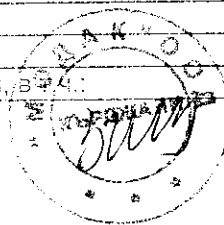


СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МОДАК" ООД
към 31 декември 2011 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	в хиляди	левове
	текуща година	предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. Нетекущи (дълготрайни активи)		
<i>I. Нематериални активи</i>		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		4
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	0	4
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
земи		
сгради		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	8	20
3. Съоръжения и други	13	34
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	21	54
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	753	753
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил. лв.		X
Общо за група III:	753	753
<i>IV. Отсрочени банъци</i>	10	22
Общо за раздел Б:	784	833
В. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
1. Суровини и материали	78	82
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	22	52
продукция	22	52
стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	100	134
<i>II. Вземания</i>		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	90	105
над 1 година		77
2. Вземания от предприятия в група, в т.ч.:	111	60
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		

Вярно с оригинала

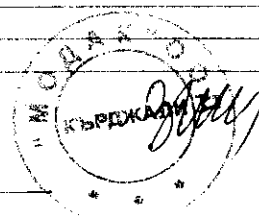


над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	9	10
над 1 година		
Общо за група II:	210	175
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил.лв.		X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:	780	554
в брой	761	549
в безсрочни сметки (депозити)	19	5
Общо за група IV:	780	554
Общо за раздел В:	1090	863
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	3
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1876	1699

ПАСИВ

A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви	150	150
Общо за група IV:	150	150
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
неразпределена печалба	425	173
непокрита загуба		
Общо за група V:	425	173
VI. Текуща печалба (загуба)	281	265
Общо за раздел А:	851	593
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:	6	17
отсрочени данъци	6	17
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	6	17
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	583	551
до 1 година	98	50
над 1 година	485	501
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	279	377
до 1 година	279	317

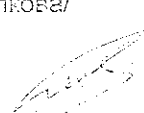
Вярно с оригинала



над 1 година		60
5. задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	145	151
до 1 година	145	151
над 1 година		
към персонала, в т.ч.:	66	72
до 1 година	66	72
над 1 година		
осигурителни задължения, в т.ч.:	19	18
до 1 година	19	18
над 1 година		
данъчни задължения, в т.ч.:	60	61
до 1 година	60	61
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	1007	1079
до 1 година	522	518
над 1 година	485	561
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	2	10
финансирания	2	10
приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1876	1699

Дата на съставяне: 20.02.2012 г

Съставител: 
/З.Чиркова/

Ръководител: 
/инж. Илиев /

Заверил съгласно одиторски доклад от 26 март 2012 г.
/М. Кривошапков/

Вярно с оригинала

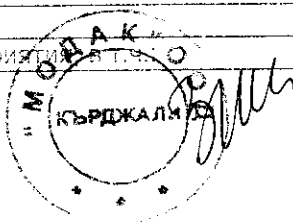


СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МОДАК" ООД
към 31 декември 2011 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	в хиляди	левове
	текуща година	предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. Нетекущи (дълготрайни активи)		
<i>I. Нематериални активи</i>		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		4
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	0	4
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
земи		
сгради		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	8	20
3. Съоръжения и други	13	34
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	21	54
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	753	753
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност хил.лв.		X
Общо за група III:	753	753
<i>IV. Отсрочени данъци</i>	10	22
Общо за раздел Б:	784	833
В. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
1. Суровини и материали	78	82
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	22	52
продукция	22	52
стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	100	134
<i>II. Вземания</i>		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	90	105
над 1 година		77
2. Вземания от предприятия в група, в т.ч.:	111	60
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		

Вярно с оригинала



5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
приходи от предприятия в група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	61	61
приходи от предприятия в група		
положителни разлики от операции с финансови инструменти		
положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	61	61
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1903	1864
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	1903	1864

Дата на съставяне: 20.02.2011 г

Съставител:

/З.Чипковска/

Ръководител:

/инж.Т.Илиев/

Заверил съгласно одиторски доклад 26 март 2012 г.

/М.Кривошапков/

Вярно с оригинала

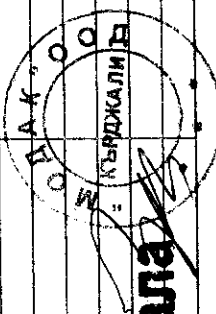


ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по прякия метод
на "МОДАК" ООД
за 2011 г.

в хиляди левове

Наименование на паричните потоци	текущ период		предходен период	
	постъпления	платения	постъпления	платения
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2083	1008	2162	758
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		578		522
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	1	1	15	-15
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
Платени и възстановени данъци от печалбата		222	8	247
Платения при разпределения на печалби	10	32	29	-29
Други парични потоци от основна дейност		-22	23	-20
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2094	1840	2173	578
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни				
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания				
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
Други парични потоци от инвестиционна дейност				
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				
В. Парични потоци от финансова дейност				
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				

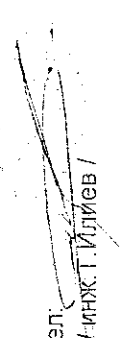
Вярно с оригинала



Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	649	616	33	584	512	72
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		61	-61		625	-625
Плащания на задължения по лизингови договори					19	-19
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	649	677	-28	584	1156	-572
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	2743	2517	226	2757	2751	6
Д. Парични средства в началото на периода			554			548
Е. Парични средства в края на периода			780			554

Дата на съставяне: 20.02.2011г.

Съставител: 
/З. Чикова/

Ръководител: 
/ИНЖ. Т. Илиев /

Заверил съгласно одиторски доклад от 26 март 2012 г.
/М. Кривошапов/

Бюро с оригинал





ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "МОДАК" ООД

за 2011 г.

в хиляди лева

ПОКАЗАТЕЛИ											
	записан капитал	премии от емисии	резерви от последв. оценки	законови резерви	резерви от изкупени собствени акции	резерви съгласно учред. акт	други резерви	неразпределена печалба	непокрита загуба	текуща печалба	общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	5						150	173		265	593
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						150	173		265	593
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: увеличение								252		-265	-13
намаление								252		-265	-13
6. финансов резултат за текущия период										281	281
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви увеличение											
намаление											
10. Други изменения в собствения капитал	5						150	425		281	861
11. Салдо към края на отчетния период											
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	150	425	0	281	861

Дата на съставяне: 20.02.2012 г

Съставител: *Чипкова*
/З. Чипкова/

Ръководител: *Илиев*
Инж. Т. Илиев

Заверил съгласно одиторски доклад от 26 март 2012 г.
/М. Кривошапков/

Вярно с оригинала



СПРАВКА за нетекущите активи
на **"МОДАК" ООД**
към 31 декември 2011 г.

в хиляди лева

в хиляди лева

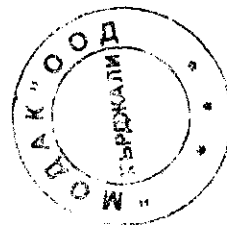
ПОКАЗАТЕЛИ	отчетна стойност на нетекущите активи				последваща оценка		амортизация				последваща оценка		балансова стойност в края на периода		
	в началото на периода		измени през периода		увеличение на края на периода		начислена през периода		отписана през периода		увеличение на края на периода				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															0
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч. земи															
сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	54	3	3	57			57		36		36			36	21
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	54	3	3	57	0	0	57	0	36	0	36	0	0	36	21
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове от предприятия в група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	54	3	3	57	0	0	57	0	36	0	36	0	0	36	21

Дата на съставяне: 09.03.2011 г.

Съставил: *[подпис]*
/З. Чипкова/

Ръководител: *[подпис]*
/инж. Т. Илиев/

Вярно с оригинала



Приложение № 7
Към СС 1

Елемент № 7.1

"МОДАК" ООД

Кърджали, с.Резбарци, ул.Детелина № 5

тел. 0361/62638
факс 0361/62637

ЕИК: 108073033

ОПОВЕСТИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

2011 г

I.Сведения за учредяването и регистрацията

1.Дружеството е основано като ООД и е регистрирано със съдебно решение № 193/17.02.1999г от Кърджалийски окръжен съд. Акционерният капитал при учредяването е в размер на 5000лв.

През 2011г промени в акционерния капитал не са настъпили.

Капитала е изцяло е частен .

II.Предмет на дейност

Предметът на дейността, регистриран в търговския регистър е непроменен до момента и е извършване на шивашки услуги на ишлеме и собствено производство.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Ръководството на дружеството на 29.02.2012г.

III.Счетоводната политика на предприятието през 2011г

1.База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на предприятието за 2011 г е изготвен на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) ,които са приложими за 2011г, в това число и към датата на баланса 31.12.2011г.

Вярно с оригинала



Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство –счетоводно, данъчно и търговско.

2.Счетоводни принципи

- ❖ **текущо начисляване** - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят;
- ❖ **действащо предприятие** - Дружеството не предвижда и няма необходимост да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.
- ❖ **предпазливост** - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- ❖ **съпоставимост между приходите и разходите** - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството черпи изгода от тях, а приходи да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- ❖ **преимство на съдържанието пред формата** - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- ❖ **възможно запазване на счетоводната политика** - постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

Счетоводството се осъществява чрез документална обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

При първоначално оценяване на активите и пасивите се прилага историческа цена освен в случаите, когато със СС се изисква друго.

Вярно с оригинала

Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на СС, които са в сила през 2011 г.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - националния лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 ле. за 1 евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2011г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ. През 2011г. дружество работи с три валути - EUR евро, GBP британски лири. Заключителните обменни курсове на БНБ са:

31.12.2011г.

-евро	1,95583
-британска лира	2.2341470

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третираат като финансови приходи (разходи).

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 година, са съпоставими с данните за 2010 година.

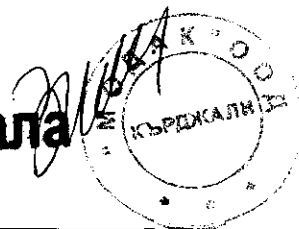
IV. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Направени са някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет и се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия.

V. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Вярно с оригинала



1.1.Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

1.2.Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени

1.3.Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални 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

1.4. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод.. Амортизационните норми които са прилагани през 2009 г са както следва:

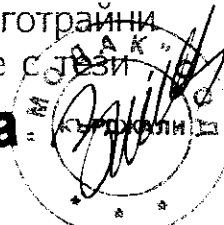
Машини ,оборудване , апаратура	30 %
Компютри , софтуер ,периферни у-ва устройства	50 %
Транспортни средства , без автомобили	10 %
Автомобили	25%
Други МДА	15%
Данъчни ДМА и нематериални активи с ограничен срок на ползване	33 1/3 %

Нематериални активи – установими не финансови ресурси, придобити от дружеството, които:

- а/ нямат физическа субстанция;
- б/ са със съществено значение при употребата им;
- в/ от използването им се очаква икономическа изгода.

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани през 2011г не са променяни в сравнение с тези които са прилагани през 2010 г.

Вярно с оригинала



Изготвен е данъчен амортизационен план в съответствие с изискванията на ЗКПО.

Инвентаризациите се извършват в следните периоди:

- на ДМА и ДНМА: всяка година;
- на МЗ: най-малко веднъж в годината;
- на останалите активи и пасиви: преди съставянето на годишния финансов отчет;

През 2011 г предприятието ни има един лизингов договор за транспортно Шевролет. Общата сума на задълженията по договора към 31.12.2011 г са 13239.89 лв.

2. Текущи (краткотрайни активи)

2.1. Материални запаси

Материалите са оценени по цена на придобиване, образувана от фактурната цена и разходите за придобиване. При тяхното потребление се оценяват по средно-претеглена цена.

Продукцията е оценена по себестойност. Себестойността е определена от употребените материали, разходите за преработка и други разходи, свързани с производството на съответната продукция.

При потребление продукцията се оценява по средно-претеглена себестойност.

В края на отчетния период е отчетена налична продукция на стойност 22586.20 лв, а на материалите 77834.41 лв

2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

През 2011 г е начислена обезценка на вземания от Клиенти поради изтекъл срок на давност от 5 г в размер на 20564.92 лв и отписване на взета обезценка в размер на 154916.20 лв. Отписване на задължение към Доставчици в размер на 66324.96 лв.

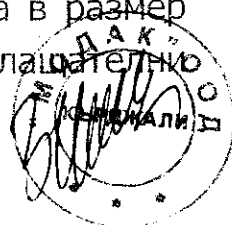
Вземанията от клиенти към 31.12.2011 г -90 х.лв и задължения към Доставчици в размер на 279 х.лв.

2.3. Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2011г

Паричните средства на дружеството към 31.12.2011 год. са в размер на 780 хил. лева, от тях в брой 761 хил. лева и по разплащателни сметки 19 хил. лева.

Вярно с оригинала



2.4 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2011г и са свързани със следващи отчетни периоди.

Разходите за бъдещи периоди са формирани от лихви по лизингови договори

2.5. Собствен капитал.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствва на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2011г.

Основният капитал посочен в баланса, съответства на актуалната му съдебна регистрирания. Към 31.12.2011г. капитала на дружеството е 5000 лв., разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки.

Резервите на дружеството са образувани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и е в размер на 150 хил.лв

Неразпределената печалба към 31.12.2011 г е 425 хил.лв .

Дрежеството приключи годината с печалба в размер на 281 хил.лв.

Общата стойност на собствения капитал към 31.12.2011 г възлиза на 861 хил.лв.

2.6. Отсрочени данъци върху печалбата.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви, като:

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички намаляеми облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички увеличаеми временни разлики и данъчна загуба.

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

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2010г. свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	2010г.	
	Временна разлика	Данък
Активи по отсрочени данъци		
Счетоводни р-ди за амортизация	16700.82	1670.08
Данъчна загуба	XXX	XXX
Неизползвани отпуски	38910.02	3891.00

Вярно с оригинала

Пасиви по отсрочени данъци		
Неизползвани отпуски	25292.13	2529.21
Данъчни р-ди за амортизация	38701.61	3870.16

2.7. задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009г.

Задължения	2011г. в хил. лв.	2010г. в хил. лв.
1.Задължения към финансови предприятия	583	551
Задължения по банкови заеми До 1 година	98	50
Над 1 година	481	501
Задължения по финансов лизинг До 1 година	0	
	13	22
Задължение по търговски заеми До 1 година		
2.Задължения към доставчици до 1 година	279	377
	279	377
3.Други задължения, в т. ч. до 1 година	145	151
над 1 година	145	151
- към персонала		
- осигурителни задължения	19	18
- данъчни задължения	61	61
Общо	1007	1079
задължения до 1 година	522	518
	485	561

Привлечени финансови ресурси.

банкови заеми - представени са по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса. - финансов лизинг - лизинговите задължения, съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса.

„Модак“ ООД има получени банкови заеми, както и лизинг:

Вярно с оригинала



ИАБанк гр.Кърджали кредитна линия в размер на 479 000 лева с лихвен %-10,05% падеж 01.10.2014г срещу ипотека на актив

ИАБанк гр.Кърджали овърдрафт в размер на 50000 лв.

През 2011 г Райфазенбанк рефинансира задълженията ни към ИАБанк и сключихме договор за инвестиционен банков кредит в размер на 256 000 евро с лихвен процент 7.2% за за срок от 7 г и овърдрафт в размер на 50 000 евро за срок от 1г

Към 31.12.2011 г дружеството обслужва и един финансов лизинг с остатъчна стойност по тях 13239.89 лв с падежи 2013 г

2.9. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала за неизползвани отпуски и неизплатени заплати, няма разработени програми за доходи след напускане на персонала и не се отчитат провизии за пенсиониране.

Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките за м.декември 2011г..

Средносписъчният състав в дружеството е 148 човека.

Задълженията по неизползвани отпуски и свързаните с тях осигуровки са:

Показатели	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
Сума на неизползваните отпуски	14188.42	21470.39
Сума на осигуровките за отпуски	2512.40	3821,74

2.10. Признаване на приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления. Приходите и разходите са отчитани при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите от финансираня са свързани с амортизируеми активи и са отчитани пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на финансирането.

Приходи от дейността	2011г. в хил.лв.	2010г. в хил.лв.
Приходи от продажба на	20	15
Приходи от предоставени услуги	1726	1768
Приходи от продажба на стоки	XXX	XXX
Други приходи	96	20
Финансови приходи		61
Общо приходи:	1942	1864

Вярно с оригинала

--	--	--

Разходи	2011г. в хил.лв.	2010г. в хил.лв.
Разходи за материали	71	81
Разходи за външни услуги	717	689
Разходи за амортизации	40	70
Разходи персонал и	618	600
Други разходи	72	42
Балансова стойност на продадените активи		10
Намаление запасите от продукция	29	18
Финансови разходи	62	70
Общо разходи	1609	1570

2.11 Данъчно облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2011 година дружеството се облага с корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба.

Счетоводния финансов резултат на предприятието към 31.12.2011г. от дейността е печалба в размер на 295103.16 лв.

Извършено е преобразуване в посока на увеличение и намаление на основание ЗКПО, при което е формирана данъчна печалба в размер на 127845.06 лв. и дължим данък 12656.66 лв

2.12. Финансирания и приходи за бъдещи периоди.

Вярно с оригинала



Финансиране	2011г. хил. лв.	2010г. хил. лв.
По програма ФАР Конкурентоспособност	9	10

2.13. Сделки със свързани лица

Предоставен е заем на СД" Маркцвет –Илиеви и сие" който е в размер на 750 хил.лв за срок от 7години с лихвен процент 8%, с гратисен период 3 години дължими лихви ежегодно.Дружеството е признало приходи от лихви в размер на 61 хил.лв в ОПР

2.14.Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2011 г.

V.ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Дружеството съставя финансовите отчети по изискванията на Закона за счетоводство и СС 1-Представяне на финансови отчети..

Счетоводния баланс се съставя в двустранна форма.

Отчетът за приходите и разходите се съставя в двустранна форма за 2011год.

Отчетът за паричния поток се изготвя на база прекия метод.

Съставител:.....
/З.Чипкова/

Управител:.....
/инж.Т.ИЛИЕВ/

Вярно с оригинала



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
“МОДАК” - ООД
село Резбарци

Доклад върху финансовите отчети

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “МОДАК” - ООД село Резбарци, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 година и 31 декември 2010 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годините, завършващи на тези дати, обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснения в приложението, както и годишен доклад за дейността. Финансовия отчет на дружеството за годината към 31 декември 2010 година е бил одитиран от нас, с издаден немодифициран доклад върху него с дата 24 март 2011 година.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и прилагане на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

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

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценките на одитора, вкл. оценката на рисковете от съществени отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата от този вътрешен контрол. Одитът също така е оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на "МОДАК" - ООД към 31 декември 2011 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние считаме, че представеният ни годишен доклад за дейността на дружеството, изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства на финансовия отчет.

Регистриран одитор
Манол Кривошапков
от град Кърджали

0428 Манол
Кривошапков
Регистриран одитор

26 март 2012 година
село Резбарци