„МАНДРА-1”ООД

Г О Д И Ш Е Н

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

за 2015 година

Отчитащо се предприятие:	„МАНДРА-1” ООД
Седалище и адрес на управление:	ул.Н.Вапцаров №8,с. Обнова, Общ.Левски,Обл. Плевен
Търговска регистрация:	Агенция по вписванията към МП
ЕИК по БУЛСТАТ:	114546793
Представляващ:	Иван Върбанов Марков
Съставител:	Катя Сотирова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на: "МАНДРА-1" ООД
БУЛСТАТ: 114546793
Адрес: ул.Н.Вапцаров №8,с. Обнова,общ. Левски
към 31.12.2015г.

Актив

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**		
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I.	**Нематериални активи**		
	Общо за група I:	**0**	**0**
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1.	Земи и сгради	487	520
	- земи	12	12
	- сгради	475	508
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	12	9
3.	Транспортни средства	2	4
	Общо за група II:	**501**	**533**
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
	Общо за група III:	**0**	**0**
IV.	**Отсрочени данъци**	0	0
	Общо за раздел Б:	**501**	**533**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I.	**Материални запаси**		
1.	Суровини и материали	89	189
2.	Продукция и стоки, в т.ч.	223	224
	продукция	221	224
	стоки	2	
	Общо за група I:	**312**	**413**
II.	**Вземания**		
1.	Вземания от клиенти и доставчици	95	68
2.	Вземания от предприятия свързани лица		
3.	Други вземания	17	17
	в т.ч. над 1 год.	17	17
	Общо за група II:	**112**	**85**
III.	**Инвестиции**		
	Общо за група III:	**0**	**0**
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**		
1.	Касови наличности и сметки в страната	**24**	**8**
	- касови наличности в лева	5	1
	- разплащателни сметки	19	5
	- блокирани парични средства	0	2
	Общо за група IV:	**24**	**8**
	Общо за раздел В:	**448**	**506**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**	**1**	**0**
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	**950**	**1039**

Пасив

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	**Записан капитал**	**5**	**5**
1.	Други видове основен капитал	5	5
II.	**Премии от емисии**		
III.	**Резерв от последващи оценки**		
IV.	**Резерви**		
	Общо за група IV:	**0**	**0**
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	141	140
	- непокрита загуба	-1131	-1131
	Общо за група V:	**(993)**	**(991)**
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	(143)	(2)
	Общо за раздел А:	**(1 131)**	**(988)**
Б.	**Провизии и сходни задължения**		
	Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В.	**Задължения**		
1.	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		15
	до 1 година		15
	над 1 година		
2.	Получени аванси над 1год		16
3.	Задължения към доставчици до 1год.	377	338
4.	Задължения към предприятия свързани лица до 1год.		
5.	Други задължения, в т.ч.	1501	1441
	до 1 година	18	86
	над 1 година	1483	1355
	в това число до 1 год.:		
а)	към персонала	11	8
б)	осигурителни задължения	3	4
в)	данъчни задължения	7	10
	Общо за раздел В:	**1878**	**1810**
	до 1 година	395	455
	над 1 година	1483	1355
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	**203**	**217**
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	**950**	**1039**

Дата: 28.02.2016г.

Съставител: К.Сотирова Ръководител: Иван Маринов

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на: "МАНДРА-1" ООД
БУЛСТАТ: 114546793
Адрес: ул.Н.Вапцаров №8,с. Обнова,общ. Левски
към 31.12.2015г.

Наименование на разходите		Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1		2	3
А.	**РАЗХОДИ**		
I.	**Разходи за оперативна дейност**		
1.	Намаление на запасите от продукция	**3**	
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**593**	**889**
а)	суровини и материали	516	803
б)	външни услуги	77	86
3.	Разходи за персонала, в т.ч.:	**130**	**177**
а)	разходи за възнаграждения	109	142
б)	разходи за осигуровки, в т.ч.:	21	35
	- осигуровки свързани с пенсии	11	22
4.	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**37**	**38**
а)	нематериални активи, в т.ч.:	37	38
	- разходи за амортизация	37	38
5.	Други разходи, в т.ч.:	**913**	**801**
а)	балансова стойност на продадени активи	897	785
б)	други разходи	16	16
	Общо за група I:	**1676**	**1905**
II.	**Финансови разходи**		
6.	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	55	65
	- разходи за лихви	49	60
	- други финансови разходи	6	5
	Общо за група II:	**55**	**65**
Б.	**Печалба от обичайната дейност**		
III.	**Извънредни разходи**	**0**	**0**
	Общо разходи (I+II+III):	**1731**	**1970**
В.	**Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)**		
IV.	**Разходи за данъци от печалбата**		
V.	**Други данъци, алтернативни на корпоративния данък**		
Г.	**Печалба (В-IV-V)**		
	Всичко (общо разходи+IV+V+Г):	**1731**	**1970**

Наименование на приходите		Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1		2	3
Б.	**ПРИХОДИ**		
I.	**Приходи от оперативна дейност**		
1.	Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**758**	**898**
а)	продукция	580	838
б)	стоки	159	54
	услуги	19	6
2.	Увеличение на запасите от продукция		188
3.	Други приходи, в т.ч.:	830	895
	- приходи от финасирания	13	13
	Общо за група I:	**1588**	**1968**
II.	**Финансови приходи**		
4.	Други лихви и финансови приходи	54	59
	Общо за група II:	**54**	**59**
Б.	**Загуба от обичайната дейност**	**143**	**2**
III.	**Извънредни приходи**	**0**	**0**
	Общо приходи (I+II+III):	**1588**	**1968**
В.	**Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	**143**	**2**
Г.	**Загуба (В+IV+V)**	**143**	**2**
	Всичко (Общо приходи + Г):	**1731**	**1970**

Дата: 28.02.2016г.

Съставител: К. Сотирова

Ръководител: Иван Марков

"Мандра - 1" клон с.Трънчовица с. Обнова

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци

на: "МАНДРА-1" ООД
БУЛСТАТ: 114546793
Адрес: ул.Н.Вапцаров №8,с. Обнова,общ. Левски
към 31.12.2015г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1844	1586	**258**	2178	1781	**397**
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		129	**-129**		180	**-180**
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата			**0**		0	**0**
4	Други парични потоци от основна дейност		104	**-104**		107	**-107**
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1844**	**1819**	**25**	**2178**	**2068**	**110**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			**0**		7	**-7**
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**7**	**-7**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	41	15	**26**	156	230	**-74**
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		33	**-33**		46	**-46**
3	Други парични потоци от финансова дейност		2	**-2**		2	**-2**
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**41**	**50**	**-9**	**156**	**278**	**-122**
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**1885**	**1869**	**16**	**2334**	**2353**	**-19**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**8**			**27**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**24**			**8**

Дата: **28.02.2016г.**

Съставител: **К. Сотирова**

Ръководител: **Иван Марков**

"Мандра - 1" ООД клон с.Трънчовица с. Обнова

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал

на: "МАНДРА-1" ООД
БУЛСТАТ: 114546793
Адрес: ул.Н.Вапцаров №8,с. Обнова,общ. Левски
към 31.12.2015г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 Салдо в началото на отчетния период	5							141	(1 132)	(2)	**(988)**
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**							**141**	**(1 132)**	**(2)**	**(988)**
3 Финансов резултат от текущия период										(143)	**(143)**
4 Разпределние на печалба в т.ч.:									(2)	2	**0**
- за дивиденти										0	**0**
5 Салдо към края на отчетния период	**5**							**141**	**(1 134)**	**(143)**	**(1 131)**
6 Собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**141**	**(1 134)**	**(143)**	**(1 131)**

Дата: 28.02.2016г.

Съставител: К. Сотирова

Ръководител: Иван Марков

"Мандра - 1" ООД клон с.Трънчовица с. Обнова

П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на „МАНДРА-1" ООД
за годината, приключваща на 31.12.2015 г.

I. ДАННИ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Наименование: „МАНДРА-1" ООД
Седалище и адрес на управление: с. Обнова,общ. Левски, ул. „Никола Вапцаров"№ 8
Търговска регистрация: Регистрирано в Агенцията по вписванията към МП
ЕИК по БУЛСТАТ:114546793

II. ДРУЖЕСТВЕН КАПИТАЛ И СОБСТВЕНОСТ

Основният капитал на дружеството е 5000 лв. Съдружници са Иван Върбанов Марков-2500лв. и Райна Велкова Маркова-2500лв. Капиталът е изцяло внесен.

III. УПРАВЛЕНИЕ

Представляващ дружеството през 2015год. е Иван Върбанов Марков- управител

IV. ПЕРСОНАЛ

Средно списъчният брой през 2015г. е 15 души.

V. ПРОМЕНИ В СЪДЕБНАТА РЕГИСТРАЦИЯ ПРЕЗ 2015 ГОДИНА

През 2015г. не са извършвани промени в търговската регистрация..

VI. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Предмета на дейност е производство на мляко и млечни продукти. Основните приходи през 2015год. са от продажба на млечни продукти и търговия със сурово краве мляко.

VII. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика е счетоводен модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, основаващ се на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения, принципи и концепция за капитала.

ОФИЦИАЛНА СЧЕТОВОДНА БАЗА – През 2015год. предприятието прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/, като официална счетоводна база.

ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ОБХВАЩА:

1. Счетоводен баланс /приложение 1 към СС 1/.
2. Отчет за приходи и разходи / приложение 2 към СС 1/.
3. Отчет за паричните потоци по прекия метод / приложение 1 към СС 7/.
4. Отчет за собствения капитал /приложение 4 към СС 1/.
5. Приложение към ГФО 2015, съгласно чл.24.1 от СС 1 „Представяне на финансовите отчети", ведно с приложение № 5 към НСФОМСП

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика през 2015година спрямо предходния отчетен период.

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

ОТЧЕТНА ВАЛУТА – Функционална и отчетна валута на дружеството е българският лев. Всички стопански операции през периода са извършени в български лева.
Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестванна валута са отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. В счетоводния баланс активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута, са представени по левова равностойност по официалния обменен курс на БНБ за 31.12.2015 г.

Всички данни за 2015 г. и за 2014 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ – в съпоставителните данни за предходния отчетен период не са правени рекласификации в отделните обекти.

VIII. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

КРИТЕРИИ ЗА ОТЧИТАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ – Като ДА се отчитат закупените активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16, и с определен праг на същественост 200 лв. Спрямо предходния отчетен период няма промени във възприетия праг на същественост за отчитане на ДА.
ПЪРВОНАЧАЛНО ОТЧИТАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ – ДА са оценени при първоначалното отчитане по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителнтие разходи при придобиването, включително невъзстановими данъци и такси. Последващите разходи, свързани с ДА, се отчитат в увеличение на първоначалните разходи за придобиване, ако те водят до изгода, която е значително по-голяма от тази при първоначалното признаване на актива. Всички други последващи разходи се отчитат за разход в периода, през който са възникнали.
ПОСЛЕДВАЩА ОЦЕНКА НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ – За оценка след първоначалното признаване на ДА прилага препоръчителния подход по СС 16 и СС 38. След първоначалното признаване всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка.
Към 31.12.2015год. ръководството е извършило преглед на значими за дружеството МДА. За активите няма надеждна информация от външни източници за определяне на възстановимата им стойност. Не се предвижда промяна или преструктуриране на дейността на дружеството. Към 31.12.2015год. не са отчетени обстоятелства за обезценка на активите.
АМОРТИЗАЦИИ – За всички ДА се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото на следващия месец след въвеждането на актива в употреба.

Приетият полезен срок на ползване на ДА е както следва:

Група активи	Полезен срок на ползване /год/	Счетоводна аморт.норма /%/
Сгради и съоръжения	25 години	4%
Машини и оборудване	3,3 години	30%
Автомобили	4 години	25%
Компютри и софтуер	2 години	50%
Други	7 години	15%

През 2015год. няма промени в определения от дружеството срок на ползване на ДМА.
Отчетените разходи за амортизация през 2015год. са в размер на 37х.лв.
В справката за дълготрайните активи /приложение №5 към СС №1/ са представени отчетните стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни активи, придобитите и отписани през периода ДМА, увеличенията и намаленията им, както и начислените през периода и натрупани амортизации.
РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ- Няма съществени разходи за придобиване на дълготрайни активи през отчетната година-общо са в размер на 6х.лв.
ОГРАНИЧЕНИЯ –Сградите и машините и оборудването са заложени като обезпечение по кредит отпуснат на Мандра ООД от УниКредит Булбанк АД.

IX. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Придобиването на МЗ се отчита по доставната им стойност, увеличена с други преки разходи по придобиването им.
Поради липса на условия за преоценка към 31.12.2015 г. не са настъпили корекции в стойността на МЗ и те са представени по тяхната доставна стойност.
Отписването на МЗ се извършва месечно по средно претеглена доставна стойност, а продукцията по планова себестойност която в края на годината /на годишна база/ се преизчислява по фактическа себестойност.
Към 31.12.2015год. наличните и инвентаризирани материални запаси са – 312хил.лв. м-ли, от които 89х.лв. материали, 221х.лв. продукция и 2х.лв. стоки. Намалението в наличностите на материалните запаси спрямо предходния отчетен период е 101хил.лв.

X. ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Към 31.12.2015 г. не са отчитани загуби за несъбираеми вземания. Провизии няма поради това, че ръководството на дружеството не отчита търговски риск.
Към 31.12.2015г. има вземания в размер на 112х.лв., от който текущи са 95х.лв.

XI. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства включват касовите наличности и наличностите в разплащателните сметки.
Към 31.12.2015г. разполага общо с 24х.лв. парични наличности.

XII. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията се отчитат по стойността на оригиналните фактури /цена на придобиване/, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще.
Към 31.12.2015 г. краткосрочните задълженията на дружеството са в размер на 395х.лв., а дългосрочните в размер на 1483х.лв. Голяма част от дългосрочните задължения са във връзка с отпуснатите банкови кредити.

XIII. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5000 лв. Основният капитал в ГФО и в търговския регистър са с едни и същи стойности.
Текущата загуба е в размер на 143х.лв. и е основно от основната дейност на дружеството.
Към 31.12.2015г. няма отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци, поради несъщественост в стойностите.

XIV. ОЦЕНКА НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която

стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинно следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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 за приключването й.
През отчетната година са извършени сделки на стойност 1588х.лв. срещу 1731х.лв. разходи. Същите са надлежно отразени в ОПР.

XV. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица са „Мандра " ООД и съдружниците. Сделките се извършват на пазарен принцип. През 2015г. оборотите и остатъците са както следва:.
Мандра ООД -
-по получен заем-остатък 01.01-763х.лв., получен -41х.лв., остатък 31.12-804х.лв.
-лихви по получен заем-остатък 01.01-64х.лв., начислени-54х.лв., погасени-33х.лв. остатък 31.12-85х.лв.
-покупки- остатък 01.01-14х.лв., покупки -193х.лв., платени-152х.лв. остатък 31.12-55х.лв
-продажби- остатък 01.01-0х.лв.,продажби -977х.лв., платени-946х.лв. остатък 31.12-31х.лв.
Съдружници-
-допълнителни парични вноски- остатък 01.01-591х.лв., остатък 31.12-591х.лв

XVI. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма събития след датата на ГФО, които да налагат корекции в отделните обекти на представяне, или да налагат допълнителни оповестявания.

Дата: 29.02.2016год.

Съставил: /Катя Сотирова/

"Мандра - 1" ООД клон с.Трънчовица с. Обнова

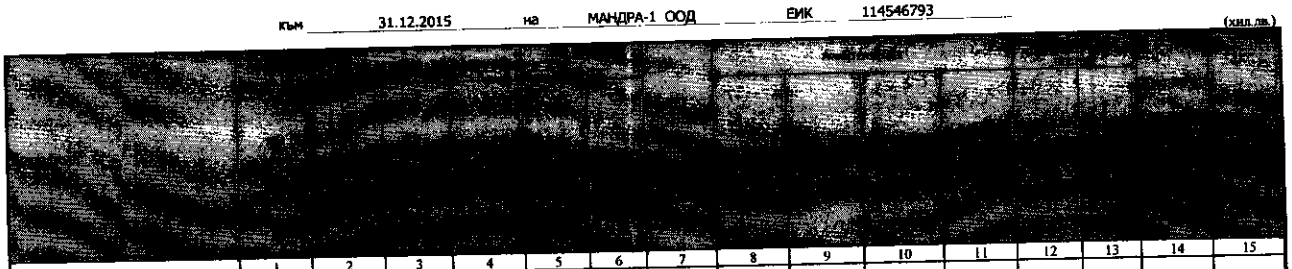
Управител: /Иван Марков/

Приложение № 5

СПРАВКА за нетекущите (дълготрайни) активи

към 31.12.2015 на МАНДРА-1 ООД ЕИК 114546793

(хил.лв.)



	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи	3		3	0			0	3		3	0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Обща сума I:	3	0	3	0	0	0	0	3	0	3	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, вкл:	813			813			813	294	32		326			326	487
- земи	12			12			12				0			0	12
- сгради	801			801			801	294	32		326			326	475
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1287	6	1019	274			274	1277	4	1019	262			262	12
3. Съоръжения и др.	180		176	4			4	177	1	176	2			2	2
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума II:	2280	6	1195	1091	0	0	1091	1748	37	1195	590	0	0	590	501
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове от предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
3. Други заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Дългосрочни вземания, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
5. Изкупени собствени акции				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Обща сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	2283	6	1198	1091	0	0	1091	1751	37	1198	590	0	0	590	501

Дата: 28.02.2016г.

Съставил: Катя Сотирова

Ръководител: Иван Марков

"Мандра - 1" ООД клон с.Трънчовица с. Обнова