Специализирано одиторско предприятие ВСИ–КО ОДИТ" ООД
гр.Благоевград, ул."Сан Стефано"№2,тел.073/885929; 885931;881153; тел.факс 073/885930; email: vsi_ko@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА "НАТАЛИЯ ММ" ООД
ГР. ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "НАТАЛИЯ ММ" ООД гр. Гоце Делчев, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г.,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 Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз, се носи от ръководството.Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови 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 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 мен одит. Нашия одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият 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 рисковете от съществени неточности, 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 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 във финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "НАТАЛИЯ ММ" ООД гр. Гоце Делчев към 31 декември 2011 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад на "НАТАЛИЯ ММ" ООД гр. Гоце Делчев *по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)*

Във връзка с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, пар.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на "НАТАЛИЯ ММ" ООД гр. Гоце Делчев за отчетната 2011 год. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 27.02.2012 год. се носи от ръководството на "НАТАЛИЯ ММ" ООД гр. Гоце Делчев. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на "НАТАЛИЯ ММ" ООД гр. Гоце Делчев към 31 декември 2011 год. изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Одиторско дружество "ВСИ-КО ОДИТ" ООД гр.Благоевград:.....

Управител:/ Цветан Янчев /

Регистриран ДЕС,отговорен за одита:.....

/Цветан Янчев/

27.02.2012
ул."Сан Стефано"-2
гр.Благоевград 2700,България

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "НАТАЛИЯ ММ " ООД

КЪМ 31.12.2011 г.

Общи положения

На основание изискванията на разпоредбите на Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон изготвихме настоящият доклад за дей ността на фирма "НАТАЛИЯ ММ" ООД, регистрирана в Благоевградски Окръжен съд по фирмено дело №1790/94 год.,със седалище и адрес на управление гр. Гоце Делчев ул. "Стоян Петрелий ски" № 2 . Докладът представлява коментар и анализ на финансовия отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дей ността на дружеството.

Описание на дейността

Основната сфера на дей ност на дружеството,съгласно съдебната регистрация е: тампография и асемблиране на пластмасови детай ли в детски играчки за шоколадови яй ца "Киндер".

Дружеството осъществява дей ността си в два обекта: в гр. Гоце Делчев и гр. Берковица.

Средносписъчния брой на персонала е :

31.12.2010 г. - 479 човека
31.12.2011 г. - 475 човека

Дружеството организира курсове за повишаване квалификацията на персонала.

Структура на основния капитал

Основният капитал на Дружеството към 31.12.2011г. е 1600хил. лв., изцяло внесен, и се състои от 800 дяла по 2000 лв. за всеки един.
Съдружници в Дружеството са юридическото лице Scame Holding B.V., Кралство Холандия - 408 дяла, съставляващи 51 % от капитала на дружеството, и физическите лица Наталия Илиева Петрелий ска, Магдалена Стоянова Петрелий ска и Марина Стоянова Петрелий ска, като съсобственици на 245 дяла, съставляващи 30.625 % от капитала на дружеството и Наталия Илиева Петрелий ска - 147 дяла, съставляващи 18.375 % от капитала на дружеството.

Цели за 2011 г.

Ръководството си постави следните цели в дей ността си през 2011 год.:

- Увеличаване на обема на асемблираните играчки
- Увеличаване на печалбата

Финансови резултати

Финансовият резултат през 2011 год. е положителен и възлиза на 633 хил. лв. преди облагане с корпоративен данък при 694 хил. лв печалба през 2010 г. През изминалата 2011 г. са намалени текущите задължения на Дружеството към доставчици, персонал, осигурителни институции и други – от 487 хил.лв. към края на 2010 год., до 455 хил. в края на 2011 г., или със 32 хил. Лв. Намаляват текущите вземания от клиенти със 199 хил. лв., а се увеличават материалните запаси и паричните средства. Като цяло текущите активи също бележат ръст с 41 хил. лв.

Основните приходи от продажби на дружеството представляват приходите от ишлеме, които през 2011 г. са 3756 хил. лв. , в сравнение с 3986 хил. лв през 2010 год., или намаление с 230 хил. лв. Общо приходите намаляват през отчетната 2011 г. с 268 хил. лв., в сравнение с 2010 г.

Разходите от дей ността на "Наталия ММ"за отчетния период също намаляват и са общо 3445 хил. лв, в сравнение с 3652 хил. лв. през 2010 г., което позволява на фирмата да отчете положителен финансов резултат от 633 хил. лв за 2011 г. преди облагане с корпоративен данък.

Събития след датата на очета

След датата на изготвяне на годишния финансов отчет и доклада за дей ността на предприятието не са настъпили важни събития, които би следвало да бъдат оповестени.

Научно-изследователска и развойна дейност

Дружеството не се занимава пряко с научна, изследователска или развой на дей ност.

Финансови инструменти и финансови рискове

Предприятието няма заеми, лизингови договори, ценни книжа и др.

Дружеството оперира в Р. България и основните ни клиенти и доставчици-също. Разплащанията стават в BGN. Това, заедно с функциониращият валутен борд в страната значително намали влиянието на валутно-курсовия риск и Ръководството го оценява като минимален.

Дружеството има лихвоносни активи, като експозициите се следят внимателно и стриктно.

Активите, които излагат дружеството на кредитен риск, като вземанията от продажби, се следят стриктно. Кредитният риск се управлява внимателно и се оценява като минимален.

Предприятието управлява предпазливо и консервативно ликвидните си средства с цел максимизиране на печалбата от тях, с минимум риск. Предприятието държи на разположение достатъчно ликвидни средства и активи, които да дават възможност за бързо погасяване на задълженията. Ръководството оценява ликвидният риск като минимален.

Финансовите инструменти на Дружеството включват търговски и др. вземания, пари и еквиваленти, търговски и др. задължения.

Предприятието не използва хеджиращи инструменти за минимизация на риска.

Отговорност на ръководството

Според счетоводното законодателство ръководството следва да изговя финансов отчет за всяка година, кой то да дава вярна и честна представа за състоянието и резултатите на Дружеството.

Ръководството потвърждава, че е следвало адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет за 2011 г. са спазени принципите на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите. Ръководството потвърждава, че се е придържало към дей стващите счетоводни стандарти, международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и финансовите отчети са изготвени на принципа на дей стващото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и пасивите и предприемане на мерки за избягване на злоупотреби и нередности.

27.02.2012 г.

Управител.....

/Наталия Петрелий ска/

БАЛАНС

БУЛСТАТ 811180179

На НАТАЛИЯ ММ ООД
към 31.12.2011

		Приложения	Сума	хил.лева
			Текуща	Предходна
	АКТИВИ		година	година
	НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
1	Имоти, машини и съоражения и оборудване		2 006	1 513
2	Инвестиции в асоциирани предприятия			4
	Общо нетекущите активи		**2 006**	**1 517**
	ТЕКУЩИ АКТИВИ			
1	Материални запаси		162	62
2	Търговски и други вземания		986	1 185
3	Пари и парични еквиваленти		749	609
	Общо текущите активи		**1 897**	**1 856**
	ОБЩО АКТИВИ		**3 903**	**3 373**
	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Приложения	Сума	Сума
			Текуща	Текуща
			година	година
	Капитал на предприятието майка			
1	Основен /акционерен/ капитал		1 600	1 600
2	Резерви		667	667
3	(Непокрити загуби) / неразпределени печалби		1 181	619
	Общо собствения капитал		**3 448**	**2 886**
	ПАСИВИ			
	Текущи задължения			
1	Търговски и други задължения		320	301
2	Текущи задължения за данъци		122	176
3	Други текущи пасиви		13	10
	Общо текущи задължения		**455**	**487**
	Общо пасиви		**455**	**487**
	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**3 903**	**3 373**

Дата: 24.02.2012

Ръководител: Наталия Петрелийска

Съставител: Лиляна Стоинкова

Заверил:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО РАЙОННО ПРЕДПРИЯТИЕ "Благоевград Рег. №029 "Вси - ко одит" ООД

НАТАЛИЯ-ММ-ООД
гр.Гоце Делчев
ул."Стоян Петрелийски"2
BG 811180179

БУЛСТАТ 811180179

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

(според същността на разходите)

На НАТАЛИЯ ММ ООД

към 31.12.2011

	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума хил .лева.	
		Текуща година	Предходна година
1	**Приходи**	**4078**	**4346**
2	Други доходи		
3	Промени в запасите на готовата продукция и незавършеното производство	102	-120
4	Използвани суровини, материали и външни услуги	-655	-509
5	Разходи за персонала	-2499	-2626
6	Разходи за амортизации	-108	-188
7	Други разходи	-219	-206
8	Разходи / приходи от преоценки на активи и пасиви	-65	
9	Финансови разходи	-1	-3
	Печалба / загуба преди данъчно облагане	**633**	**694**
	Разход за данъци върху печалбата	72	75
	НЕТНА ПЕЧЕЛБА ЗА ГОДИНАТА	**561**	**619**

Дата: 24.02.2012

Ръководител: Наталия Петрелийска

Съставител: Лиляна Стоинкова

Заверил:

НАТАЛИЯ-ММ-ООД
гр.Гоце Делчев
ул."Стоян Петрелийски"2
BG 811180179

Специализирано одиторско предприятие
Благоевград
Рег. №029
"Вси - ко одит" ООД

БУЛСТАТ 811180179

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ НАПИТАЛ

на НАТАЛИЯ ММ ООД за 2011 год.

хил.лв.

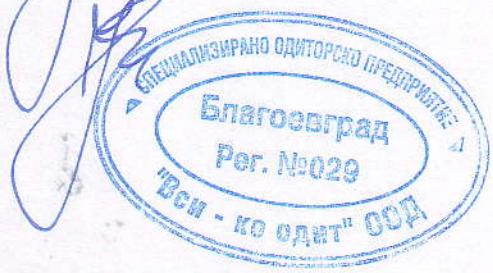
	СЪДЪРЖАНИЕ	Акционерен капитал	Общи резерви	Резерви от преоценки	Резерв от емисии на акции	Други резерви	Печалба / загуба от минали години	Печалба / загуба от текущата година	**Общо** собствен капитал
Салдо към 31.12.2009 г.		1600		667			519	89	2875
А.	Промени в собствения капитал за 2010 година								
1	Прехвърляне на неразпределената печалба						89	-89	
2	Разпределение на печалби						-608		
	в.т.ч. за дивиденти						-608		-608
3	Печалба / загуба за периода							619	619
Салдо към 31.12.2010 г.		**1600**	**0**	**667**	**0**	**0**	**0**	**619**	**2886**
Б	Промени в собствения капитал за 2011 година								
1	Прехвърляне на неразпределената печалба						619	-619	0
2	Печалба / загуба за периода							561	561
3	Други изменения в собствения к-ал						1		1
Салдо към 31.12.2011 г.		**1600**	**0**	**667**	**0**	**0**	**620**	**561**	**3448**

Дата: 24.02.2012

Ръководител: Наталия Петрелийска

Съставител: Лиляна Стоинкова

Заверил:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

по прекия метод

за 2011 г.

БУЛСТАТ **811180179**

хил.лв.

		СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година/2011/	Предходна година /2010/
А		**Парични потоци от оперативната дейност**		
	1	Парични постъпления от клиенти	**4980**	**4895**
		1.1.Парични постъпления от клиенти по продажби на ишлеме (вид основна продукция)	4678	4589
		1.2.Парични постъпления от клиенти по други продажби	302	306
	2	Парични плащания на доставчици	-910	-747
	3	Парични плащания на персонала	-1758	-1608
	4	Парични плащания по осигуровки	-649	-644
	5	Платени такси, комисионни и други подобни	-1	-3
	6	Нетен размер на други плащания и постъпления		1
	7	Други платени / получени средства по оперативна дейност	-932	-1142
		Нетен паричен поток от оперативната дейност	**730**	**752**
Б		**Парични потоци от инвестиционна дейност**		
	1	Закупуване на дълготрайни материални активи	-603	-4
		Нетен паричен поток от инвестиционната дейност	**-603**	**-4**
В		**Парични потоци от финансовата дейност**		
	1	Изплатени лихви	13	41
	2	Изплатени дивиденти		-593
		Нетен паричен поток, използван за финансовата дейност	**13**	**-552**
		Нетено увеличение / намаление на паричените средства и еквиваленти (А + Б + В)	140	196
		Парични средства и еквиваленти в началото на годината	**609**	**413**
		Парични средства и еквиваленти в края на годината	**749**	**609**

Дата: 24.02.2012

Ръководител: Наталия Петрелийска

Съставител: Лиляна Стоинкова

Заверил:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Благоевград Рег. №029 "Вси - ко одит" ООД

НАТАЛИЯ-ММ-ООД гр.Гоце Делчев ул."Стоян Петрелийски"2 ВОЗ 811180179

Счетоводна политика

База за изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството изготвя финансовия си отчет, разработен при спазване на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС). Отчетът се представя в двустранна форма на баланса, отчет за доходите се изготвя по функционалния принцип, а отчета за паричния поток се изготвя по прекия метод.

Отчетна валута

Съгласно българското законодателство, Дружеството е длъжно да води сметките си и да изготвя финансовите си отчети в български лева (лв.), националната валута на Република България.
Годишният финансов отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.)

Операции в чуждестранна валута

Дружеството извършва сделки в чуждестранна валута, които се оценяват при първоначалното им признаване в отчетната валута, като към сумата в чужда валута се прилага валутният курс към датата на сделката или събитието. Паричните средства, вземания и задължения във валута се оценяват текущо като се използва обменният курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Предприятието отчита курсовите разлики като текущи разходи и приходи по валутни операции.

Инвестиции в и асоциирани дъщерни дружества

Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на Дружеството.
Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. В самостоятелните финансови отчети на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, са отчитани по себестойност.
Асоциирани са тези предприятия, в които Дружеството има контрол върху дейността, но без съществено влияние върху финансовата и оперативна политика на предприятието. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойност.

Приходи и разходи

Приходите включват приходи от продажба на стоки и предоставяне на услуги.
Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване.
При продажба на стоки приходът се признава когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността на стоките са прехвърлени на купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол в/у тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи могат да бъдат надеждно оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени и в съответствие с периода, през който са извършени разходите.
Оперативните разходи се признават в Отчета доходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им и се
отразяват в Отчета доходите към датата на неговото съставяне. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката.

Дълготрайните материални активи.

Активите се отчитат като дълготрайни материални, ако отговарят на следните изисквания :
- имат натурално-веществена форма
- имат полезен икономически живот повече от 1 година
- стойностен праг – 700 лв.
- налице е икономическа изгода от неговото използване

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му, намалени с размера на начислената амортизация.
Ръководството на предприятието е избрало препоръчителния подход за последваща оценка на дълготрайните активи, а именно: дълготрайните активи се отчитат по историческата стойност минус натрупаната амортизация и минус разходи от обезценка, с изключение на земите и сградите, където се прилага допустимият алтернативен подход, изискващ достатъчно често тестване на справедливата стойност на посочените групи активи. Предприятието прилага препоръчителния подход (историческа цена) по отношение на обезценките. За тази цел са следят стриктно определените минимални критерии (индикатори) за обезценка установени с МСС 36. Ръководството на Дружеството само определя периодите, за които извършва проверка на дълготрайните активи за обезценка. Съгласно принципа на предпазливост, а така също за постигане на вярно и честно представяне на активите във финансовите отчети, в Дружеството не се допуска балансовата стойност на активите да превишава справедливата им стойност, като последната е по-високата от нетната реализуема стойност и стойността им в употреба. Разходите по обезценките – ако такива се констатират се отразяват в отчета за доходите като текущ разход. Прилага се линеен метод на амортизация на амортизируемите дълготрайни активи. Годишните амортизационни норми са както следва:

- сгради , съоръжения - 4 %
- машини и производствено оборудване - 30 %
- транспортни средства , без автомобили - 10 %
- леки автомобили - 25 %
- стопански инвентар - 15 %
- компютри и софтуер - 50 %

Активите се отчитат като дълготрайни нематериални, ако отговарят на следните изисквания :
нямат физическа субстанция имат полезен икономически живот повече от 1 година, стойностен праг – 700 лв., и от използването им се очаква икономическа изгода.
Отчитането на актива първоначално е по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. С последващите разходи се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да се увеличи икономическата изгода от използването му. Разходите, с които активът се поддържа в първоначално състояние, независимо от размера на разхода се признават за текущи разходи за периода, през който са направени.
Прилага се линеен метод на амортизация на амортизируемите дълготрайни активи,.
Годишната амортизационна норма е 15 %.

Текущи активи и пасиви

Вземанията се оценяват по тяхната номинална стойност - справедливата стойност на обезщетението за разменната сделка, което се дължи от контрагента - в момента на тяхното възникване. Краткосрочните вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и обменния курс / централния курс на БНБ / към датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута се преоценяват месечно.

Материалите се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване. Методът за оценка на материалните запаси при тяхното потребление е "среднопретеглена стойност". Материалните запаси , предлагани за продажба се оценяват по продажна(справедлива) стойност. Разликата между отчетната и продажната стойностсе отчита като текущ разход или приход.

Незавършеното производство се оценява по себестойност, определена от преките производствени разходи. Незавършеното производство се установява периодично – всеки месец, от комисия, назначена от ръководството.

Пасивите на дружеството са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси- носители на икономическа изгода.

Задълженията към доставчиците и другите кредитори се отчитат при възникването им. Първоначално се отчитат по номинална стойност.

Елементите на собствения капитал се отчитат по номинална стойност, както следва:

- регистриран собствен капитал
- резерви
- финансов резултат

Дългосрочните задължения (над 1 г.) се отчитат по номинална стойност в момента на тяхното формиране. Текущите пасиви се отчитат по номинална стойност в момента на тяхното формиране.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита **краткосрочни задължения** по компенсируеми отпуски,
възникнали на база неизползван платен годишен отпуск към 31.12. всяка година в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

Разходи за поддръжка и ремонт

Поддръжката и обичайните ремонти са разходи, които поддържат работното състояние на активите. Те се повтарят и е обичайно да са свързани със сравнително ниски по обем разходи. По тази причина текущите ремонти и поддръжка се третират като разходи за периода, в който са извършени и се осчетоводяват в дружеството като такива в момента на възникването им.

Валутен риск

Дружеството осъществява своята дейност предимно на територията на България и с български контрагенти, и понастоящем не е изложена на риск от промяна във валутните курсове. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риск, независимо от това ръководството на дружеството стриктно наблюдава валутните курсове с оглед избягването на негативните последици от тяхната промяна.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвите по заемите на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Към настояща дата, Дружеството няма заеми и поради това не е изложено на възможен лихвен риск.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, вследствие на неплащане на клиентите.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно парични наличности за поддържане на парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и поддържане на кредитния имидж на предприятието.

Сравнителни данни

Някои от перата в Счетоводния баланс, в Отчета за доходите и в Отчета за паричния поток, представени в годишния финансов отчет за предходната 2010 г., са рекласифицирани в настоящия финансов отчет с цел получаване на съпоставимост с данните за текущата 2011 г.

Пояснителни бележки

1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

(всички суми са в хил.лв.)	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Трансп.ср-ва	Други	А-ви в процес на изграждане	ОБЩО
Отчетна стойност							
Салдо към 01.01.2011	104	2099	693	169	196	35	3296
Новопридобити активи			51	2	37	520	610
Отписани активи			-3		-1	-6	-10
Салдо към 31.12.2011	104	2099	741	171	232	549	3896
Амортизация							
Салдо към 01.01.2011		790	676	131	186	0	1783
Начислена амортизация		84	3	15	6		108
Отписана амортизация					-1		-1
Салдо към 31.12.2011		874	679	146	191	0	1890
Балансова стойност към 31.12.2009	104	1225	62	25	41	549	2006

(всички суми са в хил.лв.)	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Трансп.ср-ва	Други	А-ви в процес на изграждане	ОБЩО
Отчетна стойност							
Салдо към 01.01.2010	104	2099	736	174	300	35	3448
Новопридобити активи			3		1		4
Отписани активи			-46	-5	-105		-156
Салдо към 31.12.2010	104	2099	693	169	196	35	3296
Амортизация							
Салдо към 01.01.2010		706	644	114	283	0	1747
Начислена амортизация		84	74	22	8		188
Отписана амортизация			-42	-5	-105		-152
Салдо към 31.12.2010		790	676	131	186	0	1783
Балансова стойност към 31.12.2010	104	1309	17	38	10	35	1513

2. Материални запаси

Към 31 декември 2011 г. и 2010 г. материалните запаси включват:

всички сума са в хил.лв.	към 31.12.2011	към 31.12.2010	увеличение през годината
Нафта за отопление	4	6	(2)
Незавършено производство	158	56	102

	162	62	100

3. Краткосрочни вземания

Краткосрочни вземания /хил.лв/	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Вземания от клиенти и доставчици	963	1095
Вземания от свързани предприятия		61
4Други вземания	23	29
	986	1185

4. Парични средства и еквиваленти

Парични средства и еквиваленти /хил.лв/	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Парични средства в брой		-
Разплащателни сметки в лева	671	556
Разплащателни сметки в евро	78	53
	749	466

5. Собствен капитал

5.1. Записан капитал

Собственият капитал на дружеството е 1 600 хил. лв, разпределен в 800 дяла по 2000лв. и е изцяло внесен. Списъкът на съдружниците е както следва:

	2011 /бр. дялове/	2011 %	2010 /бр. дялове/	2010 %
Scame Holding B.V - Холандия	408	51	408	51
Stin Holding Ltd- Малта			147	18.375
Наталия Илиева Петрелий ска;	147	18.375		
Наталия Илиева Петрелий ска, Магдалена Стоянова Петрелий ска, Марина Стоянова Петрелий ска като съсобственици	245	30.625	245	30.625
	800	100	800	100

5.2 Резерв от последващи оценки

Представените в баланса резерви на стойност 667 хил. лв. са формирани от последващи оценки на дълготрайни материални активи , натрупани през предходни години.

всички суми са в хил.лв.	2011	2010
Резерв от последващи оценки на активи	667	698
	667	698

6. Текущи задължения

Задължения към доставчици

	2011	2010
Скаме Мастаф АД		5
Скаме СРЛ	14	
Уно-58 ЕООД	1	
Мтел АД	1	4
ЧЕЗ Електро България АД		6
Ибуш ООД	1	
ЕТ Божидар Вълчев		2
Интерстрой ЕООД	6	
ДЗИ АД		5
Булгартабак АД	1	
ЕТ Гларус-Г. Атанасов	3	
Други	2	3
	29	25

6.2. Задължения към персонал и осигурителни институции

всички суми са в хил.лв.	2011	2010
Задължения към персонала	222	214
Задължения по социално и здравно осигуряване	69	62
	291	276

6.3. Данъчни задължения

всички суми са в хил.лв.	2011	2010
ДДС за внасяне	67	81
Корпоративен данък за 2010	37	76
Данък по чл.42 от ЗДДФЛ	17	18
Данък в/у разходите	1	1
	122	176

6.4 Други задължения

всички суми са в хил.лв.	2011	2010
Други:	13	10

10	28

7. Разходи

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходите се оценяват по левова равностойност и по-съществените разходи по годишния отчет са следните:

Разходи за материали, в т.ч.:	2011	2010
електроенергия	215	198
течно гориво	96	89
подръжки и ремонти	27	35
други м-ли	29	13
	367	335

Разходи за външни услуги, в т.ч.:	2011	2010
застраховки	15	15
гр. договори	119	2
наеми	10	8
нает транспорт	54	49
телефонни услуги	19	23
счетоводни и одиторски услуги	24	24
други	47	53
	288	174

Разходи за персонала:	2011	2010
разходи за заплати	2114	2242
разходи за осигуровки	385	384
	2499	2626

Други разходи, в т.ч.:	2011	2010
командировки	1	1
ваучери за храна	177	172
медицинско обслужване	9	5
работно облекло	10	7
Балансова ст-ст на продадени активи	3	5
Други	84	16
	284	206

8. Приходи

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите на текущото начисляване и съпоставимост с разходите.

Нетните приходи от продажби на продукция, услуги и други възлизат на 4 078 хил. лв..:

Приходи:	2011	2010
Ишлеме	3756	3986
Наеми	301	302
Продажби на ДМА	3	9
Лихви по средства в банкови сметки	13	41
Други	5	8
Незавършено производство	102	
	4180	4346

9. Данъци в/у печалбата

В съотвтствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. За 2011 г. дружеството отчита счетоводна печалба в размер на 633 хил.лв. След данъчно преобразуване на печалбата дружеството дължи корпоративен данък в размер на 72 хил. лв.

10. Други оповестявания

- Сумата на неизползваните натрупващи се компенсируеми отпуски към датата на съставяне на финансовия отчет е 60 хил. лв
- Няма доходи, предоставени на персонала при напускане като компенсации под формата на дялове;
- не е работено с финансови инструменти по смисъла на МСС 32;
- няма преустановявани дейности през 2011 год.;
- предприятието не е отразявало биологични активи през 2011 г.
- към датата на отчета Дружеството няма поети ангажименти.
- към датата на съставяне на финансовите отчети Дружеството няма условни задължения и вземания.
- Не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление.
- няма значими събития след датата на баланса, които да оказват влияние в/у финансовите отчети или бъдещите дейности на Предприятието.

Гл. счетоводител:
/Л. Стоинкова/

Управител:
/Н. Петрелийска/