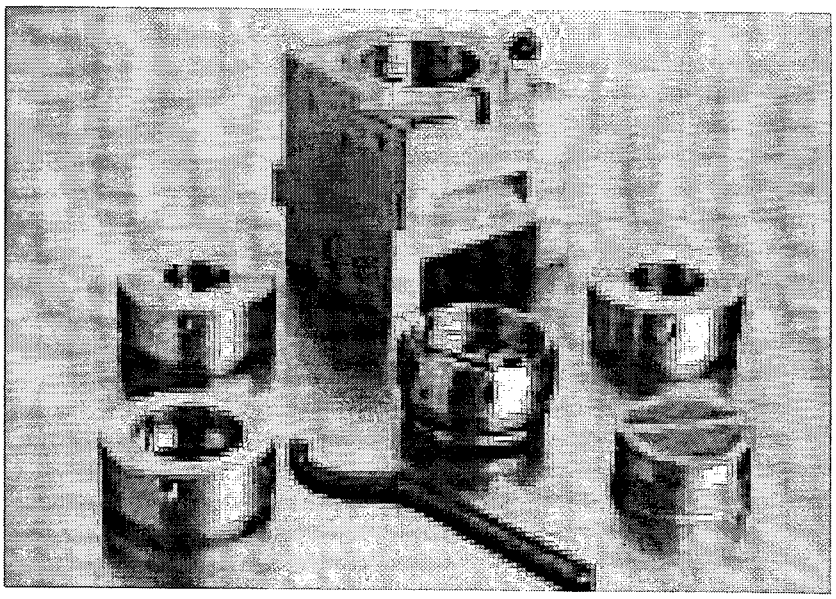
„ МСМ 55 ” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА **МСФО**

ЗА 2011 г.



СЪДЪРЖАНИЕ

1. ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2. ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

3. ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

4. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

5. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

2011 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на "МСМ – 50 " ООД– гр.Перник

към 31.12.2011г.

1. Правен статут

1.1 Учредяване и регистрация

"МСМ-55"ООД е дружество с ограничена отговорност с 100 % частно участие. Регистрирано в пернишки окръжен съд с решение №505 от 18.05.2005г.

Съдружници са ЕТ"Марин Маринов –МСМ" с представител Марин Стоянов Маринов, Мина Маринова Маринова и Стоян Маринов Маринов.

1.2. Седалище и адрес на управление

Седалището и адреса на управление на дружеството е в гр. Перник ул.Отец Паисий бл.28, ап.2 ет.1

1.3. Управление

Фирмата се управлява от Марин Маринов, който има дългогодишен стаж в областта на металообработващите инструменти

1.4. Капитал

Към 31.12.2011г. регистрираният капитал на Дружество е 42 хил. лв.

1.5. Предмет на дейност

Основната дейност на фирмата е търговия с инструменти използвани в машиностроителната и металообработващата промишленост, разработка и посредническа дейност при изработване на специфични инструменти свързани с потребностите на посочените по горе отрасли.

1.6. Данни за персонала

За отчетната 2011г. средно списъчният състав на Дружество е 3 работника с дългогодишен стаж и специфични умения в търговската и посредническа дейност на фирмата.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовият отчет и счетоводните принципи

Дружеството организира и осъществява текущото си счетоводно отчитане и изготвяне на финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводна, търговско и данъчно законодателство.

Дружеството е приело Международните счетоводни стандарти като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен във всички аспекти в съответствие с изискванията на тези стандарти, разработени и публикувани от Съвета за Международни счетоводни стандарти, одобрени за приложение от Европейският съюз и приети с ПМС№21/04.02.2003г.

Финансовият отчет за 2011г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена на база действащо предприятие и в съответствие с изискванията на принципите за текущо начисляване, предимство на съдържание пред формата, предпазливост и съпоставимост на приходите и разходите.

2.2. Сравнителни данни

Всички данни оповестени са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева и са съпоставими с тези от финансовият отчет за 2010г.

2.3 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предложения

Изготвянето на финансов отчет по Международните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предложения, които се отнасят да представените балансови активи и пасиви, оповестените активи и пасиви, както и на признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори определящи финансовият риск

-Валутен риск

През 2011г. не са извършвани ВОД и износна дейност

-Лихвен риск

Няма

-Кредитен риск

Дружеството не е ползвало кредити през периода

-Ликвиден риск

Собствениците на дружеството обезпечават гъвкавост при осигуряване на финансиране с оглед подържане на ликвидност.

2.5.Парични единици в чуждестранна валута

Основна валута при извършване сделките в страната и при представяне на финансовият отчет е българският лев.

При извършване сделки в чужбина , първоначалното признаване на приходите и разходите е по обменният курс на обслужващата банка в деня на разплащането. Паричните средства, вземанията и задълженията , деноминирани в чуждестванна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс на обслужващата банка към

31.12.2011г. Курсовите разлики се включват в отчета в момента на възникването им.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводният баланс

2.6.1. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

ИМСО се признават като такива при възможност фирмата да получи икономическа полза, свързана с актива и стойността на същия за предприятието може надлежно да бъде изчислен. Началната оценка е по цена на придобиване.

Преоценка на ИМСО не е извършена по преценка на ръководството тяхната стойност отговаря на тяхната справедлива стойност.

2.6.2. Амортизация

Метода на амортизация е линеен и амортизационната норма е равна на данъчно определената за съответната група.

Машини и съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Нематериални ДА	15%

2.6.3. Подръжка и ремонт

Подръжка, ремонт и незначителни подобрения се отчитат в ОПР. Значимите свързани с удължаване на срока на годност като увеличават капацитета и производителността на ИМСО са отчитат като добавена стойност към стойността на придобиване.

2.6.4. Нематериални дълготрайни активи

Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и при необходимост се извършва преоценка .

2.6.5.Инвестиции

През периода фирмата не е инвестирала.

2.6.6. Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на Отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти са съставени от паричните средства в каса, парични средства по банкови сметки.

2.6.7. Материални запаси

Материалните запаси в натурално изражение са метали.

Материалните запаси са заприходени по тяхната доставна стойност и разхода се признава при тяхното влагане в производство на дадено изделие по средно претеглена цена.

При формиране себестойността на произведеното изделие на преките разходи се разпределят на база нормалният капацитет на производствените мощности. При липса на база на сравнение разходите се разпределят на база продажна цена.

Не са налице материални запаси, заложени като обезпечение по получени от дружеството заеми.

2.6.8. Приходи

Приходите се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална обезценка, основаваща се на преглед, извършен от ръководството но салдата към края на годината.

Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени.

2.6.9.Доходи на персонала

Осигурителните вноски се внасят по осигурителните фондове съгласно изискванията на законодателството и се признават за разход, отразен в ОПР, при тяхното възникване.

Персонала във фирмата ползва 20 дни платен годишен отпуск.

Дружеството има сключен договор с лицензирана фирма за трудово здраве и съгласно техните измервания за здравословните параметри е направила разходи за охрана на труда, които са признати като разход при тяхното възникване. През 2011 г. са използвани от целият персонал полагаемата се платена отпуска и не се налага оценка на

разходите по платен годишен отпуск, очакван да бъде заплатен на персонала в замяна на труда им за миналият отчетен период.

2.6.10.. Провизии, отсрочени данъчни пасиви и актива, задължения по пенсионно осигуряване, активи и пасиви,фундаментална грешка, събития след датата на баланса

Дружеството не отразява тези счетоводни стандарти поради липсата на счетоводни събития регламентирани в тях.

3. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

Балансова стойност към	ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	Други ДМА
01.01.2011г	4	2
Новоприети		
Амортизации		1
Балансова стойност към 31.12.2011г.	4	1

	2011	2010
Текущи активи		
4. Материални запаси		
Стока		
Инструменти	238	208

Към 31.12.2011г. е извършен преглед на материалните запаси и за отделните активи не е установено превишение на отчетната стойност над нетната им реализируемата стойност.

5. Вземания и предоставени аванси

Вземания от клиенти	68	70
Вземанията от клиенти са текущи и не се налага извършване на оценка		
	68	70

6. Парични средства

Налични парични средства каса	351	314
Налични парични средства в безсрочни депозити	17	1
Общо	368	315

7. Капитал

Капитал подлежащ на регистрация	42	42
Допълнителен капитал		15
	42	57

8. Резултат от предходен период

Не разпределена печалба	536	456

9. Резултат от текущ периода

Печалба от текущата година	98	80

10. Текущи задължения

Задължения към доставчици и клиенти		3
Задълженията към доставчици са текущи и не се налага извършване на оценка		
Задължения към персонала и социално осигуряване	2	3
Данъчни задължения	3	
	5	6

12. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажба на стока	368	261
Приходи от посредническа дейност		15
Общо	368	276

13. Разходи за материали

Офис техника и инвентар	1	1
Рекламни материали	1	1
Канцеларски материали	1	1
Гориво	9	7
Общо	12	10

14. Разходи за външни услуги

Услуга свързани с подизпълнители при изработката на детайлите	8	5
Счетоводни услуги	4	
Телефонни услуги	2	2
Такси	2	2
Куриерски услуги	1	1
Реклама		
Информационни услуги	1	1
Еднократен данък	2	1
Наем		
Общо	20	12

15. Разходи за персонала

Разходи за заплати	20	19
Разходи за осигуровки	4	3
Общо	24	22

16. Разходи за амортизации

Дълготрайни материални активи	1	1

СЧЕТОВОДНА КЪЩА
Счетоводна кантора Игнатови
СЧЕТОВОДИТЕЛ
ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА

Управител :
/Марин Маринов/

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода приключващ на 31 декември 2011

на "МСМ-55"ООД бул. 113571231

	Приложение	*Основен акционерен капитал*	*Натрупани печалби/ загуби*	*Общо собствен капитал*
		BGN'000	***BGN'000***	***BGN'000***
Салдо на 1 януари 2011		**57**	**536**	**593**
Изменение за сметка на собственика		(15)		**(15)**
Нетна печалба за годината			96	**96**
Салдо на 31 декември 2011		**42**	**632**	**674**

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 4 до 13

Годишният финансов отчет е одобрен на 27 Февруари 2012 година от:

Управител

Съставител:

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за периода приключващ на 31 декември 2011

"МСМ-55"ООД бул.113571231

	Приложение	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Продажба на стоки	12	368	276
Приходи		**368**	**276**
Разходи за материали и консумативи	13	12	10
Разходи за персонала	16	24	22
Разходи за амортизация	15	2	1
Разходи за външни услуги	14	20	12
Други разходи	15	4	
Отчетна стойност на продадени стоки		199	142
Печалба/(загуба) от оперативна дейност		**107**	**89**
Разходи за данъци върху печалбата		11	8
Нетна печалба за годината		**96**	**81**

Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 4 до 13

Годишният финансов отчет е одобрен на 28 Февруари 2012 година от:

Управител

Съставител:

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31декември 2011

"МСМ-55"ООД бул.113571231

	Прило жение	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, оборудване	3	5	6
Общо		**5**	**6**
Текущи активи			
Материални запаси	4	238	208
Търговски вземания	5	68	70
Парични средства и парични еквиваленти	6	368	315
Общо		**674**	**593**
Общо активи		**679**	**599**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	7	42	57
Натрупани печалби/(загуби)	8	536	456
Текуща печалба	9	96	80
Общо		**674**	**593**
ПАСИВИ			
Текущи задължения			
Търговски задължения към доставчици и клиенти	10		3
Данъчни задължения	10	3	
Задължения към персонала и за социално осигуряване	10	2	3
Общо		**5**	**6**
Общо собствен капитал и пасиви		**679**	**599**

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 4 до 13

Годишният финансов отчет е одобрен на 27 Февруари 2012 година от:

Управител

Съставител

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода приключващ на 31 декември 2011 на

"МСМ-55"ООД бул.113571231

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Паричен поток от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	444	349
Плащания на доставчици	(340)	(251)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(28)	(27)
Платени/възстановени данъци (данъци върху печалбата)	(8)	(8)
Паричен поток (използван в) / от оперативната дейност	**68**	**63**
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собственика	(15)	-
Нетно изменение на паричните средства	**53**	**63**
Парични средства и парични еквивалентина 1 януари	315	252
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	**368**	**315**

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 4 до 13

Годишният финансов отчет е одобрен на 27 Февруари 2012 година от:

Управител

Съставител: