

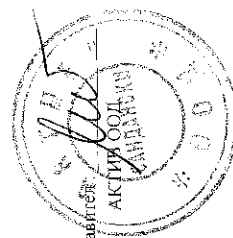
БАЛАНС

на МЕТАЛ КИМС ООД

към 31 Декември 2010 г.

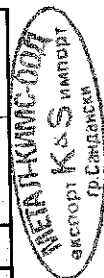
АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Бележка	Сума (в хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Бележка	Сума (в хил.лв.)
			Текуща година			Текуща година	Предходна година
			1			1	2
		а					
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи				IV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изтраждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви		562	562
1. Земи и сгради, в т.ч.			834	Общо за група IV:		562	562
- земи			136				
- сгради			698	V. Нагрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			14	- Неразпределена печалба		708	571
3. Сържения и други			74	- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изтраждане			631	Общо за група V:		708	571
Общо за група II:			1 553	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		129	139
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ							
1. Акции и дялове в предприятия от група				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		1 404	1 277
2. Предоставени заеми на предприятия от група							
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Предост. заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
6. Други заеми				- отсрочени данъци			
7. Изкупени собствени акции				3. Други провизии и сходни задължения			
номинална стойност		хил. лв.					
Общо за група III:							
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":			1 553	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		1 666	
V. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Общител заеми с отл. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
1. Материали и суровини			144	до 1 година		144	
2. Незавършено производство			916	над 1 година		909	
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			1 360	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		1 536	1 840
- продукция				до 1 година		1 139	1 130
- стоки			1 360	над 1 година		630	710

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Въвеждане	Текуща година	Преходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Въвеждане	Текуща година	Преходна година
а	1	2	3	а	1	2	3
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч.		131	89
				до 1 година		131	89
Общо по група I:		2 420	2 589	над 1 година			-
II. ВЪЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч.		2 160	2 528
1. Възмемания от клиенти и доставчици, в т.ч.				до 1 година		2 160	2 528
над 1 година		1 476	1 468	над 1 година			
2. Възмемания от предприятия от групата, в т.ч.				5. Задължения по полици, в т.ч.			4
над 1 година				до 1 година			4
3. Възмемания свързани с асонт. и смесени предпр. в т.ч.				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.			
4. Други вземания, в т.ч.		29	20	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II, в т.ч.:		1 505	1 488	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.			
над 1 година				до 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч.		41	29
2. Изкупени собствени акции				към персонала, в т.ч.		6	6
номинална стойност				до 1 година		6	6
3. Други инвестиции				над 1 година			
Общо по група III:				- осигурителни задължения, в т.ч.		1	1
над 1 година				до 1 година		1	1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		3	5	- данъчни задължения, в т.ч.		30	22
2. Парични средства в безсрочна сметка (депозити)		20	8	до 1 година		30	22
Общо по група IV:		23	13	над 1 година			
над 1 година				- други задължения, в т.ч.		4	
				до 1 година		4	
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		3 948	4 090	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		4 101	4 490
				до 1 година		3 471	3 780
				над 1 година		630	710
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:			
		4	11	до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		5 505	5 767	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		5 505	5 767
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			



Дата на съставяне

Представител



Дмитрий Станков

ЕНК /БУЛСТАТ
81119756
Вис делност

Търговия

МЕТАЛ КИМС ООД

Дружество

Гр.Сандански, ул. Главен път Е 79 № 1

Седмично

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на МЕТАЛ КИМС ООД

за 2010 г.

Наименование на разходите	Сума (в зл.лв.)		Наименование на приходите	Сума (в зл.лв.)	
	Текуща година	Предишна година		Текуща година	Предишна година
А. РАЗХОДИ	1	2	Б. ПРИХОДИ	1	2
1. Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) суровини и материали	528	1 010	а) продукция	195	214
б) извършени услуги	435	919	б) стоки	4 894	7 378
в) извършени услуги	93	91	в) услуги	357	189
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	113	162	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	7	482
а) разходи за персонал	95	134			
б) разходи за енергия	18	28	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
в) разходи за осигуряване с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	98	122	4. Други приходи, в т.ч.:	315	151
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ЕМА, в т.ч.:	98	122	а) приходи от финансиране		
б) разходи за амортизация	98	122			
в) разходи от обезценка					
б) разходи от обезценка на текущи активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	4 691	6 766			
а) балансова стойност на продадени активи	4 672	6 759			
б) провайдери					
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	5 430	8 060	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	5 768	8 414
(1+2+3+4+5)			(1+2+3+4)		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:	2		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
а) отчуждени разходи от продажба на валутни курсове	2		а) приходи от участия в предприятия от група		
б) отчуждени разходи от продажба на валутни курсове			б) приходи от участия в предприятия от група		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	195	197	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			а) приходи от предприятия от група		
б) отчуждени разходи от продажба на финансови активи	173	173	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
в) разходи за ливни	22	24	а) приходи от предприятия от група		
г) други			б) положителен разлик от продажба на валутите курсове		
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6 + 7)	195	199	ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5 + 6 + 7)	1	
8. Печалба от обичайната дейност	144	155	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извършени разходи	5 625	8 259	9. Извършени приходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	11 249	16 713	ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	5 769	8 414
10. Счетоводна Печалба	144	155	10. Счетоводна Загуба		
ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи	15	16	ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи	5 769	8 414
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	129	139	11. Загуба (10 + 11 + 12)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)	5 769	8 414	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)	5 769	8 414

Дата на съставяне

Представяващи

Директор на финансов

експорт КАС импорт

гр. Сандански

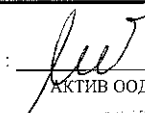
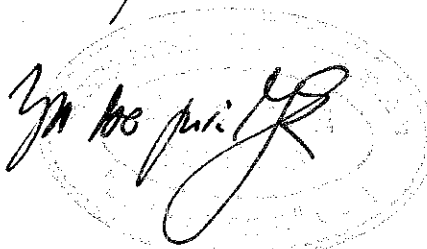
МЕТАЛ-КИМС-ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД
МЕТАЛ КИМС ООД
за 2010 г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 680	6 290	390	8 485	8 263	222
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		95	(95)		123	(123)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
5. Парични потоци от полож и отрицателни валутни курс. разлики					2	(2)
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		11	(11)		12	(12)
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основната дейност	13		13	7		7
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	6 693	6 396	297	8 492	8 400	92
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	5	7	(2)		136	(136)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивани						
5. Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разл.						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	5	7	(2)		136	(136)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	67	173	(106)	693	431	262
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		173	(173)		167	(167)
5. Плащания на задължения по лизингови договори		6	(6)		68	(68)
6. Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разл.						
7. Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	67	352	(285)	693	666	27
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6 765	6 755	10	9 185	9 202	(17)
Д. Парични средства в началото на периода			13			30
Е. Парични средства в края на периода			23			13

Дата на съставяне

Съставител: 
АКТИВ ООДПредставяващ: 
Димитър Станков

МЕТАЛ КИМС ООД

Дружество

гр.Сандански, ул. Главен път Е 79 № 1

Седналище

ЕИК / ЕУЛСТАТ

811197756

Вид дейност

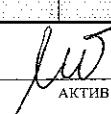
търговия

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на МЕТАЛ КИМС ООД за 2010 г.

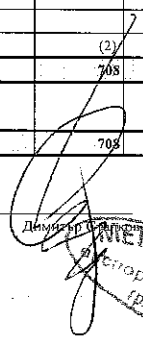
(хиз. лв.)

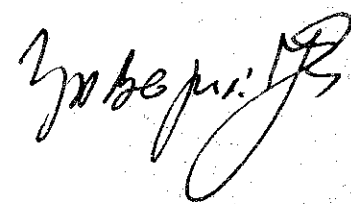
ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат			Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба / загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5		562					571		139	1 277
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5		562					571		139	1 277
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										129	129
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:								139		(139)	
- дивидент											
- други								139		(139)	
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								(2)			(2)
11. Салдо към края на отчетния период	5		562					708		129	1 404
12. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5		562					708		129	1 404

Дата на съставяне

Съставител:  АКТИВ ООД

Представяващ:


 Демонстрация
 МЕТАЛ-КИМС-ООД
 Експорт К&S импорту
 гр. Сандански


Закрепен: 

П Р И Л О Ж Е Н И Е

към ГОДИШНИЯ финансов отчет

на МЕТАЛ КИМС ООД

към 31 Декември 2010 г.

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

Дружество с ограничена отговорност с фирма "МЕТАЛ КИМС" е пререгистрирана. Предмета на дейност е търговия на едро с дървен материал. Дружествения капитал се определя в лева и възлиза на 5 000 /пет хиляди/ лева, който към датата на подаване на документите е внесен изцяло. Капиталът се разпределя на 50 /петдесет/ дяла, всеки с номинална стойност по 100 /сто/ лева. Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва: "МЕТАЛКОМ ИНВЕСТ"ЕООД, ЕИК 101751848 с управител и представляващ дружеството Иван Ангелов Давидков - 25 /двадесет и пет / дяла по 100 /сто/ лева единият дял = 2 500 /хиляда и осемстотин/ лева, внесени изцяло от съдружника, ДИМИТЪР ГЕОРГИЕВ СТАНКОВ - 20 /двадесет/ дяла по 100 /сто/ лева единия дял = 2 000 /две хиляди/ лева, внесени изцяло от съдружника, ЛЮДМИЛА ГЕОРГИЕВА СТАНКОВА - 5 /двадесет/ дяла по 100 /сто/ лева единия дял = 500 /петстотин/ лева, внесени изцяло от съдружника. Дружеството се управлява от Димитър Георгиев Станков с ЕГН 5802180086.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

- а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;
- б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;
- в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;
- г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;
- е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

- а)счетоводен баланс; б)отчет за приходите и разходите; в)отчет за паричния поток; г) отчет за собствения капитал;
- д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;

е) приложение.

Формата на годишния финансов отчет е променена спрямо предходния отчетен период, поради нормативна промяна в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Данните за предходна година са рекласифицирани, съобразно новите форми.

VII. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

- а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.
- в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.
- г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицензиран оценител;
- д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

- а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.
- б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Ползният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни	Данъчни
Сгради и конструкции	4	4
Машины и оборудване	30	30
Съоръжения	4	4
Транспортни средства	25	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	15	15
Компютърна техника	50	50
Други дълготрайни материални активи		

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи- 700 лева.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група.

Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието пряко или косвено над петдесет процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и упражнява контрол в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойностния метод. Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието в капитала на следните предприятия :

Наименование и седалище на предприятието	Притежаван %

Акции и дялове в асоциирани предприятия.

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси

Незавършеното производство се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и работи, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

В обектите за тървия на дребно с голям брой бързооборотни позиции се използва методът "цени на дребно". Себестойността на стоките се определя, като продажната цена се намалява с подходящ процент на надценка.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост.

Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ :

- вземания със срок от 90 до 180 дни - 25% ;
- вземания със срок от 180 до 270 дни - 50% ;
- вземания със срок от 270 до 360 дни - 75% ;
- вземания със срок над 360 дни - 100% ;

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Провизии и сходни задължения.

Предприятието отчита провизии и други сходни задължения по Счетоводни стандарти 19 "Доходи на персонала" в частта за допълнителни пенсии и СС 37"Провизии, условни задължения и условни активи". Данъчният ефект върху отсрочените данъчни временни разлики се представя в счетоводния баланс компенсирано като актив или пасив.

Вид на провизията или задължението	текуща година в	предходна година в

Отсрочени данъци

Временна разлика	31 декемеври 2009		Движение на отсрочените данъци 2010 г.				31 декемеври 2009	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации							-	-
Обезценка							-	-
Компенсируми отпуски							-	-
Загуба							-	-
Общо активи:	-	-	-	-	-	-	-	-
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации							-	-
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	-	-	-	-	-	-	-	-

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансов капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на периода		Записани през		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	50				50	100	5000
Обикновенни акции					0		0
Обикновенни поименни акции					0		0
Привилигировани акции					0		0
Общо:	50		0		50		5000

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	в хил.лв.	в хил.лв.	в хил.лв.	
1.Към банки:	1139	630	0	
Краткосрочни заеми към Булбанк				
Дългосрочни заеми в лева		400		
Дългосрочни заеми във валута		230		
ОББ АД овърдрафт	34			
Уникредит Булбанк АД овърдрафт	1105			
2.Търговски заеми:	0	0	0	
3.Финансов лизинг:	0	0	0	
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0	0	
1.Доставени активи и услуги				

2. Заеми и лихви				
3. Дивиденди				
4. Други				
Задължения, свързани с асоциирани и смесени	0	0	0	
1. Доставени активи и услуги				
2. Заеми и лихви				
3. Дивиденди				
4. Други				
Задължения към персонала	Средно сп. състав	До 1 год. в хил. лв.	Над 1 год. в хил. лв.	
Административен персонал				
Производствен и помощен персонал	33	6		
Задължения за неизползван отпуск - общо				
Общо задължения към персонала:	33	6	0	
Осигурителни задължения	х	До 1 год. в хил. лв.	Над 1 год. в хил. лв.	
Административен персонал	х			
Производствен и помощен персонал	х	1		
Задължения за неизползван отпуск - общо	х			
Общо осигурителни задължения:		1	0	
Данъчни задължения	х	До 1 год. в хил. лв.	Над 1 год. в хил. лв.	
Данък добавена стойност	х			
Корпоративен данък	х	21		
Данък върху доходи на физически лица	х	1		
Данъци по ревизионни актове	х			
Други данъчни задължения	х	8		
Общо данъчни задължения:		30	0	
Други задължения	х	До 1 год. в хил. лв.	Над 1 год. в хил. лв.	
	х			
	х			
	х			
	х			
	х			
Общо други задължения:		0	0	

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

- когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ.

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/. Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

1. Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано

2. Фундаментални грешки.

а) препоръчителен подход;

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:

препоръчителен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Други оповестявания

Дата на съставяне

Съставител :

АКТИВ ООД

Представяващ :

МЕТАЛ-ИМПОРТ
в експорт K&S импорт
гр. Сандански

Справка за нетекущите активи
на МЕТАЛ КИМС ООД
към 31 Декември 2010 г.

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация					Балансова стойност в края на периода (7 + 14)		
	Отчетна стойност на дълготрайните активи			Последваща оценка				В началото	Начисена	Отписана	Последваща оценка			Преодена стойност (11+12+13)	
	В началото	Придобити	Описани	В края	Увеличение	Намаление	Увеличение				Намаление				
												1			2
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Комерс. патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи															
3. Търговски регистрации															
4. Предоставени данеси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и строит., в т.ч.:															
- земи															
- строит.															
2. Машини, технологично оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА															
4. Предоставени данеси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума II:															
III. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени данеси на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и сис. предпр.															
4. Предост. данеси, свърз с сис. и сис. предпр.															
5. Дълготрайни инвестиции															
6. Други данеси															
7. Изкупена собствена акция															
Обща сума III:															
IV. ОТСТРЪПЕНИ ДАНИИ															
Общо (I + II + III + IV):															
	2276	7	51	2232			2232	610	98	29	679			679	1553

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне

Съставител

АКТИВ ООД

Представител





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 „МЕТАЛ КИМС" ООД – ГР. САНДАНСКИ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „МЕТАЛ КИМС" ООД – Гр. Сандански, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 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 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила към 31.12.2010 год., 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 нас 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 убедим 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 „МЕТАЛ КИМС“ ООД – Гр. Сандански към 31 декември 2010 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила към 31.12.2010 год.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад на „МЕТАЛ КИМС“ ООД – Гр. Сандански 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 „МЕТАЛ КИМС“ ООД – Гр. Сандански за отчетната 2010 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 18.03.2011 год. се носи от ръководството на „МЕТАЛ КИМС“ ООД – Гр. Сандански. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на „МЕТАЛ КИМС“ ООД – Гр. Сандански към 31 декември 2010 год. изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила към 31.12.2010 год.

Одиторско дружество “ВСИ-КО ОДИТ” ООД гр.Благоевград:.....

Управител: / Цветан Янчев /

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

/Цветан Янчев/

18.03.2011 год.
ул. “Сан Стефано”-2
гр.Благоевград 2700, България