

Приложение №1
към НСС 7

ЕИК по БУЛСТАТ
121 286 666

**СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2007 ГОДИНА
на ТЕРАСТРОЙ ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД**

(хил.л.евро)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	7828	7073	755	13793	8895	4898
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		452	(452)		78	(78)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2204						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206		257	(257)		4	(4)
Плащания при разпределения на печалби	2207						
Други парични потоци от основна дейност	2208						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	7828	7782	46	13793	8977	4816
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301		2309	(2309)		2240	(2240)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302					2223	(2223)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2303						
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300		2309	(2309)		4463	(4463)

(хил. левове)

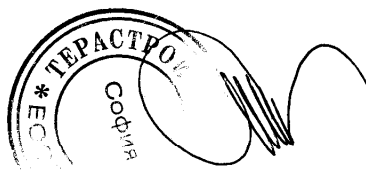
Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402					346	(346)
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	2403	2463		2463	509	196	313
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2404					39	(39)
Плащания на задължения по лизингови договори	2405					92	(92)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406						
Други парични потоци от финансова дейност	2407						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400	2463	0	2463	509	673	(164)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+В+В)	2500	10291	10091	200	14302	14113	189
Парични средства в началото на периода	2600			558	/		35
Е. Парични средства в края на периода	2700			200	/		224

Заведен
Регистриран одитор

Дата: 01.03.2008 г.

Съставител:

Ръководител:



ЕИК по БУЛСТАТ
121 286 666

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА " Терастрой инженеринг" ЕООД

към 31.12.2007 г.

АКТИВ	Сума - хил.лв	
	Раздели, групи, статии	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земи (терени)	761	592
Сгради и конструкции		
Машини и оборудване	2122	1640
Съоръжения	7	8
Транспортни средства	1326	627
Основни стада		
Други дълготрайни материални активи	13	6
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		12
Общо за група I	4229	2885
II. Дълготрайни нематериални активи		
Права върху собственост		
Програмни продукти	1	1
Продукти от развойна дейност		
Други дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II	1	1
III. Дългосрочни финансови активи		
Дялове и участие в:		
- дъщерни предприятия		
- смесени предприятия		
- асоциирани предприятия		
- други предприятия		
Инвестиционни имоти		
Други дългосрочни ценни книжа		
Дългосрочни вземания от:		
- свързани предприятия		
- търговски заеми		
- други дългосрочни вземания		
Общо за група III	0	0
IV. Търговска репутация		
Положителна репутация		
Отрицателна репутация		
Общо за група IV	0	0
V. Разходи за бъдещи периоди		156
Общо за група А :	4230	3042

АКТИВ	Сума - хил.лв	
	Раздели, групи, статии	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
Материали	275	
Подукция		
Стоки	95	65
Млади животни и животни за угояване		
Дребни продуктивни животни		
Незавършено производство		231
Други материални запаси		
Общо за група I	370	326
II. Краткосрочни вземания		
Вземания от свързани предприятия		
Вземания от клиенти и доставчици	1038	1083
Вземания по предоставени търговски заеми		
Съдебни и присъдени вземания		
Данъци за възстановяване		
Други краткосрочни вземания	631	509
Общо за група II	1669	1592
III. Краткосрочни финансови активи		
Финансови активи в свързани предприятия		
Изкупени собствени дългови ценни книжа		
Краткосрочни ценни книжа		
Благородни метали и скъпоценни камъни		
Други краткосрочни финансови активи	254	
Общо за група III	254	0
IV. Парични средства		
Парични средства в брой	8	224
- от тях легова равностойност на чуждестранна валута		
Парични средства в безсрочни депозити	192	334
- от тях легова равностойност на чуждестранна валута		20
Блокирани парични средства		
- от тях легова равностойност на чуждестранна валута		
Парични еквиваленти		
Общо за група IV	200	558
V. Разходи за бъдещи периоди	882	1
Общо за група Б :	3375	2477
Сума на актива (А+ Б)	7605	5519
В. Условни активи		

ПАСИВ	Сума - хил.лв	
	Раздели, групи, статии	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
Записан капитал	5	5
- акционерен капитал :		
- котиран акция на финансови пазари		
- некотиран акция на финансови пазари		
- други видове основен капитал		
Невнесен капитал		
Изкупени собствени акции		
Общо за група I	5	5
II. Резерви		
Премии от емисия		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
Целеви резерви :		
- общи резерви		
- специализирани резерви		
- други резерви	236	236
Общо за група II	236	236
III. Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба) от минали години	251	57
- неразпределена печалба	251	57
- непокрита загуба		
Текуща печалба	598	194
Текуща загуба		
Общо за група III	849	251
Общо за раздел А	1090	492
Б. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към финансови предприятия	971	595
от тях към банки	971	595
Задължения по търговски заеми	3906	
Задължения по облигационни заеми		
Отсрочени данъци		
Други дългосрочни задължения		1839
Общо за група I	4877	2434
V. Приходи за бъдещи периоди		
Общо за група Б :	4877	2434

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв	
	текуща година	предходна година
а	1	2
В. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към финансови предприятия		
от тях към банки		
Задължения към доставчици и клиенти	612	2246
Задължения по търговски заеми		
Задължения към персонала	35	149
Задължения към осигурителни предприятия	53	62
Данъчни задължения	232	136
Други краткосрочни задължения		
Провизии		
Общо за група I	932	2593
II. Приходи за бъдещи периоди	706	
Общо за група B	1638	2593
Сума на пасива (A+ B + B)	7605	5519
В. Условни активи		

Дата : 01.03.2008 г.

Съставител :  Ръководител :


 Заведеник
 10.14008
 Регистран орган 09.10.08



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Терастрой инженеринг" ЕООД
към 31.12.2007 г.

Наименование на разходите	Сума	
	текуща година / лв /	предходна година / лв /
а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	4123	3478
Разходи за външни услуги	1 317.00	1450
Разходи за амортизации	1 185.00	580
Разходи за възнаграждения	360	152
Разходи за осигуровки	92	40
Други разходи		
в това число :		
- обезценка на активи		
- провизии		
Общо за група I	7 077	5700
II. Суми с корективен характер		
Балансова стойност на продадените активи (без продукцията)	3	327
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	(230)	
Изменение на запасите от продукцията и незавършено производство	(497)	(231)
Приплоди и прираст на животни		
Други суми с корективен характер		
Сума за група II	(724)	96
III. Финансови разходи		
Разходи за лихви	114	39
в т.ч. Лихви към свързани предприятия		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Други разходи по финансови операции	10	9
Общо за група III	124	48
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	6 477	5844
В. Печалба от обичайната дейност	664	213
IV. Извънредни разходи	1	
Г.Общо разходи (Б+ IV)	6 478	5844
Д. Счетоводна печалба	664	213
V. Разходи за данъци от печалбата	66	19
текущ данък от печалбата	66	19
други разходи за данъци		
Е. Печалба (Д - V)	598	194
Всичко (Г + V + Е)	7 142.00	6057

Отчет за собствения капитал на ТЕРАСТРОЙ ИНГЕНЕРИНГ ЕООД към 31.12.2007 година

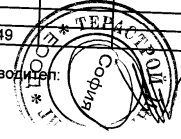
Показатели	Код на реда	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целиви резерви			печалба	загуба		
					общи	специализирани	други				
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	1	5									
1. Изменения за сметка на собствениците	2						236	251			492
в т.ч.:											
увеличение	3										
намаление	4										
2. Финансов резултат за текущия период	5										
3. Разпределение на печалбата	6							598			598
в т.ч. За дивиденди	7										
4. Покриване на загуба	8										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи	9										
в т.ч.:											
увеличение	10										
намаление	11										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти	12										
в т.ч.:											
увеличение	13										
намаление	14										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други	15										
8. Други изменения в собствения капитал	16										
Салдо към края на отчетния период	17	5									
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	18						236	849			1090
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	19										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	20	5					236	849			1090

Забележка:

Дата: 01.03.2008 г.

Съставител: *[Signature]*

Ръководител: *[Signature]*




Наименование на приходите	Сума	
	текуща година / лв /	предходна година / лв /
а	1	2
А. Приходи за обичайната дейност		
I. Нетни приходи от продажби на :		
- продукция		5509
- стоки	1'196	327
- услуги	5'892	
- други	34	221
Общо за група I	7'122	6057
II. Приходи от финансираня	0	0
в т.ч. от правителството		
III. Финансови приходи		
Приходи от лихви		
в т.ч. Лихви към свързани предприятия		
Приходи от участия		
в т.ч. Дивиденди		
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	
Други приходи от финансови операции		
Общо за група III	1	0
Б. Общо приходи за дейността (I+II+III)	7123	6057
В. Загуба от обичайната дейност		
IV. Извънредни приходи	19	
Г. Общо приходи (Б+ IV)	7142	6057
Д. Счетоводна загуба		
Е. Загуба (Д - V)		
Всичко (Г + Е)	7142	6057

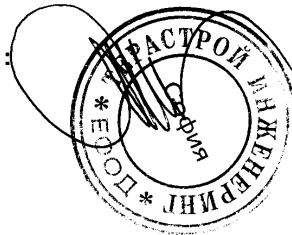
За всяка дейност
Богомила
Дейчева
Регистриран единичен

Дата : 13.10.2006 г.

Съставител :



Ръководител :



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТГОДИШЕН *ДОКЛАД* НА •• "ТЕРАСТРОЙ ИНЖЕНЕРИНГ" ЕООД
31 ДЕКЕМВРИ 2007Г.

Фирма "ТЕРАСТРОЙ ИНЖЕНЕРИНГ" ЕООД е регистрирано в СГС. Фирмата се управлява еднолично. Седалището и управлението е в гр. София в Република България. Предмет на дейността на фирмата е строителство и ремонтни дейности и др. Специализирана е в изграждане на жилища за търговска дейност и полагане на асфалтови работи. Средно списъчния състав на персонала е ... работника.

Съгласно Закона за счетоводство фирмата е приела, като първична счетоводна база, прилагането на -Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия/НСФОМСВ. Фирмата се е съобразила с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Годишния финансов отчет на фирмата се изготвя при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преценка на някои активи или пасиви по тяхната справедлива стойност. Всички данни за 2006г. и 2007г. се представят в Х. лева.

Изготвянето на финансовия отчет по НСФОМСП, изисква ръководството на фирмата да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предложения, КОИТО се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Приблизителните счетоводни оценки и предложения се преразглеждат ежегодно към 31 декември.

Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са разгледани и в тях съществуват промени, ако прегледа засяга само този период.

Дейността на фирмата е изложена на множество финансови рискове, включващи лихвените проценти по търговските и банкови кредити ..

Дейността на фирмата се осъществява изцяло в България.

За текущата си дейност фирмата използва банкови кредити. Банковите кредити се обезпечават с залози на материални запаси и дълготрайни активи и ипотечи на недвижимо имоти. Закупването на асфалтополагащите машини и др. ДМА, се извършва предимно на лизинг. Годишната лихва се фиксира предварително в договорите.

Фирмата предоставя кредитни периоди на повечето от клиентите си, от един до няколко месеца. От своя страна фирмата ползва, кредитни периоди, предоставени му от неговите доставчици.

Фирмата среща затруднения, при подържането на достатъчни свободни парични средства, поради закъснение и нередовното заплащане от инвеститорите, големите лизингови вноски и погашения по кредитите.

Функционалната валута на фирмата е валутата, в която се извършват основно сделките в страната в която е регистрирана. Това е българският лев, фиксиран към еврото. Сделки с чуждестранна валута на този етап се извършват в много редки случаи.

Дълготрайните материални и не материални активи, са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки. Фирмата е пиела стойностен праг за определяне на даден актив като дълготраен-500лв. Когато части от ДМА имат различна продължителност на живот, то те се отчитат счетоводно, като самостоятелен актив.

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка ,когато са налице събития или промени в обстоятелствата ,които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, приблизително определената възстанови ма стойност е по ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановим ата стойност на актива.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите освен ако за даден актив не е формиран пре оценъчен резерв.

НМДА в фирмата са малко.Осчетоводен е само един програмен продукт. **Материалните запаси** при тяхната покупка са оценявани по цена на

придобиване. Оценката на потреблението им е извършена по средно по метода на средно претеглена цена.В края на годината те са оценени по по-ниската между нетната им продажна стойност и отчетна им стойност.незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи .

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване,а тези де номинирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември и са намалени със стойността на признатата обезценка за несъбираеми и трудно събираеми вземания. Вземанията от клиенти към 31 декември 2007 г -ea 2971 Х.ЛВ.,а задълженията - 5791 х.лв.

Паричните средства се оценяват по номиналната им стойност ,а паричните средства в чуждестранна валута по централен курс на към 31 декември. Наличните парични средства към 31 декември 2007 г .са в размер на200 х.лв.

Провизии към 31 декември 2007г. няма.

Съгласно българското законодателство и договорите на персонала фирмата е длъжна да изплаща обезщетения **при пенсиониране** на своите работници и служители ,в размер **на две до седем** работни заплати в зависимост от броя на годините служба в фирмата.

Амортизация на ДМА И НМДА се начислява,като се прилага линейният

метод. Амортизация не се начислява но земите и на активите в процес на строителство

Преди да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите акТИВИ,които се състоят от отделни разграничи ми компоненти ,се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти.Амортизационните норми се определят въз основа на очаквания живот на групи активи.Амортизационните норми ползващи се в фирмата са законова признатите в зкпо.

Сгради -4 %, Машини и оборудване 30% , Транспортни средства -25 %,Компютри50% и Други активи -15%.

Остатъчната стойност на ДМА към 31 декември 2007 ге-Съоръжения 7 х.лв.,Машини оборудване -2122 Х.ЛВ., Транспортни средства - 1326 х.лв. и Др.активи -13 х.лв.

Приходите от продажба и **разходите** за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинно следствена връзка между тях.Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централен курс на БНБ към датата на начисляването им.

Реализираните приходи през 2007 г. са 7142 Х.ЛВ.,а направените разходи 6477 х.лв .. **Доходите на персонала** се определят от задължението на фирмата за изплащане на заплаТИ,на вноски за ДОО и 30 и осигуряване срещу безработица, определени в нормативните документи по социалното осигуряване.

Финансовите разходи включват дължимите лихви по кредити, изчислени чрез използването на ефективния лихвен процент ,загуби от курсови разлики и банкови

такси и комисионни.Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване ,като се прилага методът на ефективния лихвен процент.лихвите платени през 2007г. за ползваните кредити и финансов лизинг са 114 Х.ЛВ.задълженията към банките е в размер на 971 х.лв. и за ДМА получени на лизинг 3926 х.лв.

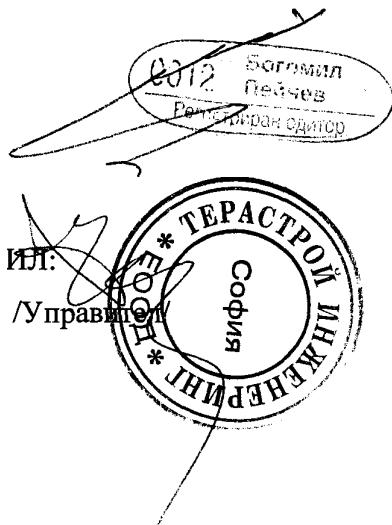
Съгласно българското данъчно законодателство фирмата дължи данък върху

печалбата в размер на 10%,върху облагаемата печалба ,съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.Реализираната печалба за 2007г. е 664 х.лв , а дължимия данък 66 х.лв. Данъчните задължения към 31 декември 2007г. са в размер на 266 Х.ЛВ.,от които 141 х.лв. ДДС за месец декември 2007г.,Данък печалба за 2007 г-66 х. лв. и по 59 х.лв. към ДОО И ДОД. При преобразуване на счетоводния финансов резултат в данъчно облагаем се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията.данъчния ефект от отсрочени

данъчни активи и пасиви се признава първоначално там,където е възникнала съответната данъчна разлика ,в печалбите и загубите ,или в преоценъчния резерв. Неразделна част към счетоводната политика на фирмата е - Индивидуалния сметкоплан на предприятието,Първичните документи посочени в "Албума на първичните документи".

Инвентаризацията на ДМА и НДМА се извършват всяка година, към 31 декември. Всяка възникнала счетоводна ситуация ще бъде съобразявана с изискванията на приложимите стандарти. Като такива могат да бъдат: бизнес комбинации

,ЛИЗИНГ,отчитане по сегменти, наличие на грешки,изисквания за представяне на междинни финансови отчети, възникнали и преустановяващи се дейности и други.



До Собственика

на "ТЕРАСТРОЙ ИНЖЕНЕРИНГ" ЕООД гр. София

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

от Богомил Николов Пейчев, Регистриран одитор, притежаващ диплома

№ 0012/1991 год., издадена от Министерство на финансите

Ние извършихме одит на приложения счетоводен баланс

"

на "ТЕРАСТРОЙ ИНЖЕНЕРИНГ" ЕООД към 31.12.2007г. и на

свързаните с него отчет за доходите и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава.

Отговорноста за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва проверка на базата на тестове на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне във финансовия отчет.

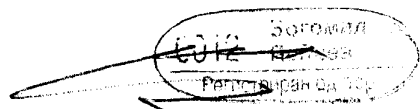
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че Годишния финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти

"

имущественото и финансово състояние на **"ТЕРАСТРОЙ**

ИНЖЕНЕРИНГ" ЕООД към 31.12.2007г., както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, в



Богомил Николов Пейчев
Регистриран одитор

съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и данъчното ни законодателство.

Годишния доклад за дейността на дружеството, отразява достоверно състоянието и резултатите от дейността, представени в Годишния финансов отчет към 31.12.2007г.

30.03.2008г. гр. София

Регистриран одитор:


/ Богомил Пейчев /