ММ и К ЕООД
(фирма)
СОФИЯ, ОБИКОЛНА 37
(адрес)

ЕИК по Булстат
130308115
Дан.номер
BG130308115

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на **ММ и К ЕООД**
за **01.01.2011 - 31.12.2011**

(Левове)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	55	35	20	102	82	20
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		15	(15)		24	(24)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		7	(7)		7	(7)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**55**	**57**	**(2)**	**102**	**113**	**(11)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - 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	17	17				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**17**	**17**				
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**72**	**74**	**(2)**	**102**	**113**	**(11)**
Д. Парични средства в началото на периода			**7**			**18**
Е. Парични средства в края на периода			**5**			

Дата: **30.1.2012** Съставител:* Ръководител:*

"ММ and К" Ltd. Bulgaria София
"ММ and К" Ltd. Bulgaria София България
"ММ и К" ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЕИК по БУЛСТАТ
130308115

на ММ и К ЕООД
Адрес СОФИЯ, ОБИКОЛНА 37
към 31.12.2011

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**			*А. Собствен капитал*			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				*I. Записан капитал*	05100	5	5
1. Нематериални активи				*II. Премии от емисии*	05200		
1. Продукти от развойна дейност	02110			*III. Резерв от последващи оценки*	05300		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120			*IV. Резерви*			
3. Търговска репутация	02130			1. Законови резерви	05410		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Общо за група I:	**02100**			3. Резерв съгласно учредителен акт	05430		
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви	05440		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	02210			*Общо за група IV:*	**05400**		
- земи	02211			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*			
- сгради	02212			- неразпределена печалба	05510	79	79
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	1	1	- непокрита загуба	05520	(20)	(20)
3. Съоръжения и други	02230	1	1	*Общо за група V:*	**05500**	59	59
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240			VI. Текуща печалба (загуба)	05600	1	0
Общо за група II:	**02200**	2	2	***Общо за раздел А:***	**05000**	65	64
III. Дългосрочни финансови активи				**Б. Провизии и сходни задължения**			
1. Акции и дялове в предприятия от група	02310			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	02320			2. Провизии за данъци, в т.ч.:	06200		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330			- отсрочени данъци	06210		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340			3. Други провизии и сходни задължения	06300		
5. Дългосрочни инвестиции	02350			***Общо за раздел Б:***	**06000**		
6. Други заеми	02360			**В. Задължения**			
7. Изкупени собствени акции	02370			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	07100		
номинална стойност хил. лв				до 1 година	07101		
Общо за група III:	**02300**			над 1 година	07102		
IV. Отсрочени данъци	02400			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	07200	240	
Общо за раздел Б:	**02000**	2	2	до 1 година	07201		

"ММ and К" Ltd Bulgaria София Българи "ММ и К" ЕООД

Б. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година	07202		240
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:	07300		
1. Суровини и материали	03110		1	до 1 година	07301		
2. Незавършено производство	03120	811	776	над 1 година	07302		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	03130		1	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	07400	4	7
- продукция	03131			до 1 година	07401	4	7
- стоки	03132		1	над 1 година	07402		
4. Предоставени аванси	03140			5. Задължения по полици, в т.ч.:	07500		
Общо за група I:	**03100**	811	778	до 1 година	07501		
II. Вземания				над 1 година	07502		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	03210			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	07600		
над 1 година	03211			до 1 година	07601		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	03220			над 1 година	07602		
над 1 година	03221			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	07700		
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:	03230			до 1 година	07701		
над 1 година	03231			над 1 година	07702		
4. Други вземания, в т.ч.:	03240		(0)	8. Други задължения, в т.ч.:	07800	268	25
над 1 година	03241			до 1 година	07801		25
Общо за група II:	**03200**		(0)	над 1 година	07802	268	
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:	07810		
1. Акции и дялове в прдеприятия от група	03310			до 1 година	07811		
2. Изкупени собствени акции	03320			над 1 година	07812		
номинална стойност хил. лв				- осигурителни задължения, в т.ч.:	07820	(0)	(0)
3. Други инвестиции	03330			до 1 година	07821	(0)	(0)
Общо за група III:	**03300**			над 1 година	07822		
IV. Парични средства, в т.ч.:				- данъчни задължения, в т.ч.:	07830	3	1
- брой	03411	1	3	до 1 година	07831	3	1
- в безсрочни сметки (депозити)	03413	4	4	над 1 година	07832		
Общо за група IV:	**03400**	5	7	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**07000**	272	272
Общо за раздел В:	**03000**	818	785	до 1 година	07001		
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**			над 1 година	07002		
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**08000**	481	452
				- финансирания	08001		
				- приходи за бъдещи периоди	08002	481	452
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**04500**	818	788	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**08500**	818	788

Дата на съставяне: 30.1.2012 Съставител: ХЕЛИ КАРО ООД

"MM and K" Ltd. Bulgaria София България "ММ и К" ЕООД

"MM and K" Ltd. Bulgaria София България "ММ и К" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЕИК по БУЛСТАТ
130308115

на ММ и К ЕООД
Адрес СОФИЯ, ОБИКОЛНА 37
за 01.01.2011 - 31.12.2011

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период		5							79	(20)	0	64
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период											1	1
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:												
- за дивиденти												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период		5							79	(20)	1	65
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)		5							79	(20)		65

Дата на съставяне: 30.1.2012

Съставител: ХЕЛИ КАРО ООД

Ръководител:

ХЕЛИ КАРО ООД София

MM and K Ltd. Bulgaria София "ММ и К" ЕООД

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ММ и К ЕООД
Адрес СОФИЯ, ОБИКОЛНА 37
за 01.01.2011 - 31.12.2011

ЕИК по БУЛСТАТ
130308115

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи		52	93	**А. Приходи**		52	93
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	15100	17	11
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10200	32	67	а) продукция	15110		
а) суровини и материали	10210	19	57	б) стоки	15120		
б) външни услуги	10220	13	10	в) услуги	15130	17	11
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	10300	18	22	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200	35	82
а) разходи за възнаграждения	10310	15	19	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10320	3	3	4. Други приходи, в т.ч:	15400		
- осигуровки, свързани с пенсии	10321			- приходи от финансирания	15410		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	10410	1	2	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)*	**15000**	52	93
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10411	1	2	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	16100		
- разходи за амортизация	10411	1	2	- приходи от участия в предприятия от група	16110		
- разходи от обезценка	10412			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	16200		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420			- приходи от предприятия от група	16210		
5. Други разходи, в т.4.:	10500	0	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	16300	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	10510			а) приходи от предприятия от група	16310	0	0
б) провизии	10520			б) положителни разлики от операции с финансови активи	16320		

"MM and K" Ltd. Bulgaria София България "ММ и К" ЕООД

В.с.

...що разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**10000**	51	92	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	11100	0	0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**16000**	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110	0	0				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11200	0	0				
а) разходи, свързани с предприятия от група	11210	0	0				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220						
Общо финансови разходи (6 + 7)	**11000**		1				
8. Печалба от обичайна дейност	14000	1	0	8. Загуба от обичайна дейност	19000		
9. Извънредни разходи	12000			9. Извънредни приходи	17000		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**13000**	51	93	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	**18000**	52	93
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	1	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100		
11. Разходи за данъци от печалбата	14200	0	0				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300						
13. Печалба (10 - 11 - 12)	14400	1	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	19200		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**14500**	52	93	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**19500**	52	93

Дата на съставяне: 30.01.2012

Съставител: Хели Каро ООД

Ръководител:

"ММ and К" Ltd. Bulgaria София България "ММ и К" ЕООД

"ММ and К" Ltd. Bulgaria София България "ММ и К" ЕООД

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

ЕИК по БУЛСТАТ
130308115

на ММ и К ЕООД

Адрес СОФИЯ, ОБИКОЛНА 37

към 31.12.2011

(хил. л

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12 -13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
материални активи																
укти от развойна дейност	6110															
г.ч. проучване на природни минерални жи	6111															
есии, патенти, лицензии, търговски и, програмни продукти и други подобни а и активи, в това число:	6120															
ограмни продукти, включително аботените по стопански начин	6121															
торски и други права върху лекателни, литературни и артистични зведения	6122															
овска репутация	6130															
доставени аванси и нематериални ви в процес на изграждане	6140															
.ч. предоставени аванси	6141															
о за група I:	6100															
алготрайни материални активи																
ми и сгради	6210															
ми	6211															
ради нежилищни	6212															

"ММ and K" Ltd. Bulgaria София България

В.О. ММ и К" ЕООД

	6213																
Сгради със смесено предназначение	6214																
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220	2			2			2	0	0		1			1	1	
Съоръжения	6230	11			11			11	10	1		10			10	1	
в т.ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231																
Транспортни средства	6240																
Други дълготрайни материални активи	6250																
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260																
в т.ч. предоставени аванси	6261																
Общо за група II:	**6200**	13			13			13	10	1		11			11	2	

Дата на съставяне: 30.1.2012

Съставител: ХЕЛИ КАРО ООД

Ръководител:

"ХЕЛИ КАРО" ООД София

"MM and K" Ltd. Bulgaria София България "ММ и К" ЕООД

"MM and K" Ltd. Bulgaria София България "ММ и К" ЕООД

С П Р А В К А

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ЗА 2011 г.

"ММ и К " ЕООД

" ММ и К" ЕООД с капитал от 5000 лева.

Дружеството извършва услуги свързани със строителство на сгради.

Счетоводната политика на дружеството е изградена на база на изискванията на Закона за счетоводството и на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

От изграждането на жилищна сграда в гр. София ул.Бенковски дружеството има с-до по с-ка 611 като незавършено строителство в размер на 811 хил.лева.

Получени заеми от физически лица възлизат на 240 хил. лв. и начислена, но не изплатена лихва 25 хил.лв.

Дружеството прилага двустранно счетоводно записване.

За обработка на счетоводната информация се използва програмния продукт Бизнес Навигатор, който гарантира надеждност на получаваната отчетна информация.

Всички стопански операции, осъществявани в процеса на дейността на дружеството са намерили отражение при спазване изискванията на чл. 4 от ЗС а именно:

1. Документална обосновка на стопанските операции.
2. Предпазливост
3. Независимост на отделните отчетни периоди
4. Стойностна връзка между краен и начален счетоводен баланс
5. Съпоставимост между приходите и разходите
6. Предприятието да продължава своята дейност

Счетоводните отчети се съставят на база текущо счетоводно начисляване.

Съгласно тези принципи всички приходи и разходи се начисляват независимо дали са получени или платени. Стопанските операции се отчитат и представят в счетоводния отчет според тяхната финансова и стопанска реалност.

Счетоводството се базира на принципа на историческата цена. Последната намира приложение при текущата оценка на активите и пасивите към датата на придобиването им. Активите и пасивите се оценяват по:

- цена на придобиване;

"MM and K" Ltd. Bulgaria София България "ММ и К" ЕООД

- средна претеглена цена – за изписване на материали и стоки;
- справедлива стойност – за безвъзмездно придобити активи и установени излишъци от активи при инвентаризация;
- номинална стойност – за паричните средства, вземанията и задълженията в левове.

Когато принципа на историческата цена влиза в противоречие с принципа на предпазливостта, последния има предимство.

Безприетият стойностен праг за придобиване на ДМА и НМА е 700 /петстотин/ лева.

В дружеството се прилага линейният метод за начисляване на амортизации, като са възприети амортизационните норми по групи активи съгласно ЗКПО.

Счетоводната квота е равна на данъчно-признатата, което води до идентичност на САП и ДАП.

Коригирането на грешки от минали години и отразяването на промените в счетоводната политика се извършват чрез прилагането на препоръчителния подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Последващата оценка на ДМА и ДНА е по препоръчителния подход съгласно СС 16 и СС 38.

С тази политика се цели изготвените финансови отчети да представят достоверно резултатите и финансовото състояние на дружеството.

30.01.2012 г. Съставител: Ръководител:

"MM and K" Ltd. Bulgaria София България "ММ и К" ЕООД

В.О.

"MM and K" Ltd. Bulgaria София България "ММ и К" ЕООД