Moore Stephens Bulgaria – Audit OOD
10 Lege Str., fl.6
1000 Sofia
Bulgaria
Telephone +359 2 987 53 80
Facsimile +359 2 987 53 81

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ АКЦИОНЕР НА „ММ СОФИЯ" ЕАД

Ние извършихме одит на финансовите отчети на „ММ СОФИЯ" ЕАД, които включват счетоводния баланс към 31 Декември 2011 г., както и на отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за същия период, както и обобщение на значимите счетоводни политики и други приложения към финансовия отчет, отразени от стр. 9 до стр. 19.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и честното представяне на тези финансови отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за осъществяването на такъв вътрешен контрол, какъвто счита за необходим, за да бъде в състояние да изготвя финансови отчети, които не съдържат съществени несъответствия поради грешки или измами.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху финансовите отчети, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват от нас да се съобразим с етичните изисквания и планираме и проведем одита така, че да се убедим в достатъчна степен, че финансовия отчет не съдържа съществени грешки и пропуски.

Одитът включва извършването на процедури за събиране на доказателства за данните и приложенията, посочени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включваща оценката на риска от съществени пропуски във финансовите отчети, поради грешки или измами. При оценката на риска одиторът проверява изградения вътрешен контрол при изготвянето и честното представяне на финансовите отчети, единствено с цел да определи приложимите одиторски процедури, но не и да изрази мнение за ефективността на изградения вътрешен контрол. Одитът включва и оценка на прилаганите счетоводни принципи, счетоводните преценки на ръководството и представянето на финансовите отчети като цяло.

Считаме, че извършеният от нас одит и събраните одиторски доказателства дават достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2011 година, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността, изложен от стр. 1 до стр. 3 е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г.

17 април 2012 г.
София, България
МУР СТИВЪНС БЪЛГАРИЯ – ОДИТ ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. № 131
"МУР СТИВЪНС БЪЛГАРИЯ - ОДИТ" ООД

Стефан Ненов, управляващ съдружник
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ММ СОФИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

	Сума (в хил.лв.)				Сума (в хил.лв.)		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	текуща година	предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение	текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		(1,178)	(156)	I. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1,648	3,521				
а) суровини и материали		945	1,723	б) стоки		-	4
б) външни услуги	3	703	1,798	в) услуги		1,491	4,410
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	4	206	310	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения	4	171	262				
б) разходи за осигуровки	4	35	48	3. Други приходи, в т.ч.		57	68
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		360	426	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	2	1,548	4,482
- разходи за амортизация	8	360	426				
5. Други разходи, в т.ч.:	5	129	147	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	6		
а) балансова стойност на продадените активи		8	3				
б) други		121	144				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		1,165	4,248	а) други		-	4
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6			Общо финансови приходи (4)			4
-разходи за лихви		176	173				
- други		20	22				
Общо финансови разходи		196	195				
7. Печалба от обичайна дейност				6. Загуба от обичайна дейност			
8.Общо разходи (1+2++3+4+5+6+7+8)		1,361	4,443	7.Общо приходи (1+2++3+4+5+6+7+9)		1,548	4,486
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		187	43	8. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)			
11. Разходи за данъци от печалба	7	14	5				
13. Печалба (10 – 11 – 12)		173	38	9. Загуба			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		1,548	4,486	Всичко (Общо приходи + 11)		1,548	4,486

Дата на съставяне:
30.03.2012 г.

Съставител: / В.Ненев /

Изп. Директор: / Г.Янков /

Заверил съгласно одиторския доклад:

Стефан Ненов,
Регистриран одитор

17.04.12

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ ДЕЛОВИНФОРМ БЪЛГАРИЯ - ОДИТ ООД София Рег. №131

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Приложенията на стр. 9 до 19 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

ММ СОФИЯ ЕАД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
		Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	8			I. Записан капитал	14	50	50
				II. Резерви		12	12
I. Нематериални активи				III. Натрупана печалба (загуба)от минали години, в т.ч.:			
1. Концесии,права,лицензии		3	1	- неразпределена печалба		635	617
Общо за гр.I.		3	1	- непокрита загуба			
II. Дълготрайни материални активи				Общо за група II:		697	617
1. Земи и сгради, в т.ч.:		2,827	2,962				
- сгради		2,827	2,962	IV. Текуща печалба (загуба)		173	38
				Общо за раздел А:		870	717
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		433	642	В. Задължения			
3. Съоръжения и други		8	40	1.Задължения към финансови предприятия		1,691	1,782
Общо за група II:		3,268	3,644	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1,683	1,230
				до 1 година		1,683	1,230
Общо за раздел Б:		3,271	3,644				
В. Текущи (краткотрайни) активи				3. Други задължения, в т.ч.:		636	405
				- други		592	381
I. Материални запаси	10			- данъчни задължения, в т.ч.:	15	44	23
				до 1 година		40	23
1. Продукция и стоки, в т.ч.:				- осигурителни задължения		4	1
- стоки		144	146	Общо за раздел В, в т.ч.:		4,010	3,417
- незавършено производство		1,334	156	до 1 година		1,317	1,509
Общо за група I:		1,478	302	Над 1 година		2,693	1,908
II. Вземания							
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	11	44	83				
2. Други вземания, в т.ч.:	12	16	4				
Общо за група II:		60	87				

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложенията на стр. 9 до 19 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

ММ СОФИЯ ЕАД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

IV. Парични средства, в т.ч.:	9						
- в брой		41	55				
- в безсрочни сметки (депозити)		13	7				
Общо за група IV:		54	62				
Общо за раздел В:		1,592	451				
Г. Разходи за бъдещи периоди		17	39				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		4,880	4,134	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		4,880	4,134

Дата на съставяне:
30.03.2012 г.

Съставител:
/ В. Ненев /

Изп. директор:
/ Г. Янков /

Заверил съгласно одиторския доклад:

Стефан Ненов,
Регистриран одитор
27.04.12

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
МУР СТИВЪНС БЪЛГАРИЯ - ОДИТ ООД
София
Рег. № 131

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложенията на стр. 9 до 19 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

ММ СОФИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(хил.лв)

Показатели	Приложение	Записан капитал	Други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период		50	12	617		38	717
2. Финансов резултат за текущия период						173	173
3. Разпределение на печалбата				38		(38)	-
3.Други изменения в собствения капитал				(20)			(20)
4. Салдо към края на отчетния период		50	12	635		173	870

Изп. директор:
/ Г. Янков /

Дата на съставяне:
30.03.2012 г.

Съставител:
/ В. Ненев /

Заверил съгласно одиторския доклад:

Стефан Ненов,
Регистриран одитор

27.04.12

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
МУР СТИВЪНС БЪЛГАРИЯ - ОДИТ ООД
София
Рег. № 131

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложенията на стр. 9 до 19 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.

ММ СОФИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

(хил. лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2,615	2,469	146	5,661	4,833	828
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		190	(190)		345	(345)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		156	(156)		190	(190)
Платени и възстановени данъци от печалбата		5	(5)		10	(10)
Други парични потоци от основна дейност	271	13	258	17	378	(361)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2,886**	**2,833**	**53**	**5,678**	**5,756**	**(78)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп.вноски на собствениците						
Парични потоци,свързани с получени или предоставени заеми		61	(61)		89	(89)
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни,дивиденти и др						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**61**	**(61)**		**89**	**(89)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2,886**	**2,894**	**(8)**	**5,678**	**5,845**	**(167)**
Д. Парични средства в началото на периода			**62**			**229**
Е. Парични средства в края на периода			**54**			**62**

Дата: 30.03.2012 г.

Съставител:
/ В. Пенев /

Изп.директор:
/ Г. Янков /

Заверил съгласно одиторския доклад:

Стефан Ненов,
Регистриран одитор

30.04.12

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "ДИРЕКТИВЕН ОДИТ" ООД София Рег. № 131

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложенията на стр. 9 до 19 представляват неразделна част от настоящия финансов отчет.