"МАДАРА СП" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Март 2011, гр. Шумен.
Този отчет съдържа 28 страници

Съдържание страница

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 3-4
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 5-7
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 8
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 9

ПРИЛОЖЕНИЕ 10-28

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО
3. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО
4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА
7. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ
8. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ
9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ
10. ДРУГИ ПРИХОДИ
11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ
13. ВЗЕМАНИЯ
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА
15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
16. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ
18. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА
19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА
20. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ
21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МАДАРА СП ООД
за годината, завършваща на 31 декември 2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	2010 BGN '000	2009 BGN '000
А. Разходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	*3*	89	79
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		3646	1484
а) суровини и материали	*4*	3620	1456
б) външни услуги	*5*	26	28
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	*6*	130	101
а) разходи за възнаграждения		111	85
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		19	16
- осигуровки, свързани с пенсии			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		49	39
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	*13*		
- разходи за амортизация		39	39
- разходи от обезценка	*7*	10	
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	*7*		
5. Други разходи, в т.ч.:	*8*	54	21
а) балансова стойност на продадените активи		35	2
б) провизии			
Общо разходи за оперативна дейност		3968	1724
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предприятия от група			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи		0	0
8. Печалба от обичайна дейност		**125**	**0**
9. Извънредни разходи			
Общо разходи		3968	1724
10. Счетоводна печалба		125	
11. Разходи за данъци от печалбата	*18*	10	(2)
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		3	
13. Печалба		112	0
Всичко		4093	1722

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	2010 BGN '000	2009 BGN '000
А. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	*9*	4025	1695
а) продукция		3987	1672
б) стоки			
в) услуги		38	23
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
4. Други приходи, в т.ч:	*10*	68	8
- приходи от продажба на суровини и материали		5	8
Общо приходи от оперативна дейност		4093	1703
5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- приходи от участия в предприятия от група			
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
- приходи от предприятия от група			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:			
а) приходи от предприятия от група			
б) положителни разлики от операции с финансови активи			
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо финансови приходи			
8. Загуба от обичайна дейност			**21**
9. Извънредни приходи			
Общо приходи		4093	1703
10. Счетоводна загуба			21
11. Загуба			19
Всичко		4093	1722

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 16 до страница 18.

Дата:.28.03. 2011 г.

Съставител:
(Соня Илиева Атанасова.)

Ръководител:
(Тодор Иванов Добрев)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МАДАРА СП ООД
към 31 декември 2010

АКТИВ	Бележки	2010 BGN '000	2009 BGN '000
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи	*11.1*		
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			
Общо за група I:		0	0
II. Дълготрайни материални активи	*11.2*		
1. Заеми и сгради, в т.ч.:			
- земи			
- сгради			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		125	162
3. Съоръжения и други		3	5
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			
Общо за група II:		128	167
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от група			
2. Предоставени заеми на предприятия от група			
3. Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия			
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
Общо за група III:			0
IV. Отсрочени данъци	*18*		0
Общо за раздел Б:	*11*	128	167
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали		184	212
2. Незавършено производство			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		55	153
- продукция		55	153
- стоки			
4. Предоставени аванси			
Общо за група I:	*12*	239	365
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			
над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	*13.1*	1723	1606
над 1 година		54	266
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:	*13.2*	2	6

над 1 година		1	
Общо за група II:	*13*	1725	1612
III. Инвестиции			
1. Акции и дялове в предприятия от група			
2. Изкупени собствени акции			
номинална стойност .....хил. лв			
3. Други инвестиции			
Общо за група III:			0
IV. Парични средства, в т.ч.:		22	14
- брой		15	13
- в безсрочни сметки (депозити)		7	1
Общо за група IV:	*14*	22	14
Общо за раздел В:		1986	1991
Г. Разходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		2114	2158

ПАСИВ	**Бележки**	**2010** **BGN '000**	**2009** **BGN '000**
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		*5*	*5*
II. Премии от емисии			
III. Резерв от последващи оценки			
IV. Резерви			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV:		*5*	*5*
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- неразпределена печалба		59	59
- непокрита загуба		(51)	(32)
Общо за група V:		*8*	*27*
VI. Текуща печалба (загуба)		112	(19)
Общо за раздел А:	*15*	***125***	***13***
Б. Провизии и сходни задължения			
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:	*16*	***0***	***0***
В. Задължения			
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
3. Получени аванси, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			

4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			1
до 1 година			1
над 1 година			
5. Задължения по полици, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		1943	2137
до 1 година		1544	1382
над 1 година		399	755
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
		46	7
8. Други задължения, в т.ч.:			
до 1 година		46	7
над 1 година			
- към персонала, в т.ч.:		15	5
до 1 година		15	5
над 1 година			
- осигурителни задължения, в т.ч.:		5	1
до 1 година		5	1
над 1 година			
- данъчни задължения, в т.ч.:		26	1
до 1 година		26	1
над 1 година			
- други задължения, в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
Общо за раздел В, в т.ч.:	*17*	***1989***	***2145***
до 1 година	*17.2*	1590	1390
над 1 година	*17.1*	399	755
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			*0*
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**2114**	**2158**

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 18 .до страница 25.

Дата:28.03.2011 г.

Съставител:
(Соня Илиева Атанасова)

Ръководител:
(Тодор Иванов Добрев)

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МАДАРА СП ООД
за годината, завършваща на 31 декември 2010

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисии	РЕЗЕРВИ: Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ: Законови	РЕЗЕРВИ: Резерв, свързан с изкупени собствени акции	РЕЗЕРВИ: Резерв съгласно учредителен акт	РЕЗЕРВИ: Други резерви	Финансов резултат от минали години: Неразпределена печалба	Финансов резултат от минали години: Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Салдо към 01 януари 2010		5							59	(51)		13
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		5							59	(51)		13
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период											112	112
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 31 декември 2010		5							59	(51)	112	125
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към 31 декември 2010	*19*	5							59	(51)	112	125

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 22 до страница 22..

Дата:.28.03.2011г.

Съставител: *(Соня Илиева Атанасова)*

Ръководител: *(Тодор Иванпв Добрев)*

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на МАДАРА СП ООД
за годината, завършваща на 31 декември 2010

	Бележки	2010 BGN '000	2009 BGN '000
А. Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		4287	1163
Плащания на доставчици		4095	1005
Постъпления и плащания, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			
Парични плащания на персонала и за социлно осигуряване		115	118
Постъпления и плащания за лихви, комисионни, дивиденти			
Курсови разлики			
Платени/възстановени данъци върху печалбата		67	42
Плащания при разпределение на печалби			
Други парични потоци от оперативна дейност		1	1
Паричен поток от оперативната дейност		**9**	**(3)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Постъпления от продажби на дълготрайни активи			
Плащания за закупуване на дълготрайни активи			
Постъпления и плащания, свързани с краткосрочни финансови активи			
Постъпления и плащания за лихви, комисионни, дивиденти			
Постъпления и плащания, свързани с бизнескомбинации - придобивания			
Курсови разлики			
Постъпления по предоставени заеми			
Плащания за предоставени заеми			
Други парични потоци от инвестиционна дейност			
Паричен поток в инвестиционната дейност			
В. Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления и плащания от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			
Постъпления и плащания от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			
Постъпления от получени заеми			
Изплащане на получени заеми			
Постъпления и плащания за лихви, комисионни, дивиденти			
Плащания на задължения по лизингови договори			
Курсови разлики			
Други парични потоци от финансова дейност		(1)	
Паричен поток във финансовата дейност		**(1)**	
Нетно намаление/увеличение на парични средства		**8**	**(3)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		**14**	**17**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември		**22**	**14**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финасовия отчет, посочени от страница 22 до страница 22.
Дата:28.03.2011 г.

Съставител: *Ръководител:*
(Соня Илиева Атанасова) *(Тодор Иванов Добрев)*

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

МАДАРА СП ООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Шуменски окръжен съд по фирмено дело 493./13.07.2004 година със седалище и адрес на управление гр. Шумен, бул. Мадара 1

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2010 година включва следните операции и сделки:

- Осъществяване на продажба на готова продукция и услуги

1.2 Собственост и управление

Компанията функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност.Дружеството се управлява и представлява Тодор Иванов Добрев – управител от м.11.2009. Собственост е на „Бимар" ООД и Тодор Иванов Добрев, който придоби дяловете Христо Русев Хараламбов.

1.3 Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2010 г. е 16 работници и служители (към 31.12.2009 г. – 15 работници и служители.)

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "МАДАРА-СП" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни прдприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2010 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финасовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки основно в национална валута – лева, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност на този етап дружеството не ползва заеми.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

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

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500,00 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- Концесии ..... години
- Лицензи .... години
- Програмни продукти до 2 години
- Сгради 25 години
- Съоръжения от 3 до 5 години
- Машини и оборудване от 3 до 5 години
- Транспортни средства ..10 .. години
- Други ..... години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила переспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Инвестиции в други предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност.

Дългосрочни инвестиции на разположение за продажба, представляващи малцинствено участие в капитала на предприятието – емитент се представят по справедлива стойност. База за определяне на справедливата стойност е котираната пазарна цена на Българска фондова борса на най-скорошната сделка, при условие, че не е имало значителна промяна в икономическите условия в периода между датата на сделката и отчетната дата. Разликите от преоценки се представят в преоценъчен резерв.

2.6.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по справедлива стойност, определена от независим лицензиран оценител. Като такива се класифицират земи и сгради, притежавани от дружеството за получаване на наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчита в Отчета за приходи и разходи за периода, през които са възникнали.

2.6.4. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6.5. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти

2.6.7. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.8. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.9. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.6.10. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2010 г. – 29,5% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60:40 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са по – голямата част от заетите в дружеството).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.6.11. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.6.12. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.13. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2009 година). За 2010 година – данъчната ставка се запазва .

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използува балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

2.6.14. Капитал и резерви

"МАДАРА-СП" ООД е дружество с ограничена отговорност и като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дружествения капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Дружествения договор, дружеството не е длъжно да формира фонд Резервен.

3. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Увеличение на запасите от продукция		
Намаление на незавършено производство	89	79
Общо	**89**	**79**

4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Горива и смазочни материали	5	2
Основни материали	2469	1418
Резервни части и консумативи	77	23
Електроенергия и вода	25	13
Канцеларски материали		
Други	1044	
Общо	**3620**	**1456**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Наеми	14	16
Разходи за ремонт и подръжка	1	2
Консултантски дейности		
Застраховки	1	1
Съобщителни услуги	1	1
Нает транспорт	2	3
Други	7	5
Общо	**26**	**28**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	102	72
Възнаграждения на управленския персонал	5	12
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	19	16
Неизползвани отпуски	4	1
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски	0	0
Общо	**130**	**101**

7. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Обезценка на дълготрайни активи		
Обезценка на материални запаси	**10**	
Обезценка на вземания		
Общо	**10**	

8. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Балансова стойност на продадените активи	35	2
Р-ди несв. с дейността	17	17
Местни данъци и такси		
Данъци върху разходите	2	2
Провизии		
Други разходи		
Общо	**54**	**21**

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Приходи от продажби на продукция	3987	1672
Приходи от продажби на стоки		
Приходи от продажби на услуги	38	23
Общо	**4025**	**1695**

Приходи от продажба на продукция по видове:	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Изработка на заготовки		
Изработка детайли за мостове и селскостопански машини	3987	1672
Общо	**3987**	**1672**

Приходи от продажби на услуги по видове:	**2010**	**2009**
	BGN'000	**BGN'000**
Приходи от наеми услуги	38	23
Общо	**38**	**23**

10. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2010	**2009**
	BGN'000	**BGN'000**
Приходи от предоставени материали безвъзмездно		
Приходи от продажба на материали	5	8
Приходи от излишъци на материални запаси		
Отписани задължения		
Получени неустойки и обезщетения		
Възстановени загуби от обезценки		
Финансиране		
Общо	**5**	**8**

11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	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		
	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN' 000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN' 000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни															

материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	232			232			232	65	39		104			104	128
в т.ч. транспортни средства	8			8			8	1	1		2			2	6
3.Съоръжения															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:															
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	232			232			232	65	39		104			104	128

11.1 НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Концесионните права дружеството към настоящият момент няма придобити такива.

11.2 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Материални дълготрайни активи в процес на изграждане няма.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- машини, съоръжения и оборудване – ..... хил.лв.
- транспортни средства – ..... хил.лв.
- стопански инвентар – .....хил.лв.

Към 31 декември 2010 година няма **учредени тежести върху дълготрайни материални активи** на дружеството.

Към 31 декември 2010 година няма **временно изваденитe от употреба активи** .

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2010 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Суровини и материали	184	212
Незавършено производство		
Продукция	55	153
Стоки		
Аванси		
Общо	**239**	**365**

Суровините и материалите по видове са:	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Стомани	118	70
Горивни и смазочни материали		
Щанци и сменни детайли	66	142
Общо	**184**	**212**

Незавършено производство по видове:	**31 декември 2010** **BGN'000**	**31 декември 2009** **BGN'000**
Общо		

Продукция по видове :	**31 декември 2010** **BGN'000**	**31 декември 2009** **BGN'000**
Детайли за мостове и селскостоп.машини	55	153
Общо	**55**	**153**

Стоките по видове са:	**31 декември 2010** **BGN'000**	**31 декември 2009** **BGN'000**
Общо		

Авансите по видове са:	**31 декември 2010** **BGN'000**	**31 декември 2009** **BGN'000**
Общо		

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2010 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2010 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

13. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2010 **BGN'000**	**31 декември 2009** **BGN'000**
Вземания по продажби	1723	1606
Обезценка на несъбираеми вземания		
Вземания по предоставени аванси		
Обезценка на несъбираеми вземания		
Други вземания	2	6
Общо	**1725**	**1612**

13.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
МАДАРА-ЗКВ ООД	170	99
МАДАРА-ИНСТРУМЕНТ ООД		106
МАДАРА-КОВ ООД	898	1231
МАДАРА-МОТОРЕМ ООД	4	18
МАДАРА-РМЦ ООД	9	
МАДАРА-ТЕРМ ООД	136	92
СФК-ИНСТРУМЕНТ ООД		1
СФК-АГРО ООД	7	7
МАДАРА-АВТОМОСТ ООД	220	30
МАДАРА-ГАЛВИС ООД	47	13
МАДАРА-ЛЦ ООД		7
МАДАРА АД	225	1
СФК –ВАЛЕРИ СИМЕОНОВ ЕООД	1	1
МАДАРА ТРАНС ООД	6	
	1723	**1606**

13.2 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Гаранции за участие в търгове		
Вземания по съдебни спорове		
Данъци за възстановяване		
Подотчетни лица		
Други	2	6
Общо	**2**	**6**

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Парични средства в каса	15	13
Парични средства по сметки в банки	7	1
Срочни депозити		
Общо	**22**	**14**

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Записан капитал	5	5
Резерв от последващи оценки		
Резерви		
Натрупани печалба	8	27
Текуща печалба/загуба	**112**	**(19)**
Общо	**125**	**13**

Основен капитал

Регистрираният капитал на "МАДАРА-СП" ООД е 5000 хил.лв., разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100(сто) лева всеки от тях.

Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв възлизащ на ..... хил.лв. е възникнал в резултат от последващи оценки на дълготрайни материални активи.

Преоценъчният резерв се реинтегрира в печалбата при отписване на дълготрайните активи.

Резерви

Резервите в размер на ... хил.лв. се състоят от законов резерв по реда на Търговския закон – .... хил.лв. и други резерви – .... хил.лв., формирани по реда на ...

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 59 хил.лв., непокрита загуба от минали години в размер на 51 хил.лв и печалба от текущия отчетен период в размер на 112 хил.лв.

16. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Провизии за конструктивни задължения		
Общо		

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

17. 1 НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
Облигационни заеми		
Задължения към финансови предприятия		
Задължения по финансов лизинг		
Получени аванси		
Задължения към доставчици		
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група	399	755
Задължения към асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения		
Общо	**399**	**755**

Задължения към предприятия от група	**31 декември 2010 BGN'000**	**31 декември 2009 BGN'000**
Задължения по доставки на материалии услуги	399	755
Задължения по получени заеми, в т. ч.		
лихви		
Други задължения		
Общо	**399**	**755**

Задължения по предприятия:	**31 декември 2010 BGN'000**	**31 декември 2009 BGN'000**
МАДАРА АД	399	755
Общо	**399**	**755**

17. 2 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2010 BGN'000	**31 декември 2009 BGN'000**
Облигационни заеми – текуща част		
Задължения към финансови предприятия – текуща част		
Задължения по финансов лизинг – текуща част		
Получени аванси		
Задължения към доставчици		
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група – текуща част	1544	1382
Задължения към асоциирани и смесени предприятия – текуща част		
Други задължения		
Общо	**1544**	**1382**

Други задължения:	**31 декември 2010 BGN'000**	**31 декември 2009 BGN'000**
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	20	6
Данъчни задължения	26	1
Задължения по финансов лизинг		
Получени гаранции		
Други		
Общо	**46**	**7**

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	**31 декември 2010 BGN'000**	**31 декември 2009 BGN'000**
Заплати за месец декември на текущата година	11	4
Задължения за социално и здравно осигуряване	4	1
Неизползвани отпуски	4	1
Социални осигуровки върху отпуските	1	0
Общо	**20**	**6**

Данъчни задължения	**31 декември 2010** BGN'000	**31 декември 2009** BGN'000
Данък върху добавената стойност	17	
Корпоративен данък	8	
Данък върху доходите на физически лица	1	1
Други разчети с бюджета		
Общо	**26**	**1**

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки както следва:

- По данък добавена стойност – до 2007 година
- Пълна данъчна ревизия – до ..... година
- Национален осигурителен институт – до ..... година

18. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	**2010** BGN '000	**2009** BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	103	(30)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	10	
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:		4
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	3	
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**13**	**(2)**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	**2010** BGN '000	**2009** BGN '000
Счетоводна печалба за годината	125	(21)
Данъци върху печалбата – 10% (2009г.: 10%)	10	0
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:		
Свързани с увеличения ..... хил.лв. ()		42
Свързани с намаления ..... хил.лв. ()		52
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	3	
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**13**	**(2)**

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2008 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	**Вид на свързаност**
МАДАРА-АВТОМОСТ ООД	Под общ контрол
МАДАРА-ГАЛВИС ООД	Под общ контрол
МАДАРА-ЗКВ ООД	Под общ контрол
МАДАРА-ИНСТРУМЕНТ ООД	Под общ контрол
МАДАРА-КОВ ООД	Под общ контрол
МАДАРА-МОТОРЕМ ООД	Под общ контрол
МАДАРА-РМЦ ООД	Под общ контрол
МАДАРА-ТРАНС ООД	Под общ контрол
МАДАРА СФК ООД	Под общ контрол
СФК-АВТО ООД	Под общ контрол
СФК-ВАЛЕРИ СИМЕОНОВ ЕООД	Под общ контрол
МАДАРА АД	Под общ контрол
СФК-ИНСТРУМЕНТ ООД	Под общ контрол
МАДАРА-ТЕРМ ООД	Под общ контрол
СФК –АГРО ООД	Под общ контрол
МАДАРА-ТРЕЙД ООД	Под общ контрол

През 2010 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове доставки от свързани лица	**2010**	**2009**
	BGN '000	**BGN '000**
Основни материали	2623	1358
Полуфабрикати	949	376
Други материали (спомагателни)	2	16
Услуги	21	26
Други	14	20
Общо	**3609**	**1796**

Доставки от свързани лица	**2010**		**2009**	
	BGN '000	**в т. ч. неуредени**	**BGN '000**	**в т. ч. неуредени**
МАДАРА АД	2778		1408	
МАДАРА-КОВ ООД	565		250	
МАДАРА-ИНСТРУМЕНТ ООД	88		51	
МАДАРА-АВТОМОСТ ООД	105		40	
МАДАРА-ЗКВ ООД	42		21	
МАДАРА-ТРЕЙД ООД	10		3	
МАДАРА-РМЦ ООД	3		7	
МАДАРА-ТРАНС ООД	4		2	
МАДАРА-СФК ООД	10			
МАДАРА – ТЕРМ ООД			1	
СФК-АВТО ООД	4		13	
Общо	**3609**		**1796**	

Видове продажби на свързани лица	**2010**	**2009**
	BGN '000	**BGN '000**
Продукция	3986	1672
Услуги	37	23

Материали и други	33	8
Общо	**4056**	**1703**

Продажби на свързани лица	**2010**		**2009**	
	BGN '000	**в т. ч. неуредени**	**BGN '000**	**в т. ч. неуредени**
МАДАРА-АВТОМОСТ ООД	862		417	
МАДАРА-ГАЛВИС ООД	102		48	
МАДАРА-ЗКВ ООД	313		100	
МАДАРА-ИНСТРУМЕНТ ООД	246		115	
МАДАРА-КОВ ООД	1817		820	
МАДАРА-МОТОРЕМ ООД	57		59	
МАДАРА-РМЦ ООД	84		26	
МАДАРА-ТЕРМ ООД	222		111	
МАДАРА-ТРАНС ООД	7		5	
МАДАРА АД	297		2	
МАДАРА – ЛЦ ООД	47			
СФК-ИНСТРУМЕНТ ООД	2			
Общо	**4056**		**1703**	

20. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Предоставени обезпечения

Във връзка с ползваните кредити, оповестени в бележка № ....., дружеството е направило съответните обезпечения в полза на търговската банка – кредитор. Стойността на обезпеченията е както следва:

- ипотеки на земи и сгради с балансова стойност ..... хил.лв
- залог на машини и оборудване по реда на Закона за особените залози с балансова стойност .....хил.лв
- особен залог на стоки в оборот ..... х. лв
- настоящи и бъдещи вземания в размер на ..... хил.лв

Получени обезпечения

Във връзка с дългосрочни вземания по продажби на ....като обезпечение са учредени ипотеки в полза на дружеството на стойност .... хил.лв

Гаранции

Към 31.12.2010 г. дружеството няма издадена банкова гаранция .

Съдебни спорове

Дружеството не е завело съдебни искове .

Срещу дружеството не са заведени искове или дела.

21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

Дата:28.03.2011 година

Съставител: *(Соня Илиева Атанасова)*

Ръководител: *(Тодор Иванов Добрев.)*