПАСИВИ**

Задължения към доставчици и клиенти	10	2828	2821
Задължения по получени заеми	11	841	796
Текуща част от нетекущите задължения	11	288	288
Задължения към персонала	11	124	154
Задължения към осигурителни предприятия	11	46	44
Данъчни задължения	11	20	9
Други задължения	11	45	91
		<b>4192</b>	<b>4203</b>

**ФИНАНСИРАНИЯ**

14      1592      1807

**ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ****12449**      **12581**

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета: 12.03.2015 г.

Съставител:

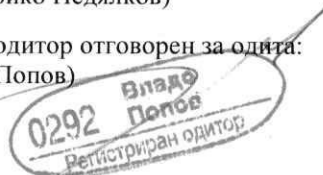
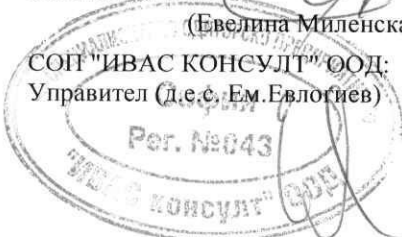
(Евелина Миленска)

СОП "ИВАС КОНСУЛТ" ООД:  
Управител (д.е.с. Ем.Евлогиев)

Ръководител:

(Бойко Недялков)

Регистриран одитор отговорен за одита:  
(д.е.с. Владо Попов)



**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода  
01.01.2014 г.-31.12.2014 г.**

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

	бел.	Декември 31, 2014	Декември 31, 2013
( в хиляди лева )			
Приходи, в т.ч.	14	9516	8469
приходи от продажба на продукция		8614	7910
приходи от продажба на стоки		387	222
приходи от услуги		72	44
други приходи		182	108
приходи от финансираня		261	185
Увеличение на запаси от продукция и незавършено производство	16	65	443
Балансова стойност на продадени активи		(408)	(212)
Разходи за материали и външни услуги	15	(5266)	(5452)
Разходи за възнаграждения	15	(2184)	(1906)
Разходи за осигуровки	15	(271)	(247)
Разходи за амортизация		(705)	(555)
Други разходи	15	(357)	(293)
<b>ОБЩО Разходи за оперативна дейност</b>		<b>(9191)</b>	<b>(8665)</b>
<b>Финансов резултат от оперативна дейност</b>		<b>390</b>	<b>247</b>
Финансови приходи		23	
Финансови разходи	17	(166)	(257)
<b>Финансов резултат преди данъци (счетоводна печалба/загуба)</b>		<b>247</b>	<b>(10)</b>
Приходи/разходи по отсрочени корпоративни данъци		(39)	9
<b>Финансов резултат след данъчно облагане</b>		<b>208</b>	<b>(1)</b>
<b>Друг всеобхватен доход</b>			
<b>Общ всеобхватен доход:</b>		<b>208</b>	<b>(1)</b>

Пояснителните сведения представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

Дата на изготвяне на отчета: 12.03.2015 г.

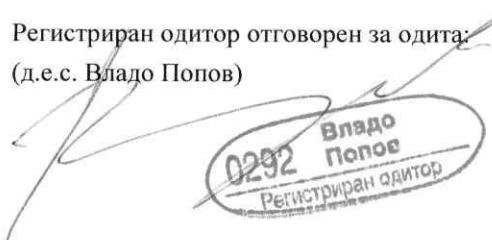
Съставител:   
(Евелина Миленска)

Ръководител:   
(Бойко Неделков)

СОП "ИВАС КОНСУЛТ" ООД:  
Управител (д.е.с. Ем.Евлогиев)

Регистриран одитор отговорен за одита:  
(д.е.с. Вlado Попов)



  
0292 Вlado Попов  
Регистриран одитор



**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2014 г.-31.12.2014 г.**

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

(в хиляди лева)

	Основен капитал	Премии от емисии	Преоценъчен резерв	Законови резерви	Натрупана печалба	Общо
Салдо към 31 Декември 2012 г.	3000		1346	300	701	5347
Салдо към 01 Януари 2013 г.	3000		1346	300	701	5347
Финансов резултат за текущия период					(1)	(1)
Други изменения в собствения капитал						
Салдо към 31 Декември 2013 г.	3000		1346	300	700	5346
Салдо към 01 Януари 2014 г.	3000		1346	300	700	5346
Финансов резултат за текущия период					208	208
Други изменения в собствения капитал						
Салдо към 31 Декември 2014 г.	3000		1346	300	908	5554

Дата на изготвяне на отчета: 12.03.2015 г.

Съставител:

(Евелина Миленска)

Ръководител:

(Бойко Недялков)



СОП "ИВАС КОНСУЛТ" ООД:

Управител (д.е.с. Ем.Евлогиев)



Регистриран одитор отговорен за одита:

(д.е.с. Владо Попов)



**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода  
01.01.2014 г.-31.12.2014 г.**

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

( в хиляди лева )

Декември 31, 2014

Декември 31, 2013

	постъпления	плащания	нетен поток	постъпл ения	плащан ия	нетен поток
<b>Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9887	7796	2091	8395	6881	1514
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1312	(1312)		1136	(1136)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики и получени лихви	23	44	(21)		10	(10)
Други парични потоци от основната дейност	350	98	252	410	144	266
<b>Всичко парични потоци от основната дейност</b>	<b>10260</b>	<b>9250</b>	<b>1010</b>	<b>8805</b>	<b>8171</b>	<b>634</b>
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		280	(280)		2193	(2193)
<b>Всичко парични потоци от инвестиц. Дейност</b>		<b>280</b>	<b>(280)</b>		<b>2193</b>	<b>(2193)</b>
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	57	330	(273)	4692	4119	573
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		72	(72)		87	(87)
Други парични потоци от финансовата дейност		91	(91)	1101	28	1073
<b>Всичко парични потоци от финансовата дейност</b>	<b>57</b>	<b>493</b>	<b>(436)</b>	<b>5793</b>	<b>4234</b>	<b>1559</b>
<b>Изменение на паричните средства през периода</b>	<b>10317</b>	<b>10023</b>	<b>294</b>	<b>14598</b>	<b>14598</b>	<b>0</b>
<b>Парични средства към началото на периода</b>			<b>26</b>			<b>26</b>
<b>Парични средства към края на периода</b>			<b>320</b>			<b>26</b>

Дата на изготвяне на отчета: 12.03.2015 г.

Съставител:

  
(Евелина Миленска)

Ръководител:

  
(Бойко Недялков)



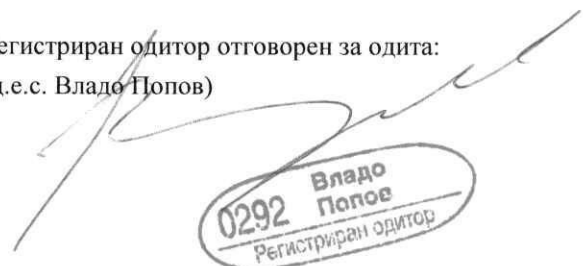
СОП "ИВАС КОНСУЛТ" ООД:

Управител (д.е.с. Ем.Евлогиев)



Регистриран одитор отговорен за одита:

(д.е.с. Владо Попов)

  
0292 Владо Попов  
Регистриран одитор

## **ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2014 г.-31.12.2014 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,ЕГН5401214530 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 Standards (IAS), Международните стандарти за финансово отчетване (International Financial Reporting Standards (IFRS) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC – IFRIC interpretations). Международните счетоводни стандарти включват и последващите изменения и допълнения

## **ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2014 г.-31.12.2014 г.**

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.12.2014 г. и към м.12.2013 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.-31.12.2014 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	31.12.2014 BGN '000
Земи	330		330					330
Сгради	1843	593	1250	76	76	73	76	1253
Машини и оборудване	8989	5376	3613	316	43	543	43	3386
Съоръжения	381	238	143			17		126
Транспортни средства	191	156	35	78		20	0	93
Стопански инвентар	579	513	66	54	87	34	88	86
Разходи за придобиване на ДМА	2		2	48	28			22
Нематериални активи	95	71	24			17		7
Общо	12410	6948	5462	572	234	704	207	5303

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 дребността 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.



## **ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2014 г.-31.12.2014 г.**

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 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 2014 г. и 2013 г. са приложени следните амортизационни норми:



## **ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2014 г.-31.12.2014 г.**

Административни и търговски сгради	4%
Машини и оборудване	10-50%
Автомобили	20-25%
Софтуер	20-50%
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. Амортизацията 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 31.12.2014 год. и към 31.12.2013 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.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2014 г.-31.12.2014 г.**

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.

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:

	31.12.2014	31.12.2013
	BGN '000	BGN '000
Материали	1323	1198
Продукция	340	324
Стоки	593	623
Незавършено производство	526	526

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

Финансов отчет за периода

01.01.2014 г.-31.12.2014 г.

**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 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:

	31.12.2014	31.12.2013
	BGN '000	BGN '000
Вземания от свързани предприятия	1332	1269
Вземания от клиенти и доставчици	2379	2840
Предоставени аванси	19	22
Съдебни и присъдени вземания	89	89
Данъци за възстановяване	132	107
Други	43	20
<b>Общо</b>	<b>3994</b>	<b>4347</b>

**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:

	31.12.2014	31.12.2013
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	10	3
Парични средства в банкови сметки	90	8
Блокирани парични средства	220	15
<b>Общо</b>	<b>320</b>	<b>26</b>

Блокираните парични средства представляват финансово обезпечение за издаване на банкова гаранция от „МКБ Юнионбанк“ АД в размер на 15 хил.лв. и краткосрочен депозит в „Уникредит Булбанк“ АД в размер на 205 хил.лв.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2014 г.-31.12.2014 г.**

**6. Финансови активи**

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**

	31.12.2014	31.12.2013
	BGN '000	BGN '000
Основен акционерен капитал	3000	3000
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1346	1346
Законови резерви	300	300
Натрупана печалба (загуба) от минали години	700	701
Текущ резултат	208	(1)
<b>Общо</b>	<b>5554</b>	<b>5346</b>

**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. Законовите резерви представляват законоустановения минимум за фонд „Резервен” съгласно изискванията на Търговския закон.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984****Финансов отчет за периода  
01.01.2014 г.-31.12.2014 г.****8. Финансов резултат****Неразпределени печалби (загуби) от минали години**

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Неразпределена печалба	1141	1142
Непокрита загуба	(441)	(441)
	<hr/>	<hr/>
	700	701
Текущ резултат	208	(1)

Основната нетна печалба на акция (ОНПА) е определена, като печалбата или загубата за периода, отнасяща се за притежателите на обикновени акции е разделена на среднопретегления брой на държаните обикновени акции за периода.

За 2014 г.

$$\text{ОНПА} = \frac{208 \text{ х.}}{3000 \text{ х.}} = 0.069 \text{ лв.}$$

За 2013 г.

$$\text{ОНПА} = \frac{(1) \text{ х.}}{3000 \text{ х.}} = - 0.0003 \text{ лв.}$$

**9. Нетекущи пасиви**

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Задължения по получени заеми от банки	765	1053
Други задължения	198	38
Пасиви по отсрочени данъци	148	134

**10. Задължения към доставчици и клиенти**

	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
Задължения към свързани предприятия	7	5
Задължения към доставчици	2816	2802
Клиенти по аванси	5	14
<b>Общо</b>	<hr/> <b>2828</b>	<hr/> <b>2821</b>

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2014 г.-31.12.2014 г.**

**11. Други задължения**

	31.12.2014	31.12.2013
	BGN '000	BGN '000
Текуща част от нетекущите задължения	288	288
Задължения по получени заеми	841	796
Задължения към персонала	124	154
Задължения към осигурителни предприятия	46	44
Данъчни задължения	20	9
Други	45	91
	<hr/>	<hr/>
	1364	1382

**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.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

**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 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 са налице вземания: по изпълнителен лист от 09.08.2006 г., издаден от ОС-Кюстендил с длъжник „Хотел Еделвайс” ЕАД за 71 хил.лв. главница по договор и по изпълнителен лист от 13.03.2010 г., издаден от СГС с длъжник „СИТ 97” ООД за 13 хил.лв.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2014 г.-31.12.2014 г.**

**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.

	31.12.2014	31.12.2013
Приходи продажба на продукция	8614	7910
Приходи от продажба на стоки	387	222
Приходи от услуги	72	44
Други приходи	182	108
Приходи от финансираня	261	185
Приходи от лихви	23	
	<hr/>	<hr/>
	9539	8469

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**

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.



**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2014 г.-31.12.2014 г.**

**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:

	31.12.2014	31.12.2013
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	100	131
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	14	10
Други финансови разходи	52	116
<b>Общо</b>	<b>166</b>	<b>257</b>

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

**18. Данъчно облагане**

Към 31.12.2014 г. счетоводната печалба на Дружеството в размер на 247 хил. лв. е преобразувана за данъчни цели в съответствие с изискванията на действащото българско данъчно законодателство. След данъчното преобразуване данъчният финансов резултат е 0 лв., в т.ч. след приспадане на данъчна загуба от 2009 г. в размер на 132 хил. лв.

Разходите за данъци са формирани от :

Възникване и обратно проявление на пасиви по отсрочени данъци в размер на 15 х.лв.

Възникване и обратно проявление на активи по отсрочени данъци в размер на 24 хил.лв.

Активите и пасивите по отсрочени данъци са изчислени при прилагане на данъчен процент от 10%.

Към 31.12.2013 г. счетоводната печалба/загуба на Дружеството в размер на (10) хил. лв. е преобразувана за данъчни цели в съответствие с изискванията на действащото българско данъчно законодателство. След данъчното преобразуване данъчният финансов резултат е данъчна загуба в размер на 66 хил. лв.

Разходите за данъци са формирани от :

Възникване и обратно проявление на пасиви по отсрочени данъци в размер на 8 х.лв.

Възникване и обратно проявление на активи по отсрочени данъци в размер на 1 хил.лв.

Активите и пасивите по отсрочени данъци са изчислени при прилагане на данъчен процент от 10%.

В счетоводния баланс данъчните активи и пасиви се представят отделно от другите.

**ТОРГОТЕРМ АД, ЕИК 819363984**

**Финансов отчет за периода**

**01.01.2014 г.-31.12.2014 г.**

**19. Оповестяване на свързани лица**

Към 31.12.2014 г.

Предприятие, контролиращо дружеството е “Металкомплектинженеринг” АД

Вид и обем на сделките:

-по договор за управление в размер на 717 х.лв.- задължение към 31.12.2014 г. 0 лева.

-по договор за встъпване в дълг – вземане към 31.12.2014 г. 1 163 х.лв.

-по договор за покупко продажба – вземане към 31.12.2014 г. 169 х.лв.

Отклонения от характерната справедлива стойност на сделките в групата няма.

\* 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 31.12.2014 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 12.03.2015 г.

Съставител:

/Евелина Миленска/

Ръководител:

/Бойко Недялков/

