ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ на

„МЛЕЧЕН РАЙ-2" ООД

гр. СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **"МЛЕЧЕН РАЙ-2" ООД гр. София**, включващ счетоводния баланс към 31.12.2010 година и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с националните счетоводни стандарти се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни, 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. Нашия одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на одиторските 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 до колко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, 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 преценката на одитора, включително оценката на рискове от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършваенто на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет на предприятието, за да

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение финансовия отчет дава вярна и честна представа /представя достоверно във всички съществени аспекти/ финансовото състояние на **"МЛЕЧЕН РАЙ-2" ООД** към **31.12.2010 година**, както и за финасовия резултат от дейността и за паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността

Ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31.12.2010 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

Ивелин Иванов – диплом № 0591/2002 г.

гр. Ловеч, ул. Д. Пъшков № 23, ет. 1
(адрес на одитора)

(подпис на одитора)

Дата на одиторския доклад - 29 юни 2010 година

„МЛЕЧЕН РАЙ-2" ООД, гр. София

Г О Д И Ш Е Н Ф И Н А Н С О В

О Т Ч Е Т

към
31.12.2010 г.

(Изготвени на база Национални стандарти за финансови отчети за малки средни предприятия, одобрени за издаване на 31.03.2008 год.)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
„МЛЕЧЕН РАЙ-2" ООД, гр. София

към 31.12.2010год.

(хил.лв.)

Радели и балансови пера	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12.2009 г.*
АКТИВИ		
Дълготрайни активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	438	3
Съоръжения и други ДМА	8	7
Всичко дълготрайни активи	**446**	**10**
Дългосрочни финансови активи		
Предоставени заеми на предприятия в група	2501	854
Всичко финансови активи	**2501**	**854**
Текущи активи		
Материали и суровини	**136**	**170**
Стоки и продукция, в т.ч:	**1006**	**1168**
- продукция	977	1151
- стоки	29	17
Предоставени аванси	**28**	
Вземания от клиенти и доставчици	743	594
Други вземания	209	82
Всичко вземания:	**952**	**676**
Други инвестиции:		**398**
Парични средства	**415**	**1**
- в брой	415	
- в бесрочни сметки (депозити)		1
Разходи за бъдещи периоди	**91**	**107**
ВСИЧКО АКТИВИ	**5575**	**3384**

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Собствен капитал	**5**	**5**
Финансови резултати от мин.години, в т.ч:	**208**	**36**
-- Неразпределена печалба	210	38
-- Непокрита загуба	(2)	(2)
Текуща печалба (загуба)	**842**	**172**
Всичко собствен капитал	**1055**	**213**
ПАСИВИ		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч:	**1954**	**1090**
до 1 година		
над 1 година	1954	1090
Задължения към доставчици, в т.ч:	**1584**	**1137**
до 1 година	1584	1137
Задължения по получени аванси	**32**	**207**
Други задължения, в т.ч:	**776**	**737**
— други задължения, в т.ч:	397	300
до 1 година	397	
над 1 година		230
— към персонала, в т.ч.:	112	209
до 1 година	112	209
— осигурителни задължения, в т.ч.:	43	111
до 1 година	43	111
— данъчни задължения, в т.ч.	224	117
до 1 година	224	117
Общо задължения, в т.ч.:	**4346**	**3171**
до 1 година	2394	1851
над 1 година	1954	1320
Приходи за бъдещи периоди	**174**	
ВСИЧКО ПАСИВИ	**5575**	**3384**

Съставител:
/В. Гурбанска/

Управител:
/И. Йорданов/

Заверил:
29.06.2011г.

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
„МЛЕЧЕН РАЙ-2" ООД, гр. София
към 31 .12.2010 год.

(хил.лв.)

Наименование на приходите и разходите	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12.2009 г.*
Нетни приходи от продажби	**8907**	**7797**
Продукция	8864	7787
Стоки	31	6
Услуги	12	4
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		**207**
Други приходи, в т.ч.:	**3**	**93**
-- Приходи от финансирания	2	3
от тях: от правителството	2	3
Приходи от продажба на суровини и материали	1	29
Приходи от продажба на дълготрайни активи		62
Всичко приходи от дейността	**8910**	**8097**
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи		**136**
Други лихви и финансови приходи	**724**	**110**
в това число:		
Приходи от предприятия в група	121	81
Общо финансови приходи	**724**	**246**
ОБЩО ПРИХОДИ	**9634**	**8343**
Оперативни разходи		
Разходи за суровини и материали	7256	7020
Разходи за външни услуги	526	581
Разходи за персонала, в т.ч:	194	209
Разходи за възнаграждения	156	168
Разходи за осигуровки	38	41
Разходи за амортизация	35	3
Други оперативни разходи, в т.ч.:	254	177
Балансова стойност на продадените активи	167	172
Провизии		5
Намаление на запасите от продукция	**174**	
Всичко оперативни разходи	**8439**	**7990**
Финансови разходи	**260**	**163**
Разходи за лихви и други финансови разходи	260	163
Печалба от обичайна дейност	935	190
Общо разходи	**8699**	**8153**
Счетоводна печалба	**935**	**191**
Разходи за данъци от печалбата	93	19
Финансов резултат от текущия период	842	172
ОБЩО РАЗХОДИ	**9634**	**8343**

Съставител: *
/В. Тухтенски/

Управител: "МЛЕЧЕН РАЙ-2" ООД
/Н. Йорданов/

Заверил:
29.06.2011 г.

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

„МЛЕЧЕН РАЙ-2" ООД, гр. София

към 31 .12. 2010 год.

(хил.лв.)

Показатели	*Към 31.12.2010 г.*			*Към 31.12.2009 г.*		
Наименование на паричните потоци	**Постъпления**	**Плащания**	**Нетен поток**	**Постъпления**	**Плащания**	**Нетен поток**
Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	9771	8324	1447	8212	10345	(2133)
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	2	357	(355)	4	4	
Платени и възстановени данъци от печалбата		24	(24)			
Други парични потоци	39	350	(311)		99	(99)
Всичко парични потоци от оперативна дейност	**9812**	**9055**	**757**	**8216**	**10448**	**(2232)**
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с ДМА		468	(468)			
Парични потоци свързани с КФА	1976	975	1001	302	700	(398)
Други парични потоци				135		135
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**1976**	**1443**	**533**	**437**	**700**	**(263)**
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп.вн. и връщ им на собствениците				50	50	
Парични потоци, свързани с получени или предост.заеми	7853	8481	(628)	4408	4448	(40)
Парични потоци, свързани с лихви, комисн., дивиденти и др.		209	(209)	29	111	(82)
Други парични потоци финансова дейност		39	(39)		31	(31)
Всичко парични потоци от финансова дейност	**7853**	**8729**	**(876)**	**4487**	**4640**	**(153)**
Изменение на паричните средства през периода	**19641**	**19227**	**414**	**13140**	**15788**	**(2648)**
Наличности от парични средства на 01.01.			**1**			**2649**
Наличности от парични средства на 31.12.			**415**			**1**

Съставител:
/В. Тертанян/

"ВАЛЯКС-Г" ООД гр. ВРАЦА

Управител:
/И. Йорданов/

"МЛЕЧЕН РАЙ-2" ООД София

Заверил:
29.06.2011г.

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
„МЛЕЧЕН РАЙ-2" ООД, гр. София
към 31 декември 2010 год.

(хил.лв.)

Показатели	*Основен капитал*	*Неразпр.печалба от мин.години*	*Непокрита загуба от мин.години*	*Текуща печалба/загуба*	*ОБЩО*
Салдо на 1 януари 2010 г.	**5**	**210**	**(2)**		**213**
За увеличение на основния капитал					
Преоценка ДМА					
Промени в счетоводната политика, грешки и други					
Финансов резултат за текущия период				**842**	**842**
Финансов резултат за 2009 г.					
За увеличение на основния капитал					
Преоценка ДМА					
Промени в счетоводната политика, грешки и други					
Салдо към 31 декември 2010 г.	**5**	**210**	**(2)**	**842**	**1055**

Съставител:
/В. Турганска/

"ВАЛЕКС-Г" гр. ВИДИН ООД

Управител:
/И. Йорданов/

"МЛЕЧЕН РАЙ-2" СОФИЯ ООД

Заверил:
29.06.2011г.

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

БЕЛЕЖКИ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

„МЛЕЧЕН РАЙ-2" ООД, гр. София

към 31.12.2010 год.

СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Търговска регистрация

Млечен рай-2" е регистрирано като дружество с ограничена отговорност с решение №1 на СГС от 01.02.2007 г. по фирмено дело №2306/2007 г. със седалище ул. Добруджански край No 1, вх. А, ап. 13.

Адреса за кореспонденция е гр. София 1756 ж.к. Дървеница, ул.Пловдивско поле, бл. 11 партер, магазин 2.

Дружеството е данъчно задължено лице по ЗДДС с ЕИК 175244208.

I.КРАТКО ПРЕДСТАВЯНЕ.

Предметът на дейност на дружеството е:

Предмета на дейност на дружеството включва покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, покупка на ценни книжа с цел продажба, както и всяка друга дейност, която не е забранена на от закона.

„Млечен рай-2" ООД започва своята своята дейност през м.Юли 2007 г., вземайки под наем производствената база на „Млечен рай" ООД, в с.Бистрец, Област Враца, Община Враца. Към настоящият момент фирмата извършва следната дейност: производство и търговия с мляко и млечни произведения.

Капитал: Дружеството е регистрирано с капитал от 5000.00 лв., разпределен между съдружниците, както следва: Иван Петров Йорданов – 495 дяла на стойност 4950.00 лв. и Петър Йорданов Георгиев – 5 дяла на стойност 50.00 лв.

Дружеството е със 100 % частна собственост.

Дружеството не се ограничава със срок.

Дружеството се управлява от:

Иван Петров Йорданов

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Изразяване за съответствие

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31 декември 2010 г.

База за изготвяне

Финансовите отчети се изготвят и представят в български лева, закръглени до хиляда. Прилага се принципа на историческата цена.

Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е определило остатъчна стойност на ИМСО, тъй като тя е незначителна.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Дружеството е използвало приблизителни оценки при определяне на оставащия срок на годност на активите и при определяне размера на провизиите за компенсируеми отпуски, съдебни задължения и обезщетения при пенсиониране.

Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Приходите на дружеството са главно от контрагенти от страната, което означава, че приходите се повлияват от общия икономически фон на държавата.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло на територията на България и понастоящем то не е изложено на риск от курсови разлики поради това, че не продава по принцип услуги във валута.

Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството използва банкови кредити. Има договорености за отсрочено плащане към доставчици, което не е свързано с начисляване на лихви.

Кредитни рискове

1. Дружеството е предоставило кредит на свързано предприятие Млечен рай ООД, в размер на 1 200 хил. лв. от който към 31.12.2010 г. са усвоени 1101 хил.лв.

2. Дружеството е предоставило кредит на свързано предприятие Ай Джи Капитал ООД, в размер на 1 800 хил. лв. от който към 31.12.2010 г. са усвоени 1400 хил.лв.

Дружеството има договорена кредитна линия с ИА Банк АД от която към датата на съставяне на отчета са усвоени 1954 хил.лв.

Ликвидност

Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Собствените имоти, машини, съоръжения и оборудване се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването им, намалена с размера на начислената амортизация и загуби от обезценка. Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лв. се капитализират.

Последващи разходи

Разходите възникнали за да се подмени главен компонент от имотите, машините, съоръженията и оборудването, който се отчита отделно, включително и разходите за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизация се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на машините, съоръженияна и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира. Амортизацията се изчислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване	***Амортизационни срокове по години***	
	2010 г.	***2009 г.***
Земя	-	-
Сгради	25	25
Машини и оборудване	3 – 7	3 – 7
Транспортни средства	3 – 7	3 – 7
Стопански инвентар	5 - 10	5 - 10
Компютърна техника	2	2
Други	7	7

Амортизация за данъчни цели

За данъчни цели амортизациите на дълготрайните активи се начисляват със същите проценти.

Последващи оценки

Дружеството счита, че към 31.12.2010 г. няма условия за обезценка на имотите, машините, съоръженията и оборудването.

Нематериални активи

Програмните продукти се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лв. се капитализират.

Последващи разходи

Разходи, свързани с подръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Нематериални активи	*Амортизационни срокове по години*	
	2008 г.	*2007 г.*
Програмни продукти	2	2
Други материални актива	0	0

Последващи оценки

Дружеството счита, че към 31.12.2010 г. няма условия за обезценка на нематериалните активи.

Материалните запаси

Първоначално оценяване

При покупка материалните запаси се оценяват по цена на придобиване.

Получените чрез финансиране материални запаси се отчитат по пазарната им цена посочена от доставчика (финансиращия орган).

Последващо оценяване

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от цената на придобиване (себестойност) и нетна реализируема стойност.

Отчетната стойност на наличните материални запаси към датата на баланса се базира на метода "първа входяща – първа изходяща".

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване. Текущите вземания не се дисконтират.

Текущите вземания се обезценяват когато настъпят условия за намаляване на възстановимата стойност. Загубата от обезценка на вземане се възстановява, когато настъпи последващо увеличение на възстановимата стойност.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 г.

Капитал

Основния капитал се представя по актуалната му съдебна регистрация
Капитал подлежащ на регистрация – представя се стойността на актувана на името на дружеството земя оценена по пазарна стойност.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, по най - добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски
Правителството на Република България носи отговорност за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по планове за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск
Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на персонала в замяна на труда им за минал отчетен период.

Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължение за изплащане на доходи при напускане на персонала при условията на изискванията на Кодекса на труда и КТД.
Към датата на баланса дружеството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи, платими при текущо ниво на възнагражденията в перспектива до 1 година.

Приходи

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

Финансиране от правителството

Първоначално полученото финансиране се отчита като приходи за бъдещи периоди целящо да обезщетти дружеството за придобиване на активи с дълготраен характер и ремонти – признава се като приход на системна база в същият период, в който са възниктали разходите за текущи ремонти или пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват получени лихви и печалби от операции с чуждестранна валута. Финансовите приходи се признават в Отчета за приходите и разходите, като се има предвид ефективния приход присъщ за актива.

Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Плащания по финансов лизинг

Плащанията по финансов лизинг се признават в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват лихви, такси и загуби от операции с чуждестранна валута. Финансовите разходи се признават в Отчета за приходите и разходите към датата, на която са дължими.

Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството **дължи данък върху печалбата** в размер на 10 на сто върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви с изключение на данъчните активи и пасиви свързани с разликата между счетоводно и данъчно признати разходи за амортизации. Причината за това е трудното проследяване на обратното действие на временните разлики между аморитизациите.

Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

Сравнителна информация

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерите и причините за рекласифицирането се оповестяват.

ПОЯСНЕНИЯ - ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Приходи според техния характер

(хил.лв.)

Видове приходи от дейността	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12. 2009 г.*
Приходи от продажби	**8907**	**7797**
в т.ч. от:		
-продукция;	8864	7787
-стоки;	31	6

- услуги;	12	4
Други приходи	**94**	**94**
- бюро по труда	2	3
- продажба на материали	1	29
- продажба на ДМА		62
Увеличение на запасите от продукция		207
Финансови приходи	724	246
Всичко приходи от дейността	**8343**	**8343**

РАЗХОДИ ПО ВИДОВЕ

Разходи за материали

(хил.лв.)

Видове материали	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12. 2009 г.*
Основни материали	6547	5 206
Резервни части	70	83
Горива	596	1712
Канцеларски материали	3	4
Други материали	40	15
Всичко:	**7256**	**7020**

Разходи за външни услуги

(хил.лв.)

Видове външни услуги	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12. 2009 г.*
Транспортни услуги	7	75
Телекомуникационни услуги	42	44
Наем	346	348
Ремонт	7	4
Абонамент	9	12
Застраховки		1
Реклама		4
Други	115	93
Всичко :	**526**	**581**

Разходи за персонала и осигуровки

(хил.лв.)

Видове разходи за персонала	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12. 2009 г.*
Разходи за заплати	156	168
Разходи за осигуровки	38	41
Всичко:	**194**	**209**

Разходи за провизии

(хил.лв.)

Показатели	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12. 2009 г.*
Наличност към 1 януари	**0**	**0**
Начислени компенсируеми отпуски	0	0
Усвоени компенсируеми отпуски	0	0
Наличност към 31 декември	**0**	**0**

Финансови разходи/приходи

(хил.лв.)

Показатели	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12. 2009 г.*
Приходи от лихви и доверително управление	724	246
Банкови такси , разходи за лихви, други	260	163
Общо	**984**	**409**

Разходи за данъци

(хил.лв.)

Показатели	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12..2009 г.*
Данък върху печалбата	93	19
Общо	**93**	**19**

ПОЯСНЕНИЯ – СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване

(хил.лв.)

Показатели	*Земи и сгради*	*Машини и оОборудване*	*Обзавеждане и др.*	*Общо ИМСО*
Отчетна стойност на 01януари 2010 г.		**3**	7	**10**
Постъпили		468	3	471
Излезли				
Всичко		**471**	**10**	**481**
Набрана амортизация в т.ч. за периода		33	2	35
Балансова стойност към 31.12.2010 год.		438	8	446

В позиция машини и оборудване са включени машини, оборудване, компютърна техника.

В позиция обзавеждане и други са включени стопански инвентар и транспортни средства.

Към 31.12.2010 г. дружеството няма отчетени разходи за придобиване на материални дълготрайни активи .

Нематериални активи

(хил.лв.)

Показатели	*2010 г.*	*2009 г.*
Налични на 01.01. по отчетна стойност	**2**	**2**
Натрупана амортизация	2	2
Наличност на 31.12. по отчетна балансова стойност	**0**	**0**

Нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за дейността на дружеството.

Материални запаси

(хил.лв.)

Видове материали	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12.2009 г.*
Основни материали	109	105
Горива	17	45
Ремонтни материали	10	20
Всичко:	**136**	**170**

Към 31 декември 2010г. няма условия за обезценка на материалните запаси. Извършена е инвентаризация на материалните запаси към 31.12.2010г.

Текущи вземания

(хил.лв.)

Видове вземания	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12.2009 г.*
Вземания от клиенти – в т.ч.	743	594
- Други краткосрочни вземания	209	82
Активи по отсрочени данъци		
Всичко	**952**	**676**

Други вземания

В тях са отразени 1400 хил.лв. предоставени по договор за доверително управление на финансови активи.

Парични средства

(хил.лв.)

Видове парични средства	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12.2009г.*
Парични средства в банки в лева	**0**	**1**
Парични средства в каса в лева	**415**	**0**
Всичко:	**415**	**1**

Дружествен капитал

През годината дружествения капитал не е променян. Основния капитал е в размер на 5000 лв.

Финансови резултати от минали отчетни периоди

Натрупани печалби в размер на 210 хил. лв. за които не е вземано решение за разпределение .

Финансов резултат от текущата година

Образуван е при съпоставянето на осъществените през годината разходи и начислените приходи и признати финансирания.

Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация

(хил.лв.)

Показател	*Сума*
Приходи от ОПР	**9634**
Разходи от ОПР	**8699**
Счетоводна печалба	**935**
I. Увеличения	
1.1. Глоби по нормативни актове	
1.2. Счетоводни амортизации	35
1.3. Балансова стойност на отписани активи	
1.4. Начислени компенсируеми отпуски	
1.5. Доходи на физически лица	
1.6. Отписани вземания	
Всичко увеличения:	**35**
II. Намаления	
2.1. Данъчни амортизации	35
2.2. Използвани компенсируеми отпуски	
Всичко намаления:	**35**
Данъчна печалба	**935**
Норматив за данък печалба	**10**
Данък печалба	**93**
Актив по отсрочени данъци	
Балансова печалба	

Текущи пасиви

(хил.лв.)

Видове текущи задължения	*Към 31.12.2010 г.*	*Към 31.12.2009 г.*
Задължения към доставчици	1584	1137
Задължения по получени аванси	32	207

Задължения по фактури от 2010г., за начислени разходи за 2009г.		
Задължения към персонала	112	209
Задължение към социалното осигуряване	43	111
Данъчни задължения	224	117
Други	397	300
Всичко:	**2392**	**2081**

Задължения към доставчици

По – значителните задължения към доставчици, към 31.12.2010 г. са :

- ДАНИ ТРЕЙД ЕООД – 107 хил.лв.
- СК ЕДИНСТВО – 103 хил.лв.
- ПЕТЪР ТРАНС ЕООД – 52 хил.лв.
- АГРО ГРАМ ЕООД – 106 хил.лв.
- ПРО АГРО ЕООД – 89 хил.лв.
- Физ.лица производители на мляко – 927 хил.лв. и др.

Задължения по получени аванси

Към 31.12.2010 г. са получени аванси за бъдещи доставки, както следва:

- ДАНОН СЕРДИКА АД – 32 хил.лв.

Задължения към персонала и социалното осигуряване

Същите са произход от 2009 – 2010 г. Към 31.12.2010 г. задълженията към персонала са в размер на 112 хил.лв.

Задълженията към социалното осигуряване са в размер на 43 хил.лв.

Данъчни задължения

- ДОД – 33 хил.лв
- ДДС – 98 хил.лв.;
- Данък печалба – 93 хил.лв

Други задължения

В други задължения са отразени получена временна финансова помощ от МИЛТЕКС ЕООД в размер на 140 хил.лв. и ГАВРА ЕООД в размер на 100 хил.лв, а също и задължение към ФЛ в размер на 96 хил.лв прредставляващи възнаграждение за доверително управление на финансови активи.

Провизии

Към 31.12.2010 г. дружеството няма начислени провизии.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството е свързано лице с Млечен рай ООД ЕИК 175167263. Към датата на съставяне на ГФО на дружеството е предоставен заем, в размер на 1 200 хил. лв. от който към 31.12.2010 г. са усвоени 1101 хил.лв.За усвоените средства се дължат лихви в размер на 121 хил.лв., които по силата на сключеният договор за заем на 01.01.2011 г. ще бъдат капитализирани.

Дружеството е свързано лице с Ай Джи Капитал ООД ЕИК 201198875. Към датата на съставяне на ГФО на дружеството е предоставен заем, в размер на 1 800 хил. лв. от който към 31.12.2010 г. са усвоени 1400 хил.лв. За усвоените средства се дължат лихви в размер на 91 хил.лв

Млечен рай ООД през 2010 г. е предоставило на Млечен рай 2 ООД за ползване по договори за наем ДМА за които е заплатен наем в размер на 346 хил.лв.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за текущата година, които са документирани през 2010 г., да бъдат отразени във финансовия отчет.

Налице е събитие, което обект на прокурорско разследване, резултатите от което могат да доведат до материални последици за дружеството. Към настоящата дата същото не може да бъде оценено.

Съставител:

/В.Туртайски/

Управител:

/И.Йорданов/

ДОКЛАД

за дейността на

МЛЕЧЕН РАЙ-2 ООД

гр.София

към 31.12.2010

I. Профил на дружеството.

Млечен рай-2" е регистрирано като дружество с ограничена отговорност с решение №1 на СГС от 01.02.2007 г. по фирмено дело №2306/2007 г. със седалище ул. Добруджански край No 1, вх. А, ап. 13.

Адреса за кореспонденция е гр. София 1756 ж.к. Дървеница, ул.Пловдивско поле, бл. 11 партер, магазин 2.

Дружеството е данъчно задължено лице по ЗДДС с ЕИК 175244208.

II. Управление.

Управлението на ***Млечен рай 2 ООД*** се основава на изискванията на Търговския закон. Дружеството се управлява от управител – Иван Петров Йорданов.

За периода управителното тяло е спазвало изискванията произтичащи от нормативните актове.

III. Дейност и структура.

Предмета на дейност на дружеството включва покупка на стоки и други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, покупка на ценни книжа с цел продажба, както и всяка друга дейност, която не е забранена на от закона.

„Млечен рай-2" ООД започва своята своята дейност през м.Юли 2007 г., вземайки под наем производствената база на „Млечен рай" ООД, в с.Бистрец, Област Враца, Община Враца. Към настоящият момент фирмата извършва следната дейност: производство и търговия с мляко и млечни произведения.

Списъчен брой на персонала работещ в ***предприятието*** е 61 души, от които:

- Административен персонал – 6;
- Производствен персонал – 33;
- Търговски работници – 2;
- Спомагателни дейности – 20.

I. **Приходите от обичайна дейност възлизат на 9 634 хил. лв, в т. ч.:**

1.1. Всичко приходи от продажби на продукция, стоки и услуги в размер на 8907 хил. лв. , в т.ч.:

- продукция – 8864 хил. лв.
- стоки –31 хил.лв.
- услуги – 12 хил.лв.

1.2. Други приходи в размер на 1 хил. лв., в т.ч.:

- суровини и материали – 1 хил. лв.

1.3. Приходи от финансирания - 2 хил.лв.

1.4. Приходи от инвестиции и заеми – 724 хил.лв, в т.ч.:

- лихви – 121 хил.лв.
- други – 603 хил.лв.

II. Разходи за дейността – 8699 хил. лв. те включват:

- Разходи за материали – 7256 хил.лв.;
- Разходи за външни услуги – 526 хил.лв;
- Разходи за персонала – 194 хил.лв;
- Разходи за амортизации – 35 хил.лв.
- Други разходи – 254 хил.лв
- Финансови разходи – 260 хил.лв.
- Намаление на запасите от продукция – 174 хил.лв.

Разликата между приходите и разходите по отчета за приходи и разходи за отчетната 2010 г. е положителна величина – счетоводна печалба в размер на 935 хил. лв. Спрямо 2009 г. счетоводната печалба се увеличава с 744 хил.лв.

Приходите като цяло през 2010 г. са нараснали спрямо 2009 г. с 15.5%, разходите през 2010г. са нараснали спрямо тези през 2009 г. с 6.7%.

Причините за завишението на разходите за дейността през 2010 г. спрямо същите за 2009 г. са следните:

1. Увеличение на цените на материали и суровини за производство, ел.енергия, горива и смазочни материали, абонаменти и пр. през 2010 г. спрямо 2009 г.
2. Увеличението на финансовите разходи.

V. Акценти извън отчетния период, свързани с дейността на търговското дружество и перспективи пред Млечен рай 2 ООД.

Във връзка нарастващите изисквания на населението за по-добро качество на млечните продукти, удовлетворяване на потребностите на клиентите ***дружеството*** си постави за цел да се утвърди и за напред като стабилно на пазара на млечни произведенияа. За подобряване и разширяване на производствения капацитет бяха предприети редица инициативи и инвестиции като: закупуване на нови машини, разширяване на съществуващото складово стопанство и др. Изготвен е и е внесен проект по мярка 123 „Добавяне на стойност към земеделски и горски продукти" от Програма за развитие на селските райони 2007 – 2013 г. на Министерство на земеделието и храните за закупуване на технолрогично оборудване за млекопреработвателно предприятие в размер на стойност 839 812,43 лева.

За подобряване имиджа на дружеството в публичното пространство и промотиране на предлаганите продукти ще се инвестират средства като за целта ще се сключат договори с различни фирми за изработването на рекламни материали, създаден е уеб сайт (интернет страница) на фирмата, в който системно да се правят проучвания на нагласите, нуждите и качеството на предлаганите продукти.

Предвид всичко изложено до тук може да се направи следното заключение: Млечен рай 2 ООД за 2010 г. е постигнал показатели за дейност над средните за страната, въпреки голямата конкуренция на пазара и в условия на икономическа криза. Извършването на редица ремонтни работи и оборудването с машини, стопански инвентар подобри значително облика на търговското дружество и то успешно задоволява потребностите на населението от качествени млечни продукти и да бъде водещо в млекопреработвателния сектор и за напред.

УПРАВИТЕЛ: /И. ЙОРДАНОВ/