"МАДАРА СП" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Март 2012, гр. Шумен
Този отчет съдържа 27 страници

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съдържание

	страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	4-5
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	6-7
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	8
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	9

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ 10-27

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. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ
10. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ
11. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ
12. ДРУГИ ПРИХОДИ
13. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ
14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ
15. ВЗЕМАНИЯ
16. КРАТКОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ
17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА
18. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ
19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
20. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ
22. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ
23. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА
24. СВЪРЗАНИ ЛИЦА
25. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ
25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На МАДАРА СП ООД
за 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложения	2011	2010
		BGN '000	BGN '000
А. Разходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	3		89
2. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:		7.385	3.646
а) суровини и материали	*4*	7.332	3.620
б) външни услуги	*5*	53	26
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	*6*	171	140
а) разходи за възнаграждения		135	111
б) разходи за осигуровки , в т. ч.		24	19
- осигуровки, свързани с пенсии		18	13
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		39	39
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални активи, в т. ч.		39	39
- разходи за амортизации	*10*	39	39
5. Други разходи, в т.ч.:	*7*	45	54
а) балансова стойност на продадените активи		35	35
Общо разходи за оперативна дейност		**7,640**	**3,968**
6. Печалба от обичайна дейност		476	125

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложения	2011	2010
		BGN '000	BGN '000
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	*8*	7.995	4,025
а) продукция		7,976	3,987
б) услуги		19	38
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	*3*	16	
3. Други приходи	*9*	105	68
Общо приходи от оперативна дейност		**8,116**	**4,093**
Общо приходи		**8,116**	**4,093**

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Общо разходи		**7,640**	**3,968**
7. Счетоводна печалба		**476**	125
8. Разходи за данъци от печалбата	*17*	**47**	13
9. Печалба		**429**	112
Всичко		**8,116**	**4,093**

Всичко	**8,116**	**4,093**

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 10 до страница 27.

Дата: 28.03.2012 г.

Съставител:
(Соня Атанасова)

Ръководител:
(Тодор Добрев)

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

Регистриран одитор, отговорен за одита:

(Магдалена Неделчева)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор:
Регистрирано специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД
Управител
Стефка Илиева

Специализирано одиторско предприятие "Дружество за одит и консултации" ООД София Рег. №037

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МАДАРА СП ООД към 31 декември 2011

АКТИВ	Приложения	2011 BGN '000	2010 BGN '000
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
1. Машини, оборудване и апаратура		83	119
2. Съоръжения и други		7	9
Общо за група I:	*10*	**90**	**128**
Общо за раздел А:	*10*	**90**	**128**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Материали		205	184
2. Продукция и стоки, в т.ч.		71	55
- продукция		71	55
Общо за група I:	*11*	**276**	**239**
II. Вземания			
1. Вземания от предприятия от група	*12*	1,466	1,725
Общо за група II:		**1,466**	**1,725**

ПАСИВ	Приложения	2011 BGN '000	2010 BGN '000
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		5	5
II. Натрупана печалба(загуба) от минали години, в т. ч.:			
- неразпределена печалба		171	59
- непокрита загуба		(51)	(51)
Общо за група II:		**120**	**8**
III. Текуща печалба (загуба)		429	112
Общо за раздел А:	*14*	**554**	**125**
Б. Провизии и сходни задължения			
1. Провизии за данъци, в т.ч.:	*15*	3	
- отсрочени данъци		3	
В. Задължения			
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		3	
до 1 година		3	
2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		1.230	1.943
до 1 година		1.230	1.943
3. Други задължения, в т.ч.:		54	46
до 1 година		54	46
- към персонала, в т.ч.:		10	15

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

III. Парични средства, в т.ч.:				до 1 година		10	15
- брой		11	15	- осигурителни задължения, в т.ч.:		3	5
- в безсрочни сметки (депозити)		1	7	до 1 година		3	5
Общо за група III:	13	12	22	- данъчни задължения, в т.ч.:		41	26
Общо за раздел Б:		1,754	1,986	до 1 година		41	26
				Общо за раздел В, в т.ч.:	16	1,287	1,989
				до 1 година		1,287	1,989
СУМА НА АКТИВА (А+Б)		1,844	2,114	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)**		1,844	2,114

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 10 до страница 27.

Дата: 28.03.2012 г.

Съставител:
(Соня Атанасова)

Ръководител:
(Тодор Добрев)

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

Регистриран одитор, отговорен за одита:

(Мелена Неделчева)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор:
Регистрирано специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД
Управител
Стефка Илиева

Специализирано одиторско предприятие
София
Рег. №037
Дружество за одит и консултации ООД

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МАДАРА СП ООД
за 2011 година

Показатели	Приложения	Записан капитал	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
1. Салдо към 01 януари 2010		**5**	**59**	**(32)**	**(19)**	**13**
2. Финансов резултат за текущия период					112	112
3. Прехвърляне към резултат от минали години				(19)	19	
4. Салдо към 31 декември 2010		**5**	**59**	**(51)**	**112**	**125**
5. Финансов резултат за текущия период					429	429
6. Прехвърляне към резултат от минали години			112		(112)	
7. Салдо към 31 декември 2011	14	**5**	**171**	**(51)**	**429**	**554**

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 10 до страница 27.

Дата: 28.03.2012г.

Съставител: *(Соня Атанасова)*

Ръководител: *(Тодор Добрев)*

"МАДАРА СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Регистриран одитор, отговорен за одита:
(Мелена Неделчева)

Заверя съгласно доклад на независимия одитор
Регистрирано специализирано одиторско предприятие
„Дружество за одит и консултации" ООД
Управител
Стефка Илиева

Специализирано одиторско предприятие „Дружество за одит и консултации" ООД София Рег. №037

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на МАДАРА СП ООД
за годината, завършваща на 31 декември 2011

		2011 BGN '000			2010 BGN '000		
	Приложение	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		8,382	8,206	176	4,287	4,161	126
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване			169	(169)		115	(115)
Платени/възстановени данъци върху печалбата			16	(16)		2	(2)
Други парични потоци от основна дейност						1	(1)
Всичко парични потоци от оперативната дейност		**8,382**	**8,391**	**(9)**	**4,287**	**4,279**	**8**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			1	(1)			
Всичко Парични потоци от инвестиционната дейност			**1**	**(1)**			
Изменение на паричните средства през периода (А + Б)		**8,382**	**8,392**	**(10)**	**4,287**	**4,279**	**8**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				**22**			**14**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	*13*			**12**			**22**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 10 до страница 27.

Дата: 28.03.2012 г.

Съставител: *(Соня Атанасова)*

Ръководител: *(Тодор Дебрев)*

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

Регистриран одитор, отговорен за одита:

(Мелена Неделчева)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор:
Регистрирано специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД
Управител
Стефка Илиева

Специализирано одиторско предприятие Дружество за одит и консултации ООД София Рег. №037

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 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 2011 година включва следните операции и сделки:

- Производство на заготовки от прокат и листов материал за товарни автомобили и селскостопанска техника;
- Металообработващи услуги по огъване и рязане на листов материал.

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 месец ноември 2009. Собственост е на „Бимар" ООД и Тодор Иванов Добрев, който придоби дяловете от Христо Русев Хараламбов. Предприятието – майка „Бимар" ЕООД има седалище и адрес на управление: гр. Велико Търново, ул. Васил Левски № 27.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 28.03.2012 година.

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 за 2011 г. е 17 работници и служители (за 2010 г. – 16 работници и служители.)

1.4 Основни показатели на стопанската среда

Основни показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2008 – 2011 година са представени в таблицата по-долу:

Показател	2008	2009	2010	2011
БВП по текущи цени в млн. лева[1]	69 295	68 322	70 474	55 722*
Реален растеж на БВП	6%	-5%	0,2%	2,3%*
Инфлация в края на годината	7,8%	0,6%	4,5%	2,8%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1,33723	1,40553	1,47738	1,40645
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1,38731	1,36409	1,47276	1,51158

[1] Източник: НСИ, БНБ.
* Данните за 2011 са до 30.09.2011

"МАДАРА - СП" ООД Шумен
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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 предприятия.

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

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложението към него са представени в хиляди лева (BGN'000), освен ако не е посочено друго.

Отчетният период обхваща една календарна година - от 01 януари до 31 декември.

Текущ отчетен период – 2011 година.

Предходен отчетен период – 2010 година

Настоящият финансов отчет е индивидуален финансов отчет за дружеството.

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 31.12.2011 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.

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.5 Финансови инструменти и управление на финансовите рискове

2.5.1. Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: кредити и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в счетоводния баланс.

Обичайно дружеството признава в счетоводния баланс, финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество. Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: вземания от клиенти по продажби, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти. Лихвеният доход по кредитите и вземанията от клиенти се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания от клиенти с матуритет в рамките на обичайните кредитни условия.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в счетоводния баланс по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.5.2 Управление на финансовите 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

"МАДАРА - СП" ООД Шумен
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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.

Риск от курсови разлики

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

Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството не ползва заеми, поради което не е изложено на съществен лихвен риск.

Кредитни рискове

Кредитният риск е минимизиран тъй като дружеството извършва сделки основно с предприятия от група, извършва се текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предплащи клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

Ликвидност

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

2.5.3. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното пълностно обратно изплащане или респ. Погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.
Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити), или представляват инвестиции в акции на дружества от затворен тип, които не се търгуват свободно и нямат аналози на местния пазар –поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои от притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите

"МАДАРА - СП" ООД Шумен
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност и са близко до тяхната справедлива стойност, в зависимост от техният характер и матуритет.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Счетоводния баланс 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 700,00 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. Очакваният полезен живот е както следва:

	2011 година	**2010 година**
Машини и оборудване	От 5 години до 10 години	От 5 години до 10 години
Транспортни средства	10 години	10 години
Стопански инвентар	7 години	7 години
Компютри	5 години	5 години

"МАДАРА - СП" ООД Шумен
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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 перспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6.2. 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. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над една година. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва корективна сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.6.3. Материални запаси

Материалните запаси се представят във финансовия отчет 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 материалните запаси е по метода на средно-претегления 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.

2.6.4. 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

2.6.5. 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,

"МАДАРА - СП" ООД Шумен
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

генериращи приходи, част от които с той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.6. Лихвени заеми

Лихвените заеми се отчитат 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.

2.6.7. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридическо 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.

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 2011 г. – 31% (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

„МАДАРА - СП" ООД Шумен
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2-6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани лоходи. Изчисляването на размера на тези задължения предполага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респективно изменението в стойността им в отчета за доходите. Дружеството не е начислило дългосрочни задължения към персонала по обещетения при пенсиониране, тъй като счита че размерът им е несъществен спрямо представените данни във финансовия отчет.

2.6.8. 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 стап 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.(

Финансовите приходи включват получени лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, получени дивиденти от участия.

2.6.9. 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.

2.6.10. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2011 година). За 2012 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.

"МАДАРА - СП" ООД Шумен
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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.

2.6.11. 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

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Увеличение на запасите от продукция	(16)	
Намаление на незавършено производство		89
Общо	**(16)**	**89**

4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Горива и смазочни материали	8	5
Основни материали	7,256	2,469
Резервни части и консумативи	36	77
Електроенергия и вода	30	25
Други	2	1,044
Общо	**7,332**	**3,620**

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Наеми	22	14
Разходи за ремонт и подръжка	5	1
Договори с подизпълнители	11	
Застраховки	1	1
Съобщителни услуги	1	1
Нает транспорт	8	2
Други	5	7
Общо	**53**	**26**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	127	103
Възнаграждения на управленския персонал	8	5
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	24	19
Неизползвани отпуски		3
Социални разходи и придобивки	12	10
Общо	**171**	**140**

7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Балансова стойност на продадените активи	35	35
Данъци върху разходите	2	2
Други разходи	8	17
Общо	**45**	**54**

8. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на продукция	7,976	3,987
Приходи от продажби на услуги	19	38
Общо	**7,995**	**4,025**

Приходи от продажба на продукция по видове:	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Изработка на детайли мостове	135	
Изработка заготовки за мостове и селскостопански машини	7,841	3,987
Общо	**7,976**	**3,987**

Приходи от продажби на услуги по видове:	2011	2010
	BGN'000	BGN'000
Приходи от детайли на инплеме	19	38
Общо	**19**	**38**

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

9. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Приходи от продажба на материали	10	5
Приходи от полезен отпадък	95	63
Общо	**105**	**68**

10. 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. Дълготрайни материални активи															
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	214	1		215			215	95	37		132			132	83
2.Съоръжения и други	18			18			18	9	2		11			11	7
Общо за група I:	232	1		233			233	104	39		143			143	90
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	232	1		233			233	104	39		143			143	90

Дружеството няма напълно амортизирани дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността му.

Към 31 декември 2011 година няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи, собственост на дружеството.

Към 31 декември 2011 година няма дълготрайни материални активи, които не се използват в дейността на дружеството.

Оперативен лизинг

Дружеството е наемател по договори за оперативен лизинг на производствени помещения, машини, съоръжения, оборудване и транспортни средства. Договорите са сключени през предходни години и са

"МАДАРА - СП" ООД Шумен
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

безсрочни. Общата сума призната като разход по договорите за оперативен лизинг за отчетния период е 22 хил.лв. (2010 г. – 14 хил. лв.).

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2011 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.

11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Суровини и материали	205	184
Продукция	71	55
Общо	**276**	**239**

Суровините и материалите по видове са:	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Стомани	139	118
Щанци и сменни детайли	62	66
Полуфабрикати	4	
Общо	**205**	**184**

Продукция по видове :	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Детайли за мостове и селскостоп.машини	71	55
Общо	**71**	**55**

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2011 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 2011 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

12. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Вземания от предприятия от групата	1,466	1,725
Общо	**1,466**	**1,725**

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Вземания по предприятия:	**31 декември 2011**	**31 декември 2010**
	BGN'000	**BGN'000**
МАДАРА-КОВ ООД	968	899
МАДАРА АД	119	225
МАДАРА-ЗКВ ООД	105	170
МАДАРА-ТЕРМ ООД	85	135
МАДАРА-АВТОМОСТ ООД	81	220
МАДАРА-ГАЛВИС ООД	80	47
МАДАРА-РМЦ ООД	12	9
МАДАРА-МОТОРЕМ ООД	9	4
СФК-АГРО ООД	5	7
СФК –ВАЛЕРИ СИМЕОНОВ ЕООД		1
МАДАРА ТРАНС ООД		6
СЪДРУЖНИЦИ	2	2
	1,466	**1,725**

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2011	**31 декември 2010**
	BGN'000	**BGN'000**
Парични средства в каса	11	15
Парични средства по сметки в банки	1	7
Общо	**12**	**22**

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2011	**31 декември 2010**
	BGN'000	**BGN'000**
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби/загуби	549	120
Общо	**554**	**125**

Основен капитал

Регистрираният капитал на "МАДАРА-СП" ООД е 5 хил.лв.. разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 (сто) лева всеки от тях.

Натрупани печалби/загуби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 171 хил.лв.. непокрита загуба от минали години в размер на 51 хил.лв и печалба от текущия отчетен период в размер на 429 хил.лв.

"МАДАРА - СП" ООД Шумен
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

15. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Отсрочени данъци	3	
Общо	**3**	

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Задължения към доставчици	3	
Задължения към предприятия от групата	1,230	1943
Други задължения	54	46
Общо	**1,287**	**1,989**

Задължения по предприятия от групата:	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
МАДАРА-КОВ ООД		137
МАДАРА АД	1213	1722
МАДАРА-ЗКВ ООД		15
МАДАРА-ТРЕЙД ООД		3
МАДАРА-АВТОМОСТ ООД		47
МАДАРА ТРАНС ООД		4
МАДАРА – СФК ООД	13	14
СФК-АВТО ООД	4	1
	1,230	**1,943**

Други задължения:	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	13	20
Данъчни задължения	41	26
Общо	**54**	**46**

Задължения към персонала и осигурителни предприятия	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Заплати за месец декември на текущата година	7	11
Задължения за социално и здравно осигуряване	3	4
Неизползвани отпуски	3	4
Социални осигуровки върху отпуските		1
Общо	**13**	**20**

Данъчни задължения	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Данък върху добавената стойност	5	17
Корпоративен данък	35	8
Данък върху доходите на физически лица	1	1
Общо	**41**	**26**

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

- По данък добавена стойност – до 2007 година

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

17. 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	**2011** BGN '000	**2010** BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	441	103
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	44	10
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:	3	
Свързани с възникване и обратно проявление на времеви разлики		3
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**47**	**13**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	**2011** BGN '000	**2010** BGN '000
Счетоводна печалба за годината	476	125
Разход за данък на база приложима данъчна ставка – 10% (2010 г.: 10%)	48	10
Данъчно непризнати разходи		
Данъчно непризнати приходи	7	3
Свързани с намаления 75 хил.лв. ()	(8)	
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**47**	**13**

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Пасиви по отсрочени данъци	**временна разлика 31.12.2011 BGN'000**	**данък 31.12.2011 BGN'000**	**временна разлика 31.12.2010 BGN'000**	**данък 31.12.2010 BGN'000**
Имоти,машини,оборудване	**(31)**	**(3)**	**(3)**	**0**
Общо	**(31)**	**(3)**	**(3)**	**0**

Актив по отсрочени данъци	**временна разлика 31.12.2011** BGN'000	**данък 31.12.2011** BGN'000	**временна разлика 31.12.2010** BGN'000	**данък 31.12.2010** BGN'000
Начисления за персонал	1	0	7	1
Общо	**1**	**0**	7	**1**
Отсрочени данъци – нето		**(3)**	**4**	**0**

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Следните предприятия са свързани лица за дружеството:

Свързани лица	**Вид на свързаност**
БИМАР ЕООД	Предприятие-майка
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 –РЕСОРИ 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
СФК-ТРАК ООД	Под общ контрол
СФК СТРОЙКО	Под общ контрол
СФК ШУМЕН	Под общ контрол

През 2011 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове доставки от свързани лица	**2011**	**2010**
	BGN '000	**BGN '000**
Основни материали	5.381	2.640
Полуфабрикати	1.869	949
Други материали (спомагателни)	66	2
Услуги	36	21
Други	18	14
Общо	**7,370**	**3,626**

Доставки от свързани лица	**2011**		**2010**	
	BGN '000	**в т. ч. неуредени**	**BGN '000**	**в т. ч. неуредени**
МАДАРА АД	5.848	1.010	2,794	1,324
МАДАРА-КОВ ООД	1.130		565	115
МАДАРА-АВТОМОСТ ООД	270		105	39
МАДАРА-ЗКВ ООД	84		42	12
МАДАРА-ТРЕЙД ООД	12		10	3
МАДАРА-СФК ООД	11	11	11	14
МАДАРА-ТРАНС ООД	9		4	3
СФК-АВТО ООД	4	4	4	2
МАДАРА-ИНСТРУМЕНТ ООД	1		88	
МАДАРА-РМЦ ООД	1		3	
МАДАРА – ТЕРМ ООД				
Общо	**7,370**	**1025**	**3,626**	**1,512**

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Видове продажби на свързани лица	**2011** BGN '000	**2010** BGN '000
Продукция	7.976	3.986
Услуги	19	37
Материали и други	35	33
Общо	**8,030**	**4,056**

Продажби на свързани лица	**2011**		**2010**	
	BGN '000	в т. ч. неуредени	BGN '000	в т. ч. неуредени
МАДАРА-АВТОМОСТ ООД	1.600	67	862	182
МАДАРА-ГАЛВИС ООД	264	66	102	39
МАДАРА-ЗКВ ООД	430	85	313	142
МАДАРА-ИНСТРУМЕНТ ООД			246	
МАДАРА-КОВ ООД	3.986	803	1.817	881
МАДАРА-МОТОРЕМ ООД	75	7	57	3
МАДАРА-РМЦ ООД	147	10	84	8
МАДАРА-ТЕРМ ООД	393	71	222	113
МАДАРА-ТРАНС ООД	1		7	5
МАДАРА АД	1.128	97	297	186
МАДАРА – ЛЦ ООД	6		47	
СФК-ИНСТРУМЕНТ ООД			2	
Общо	**8,030**	**1,206**	**4,056**	**1,559**

Разчетите със свързани предприятия са оповестени в Приложения № 12 и № 15.

Възнаграждения на управленския и административен персонал

През отчетния период са начислени възнаграждения на управленския персонал в размер на 8 хил.лв. (2010 г. – 5 хил. лв) и на административния персонал 27 хил.лв. (2010 г. – 28 хил. лв).

19. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Предоставени обезпечения

Дружеството е солидарен съдлъжник по договор за кредит от 2010 година между Мадара СФК ООД и Обединена Българска Банка АД в размер на 1 000 хил. евро.

Дружеството е солидарен съдлъжник по Допълнително споразумение към договор за кредитна линия от 2008 година между Мадара СФК ООД и Обединена Българска Банка АД в размер на 1 000 хил. евро. Дружеството е учредило в полза на банката залог на вземане по всичките си банкови сметки, открити в банката.

Гаранции

Към 31.12.2011 г. дружеството няма издадени банкови гаранции .

Съдебни спорове

Дружеството не е завело съдебни искове .

Срещу дружеството не са заведени искове или дела.

20. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съгласно чл.38 от Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита.

Независим одитор на „Мадара СП" ООД, избран на Общото събрание на съдружниците е „Дружество за одит и консултации" ООД. Начислените суми са както следва:

- Независим одит на годишния финансов отчет - 2 хил.лв.

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: 28.03.2012 година

Съставител: *(Соня Илиева Атанасова)*

Ръководител: *(Тодор Иванов Добрев)*

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „Мадара-СП " ООД през 2011г.

➢ I. Финансово състояние и резултати от дейността.

1. Основна дейност

„МАДАРА-СП" ООД е дружество с ограничена отговорност, създадено е през 2004г. и е дъщерно дружество на „БИМАР" ЕООД, което дружество е основен съдружник с притежанието на 80 % от дяловете на дружеството. Основна дейност на дружеството е производството и продажба на части за двигателни мостове, колесни единици за товарни автомобили и части за селскостопански прикачни машини, под формата на : заготовки, чрез рязане на прокат ; детайли /плоски, огънати и обемни / от листов материал: плоски детайли получени чрез студена щамповка / отрязване, изсичане,пробиване и разрязване /, от метали, техните сплави и от неметални материали; огънати и обемни детайли, получени чрез пластична деформация на материала;огъване на профили. Дружеството е изцяло на собствена самоиздръжка.Дружеството не притежава акции и участия в други фирми, собствени дялове, както и няма разкрити представителства.

През 2011г. дружеството отчита печалба в размер на 429 хил.лв. поради високия обем на реализирана продукция, усвоените нови производствени номенклатури. Дружеството работи с общоприетите за неговата дейност и бранш надценки. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2011г. За база за изготвянето на финансовите си отчети то е възприело Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на приходите и разходите са подробно изложени в приложението към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2011 г. общият брой на персонала в дружеството е 19 работници и служители, при средносписъчен брой 17 за годината. Той е разпределен на ръководен, експертен, изпълнителски и спомагателен персонал. Чрез него се реализира предприемаческата, търговската, контролната, методическата, финансовата дейности на групата от фирми пряко свързани с производството и реализацията на общи крайни изделия. Начислените средства за РЗ за изтеклата година са в размер на 135 хил.лева, от които 24 хил.лева са начислените социални и здравни осигуровки за сметка на работодателя. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своя персонал.

„МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3. Анализ на продажбите, структура на приходите и разходите

Приходите на дружеството са в размер 8116 хил.лева. Структурата на приходите от продажби е следната:

- 99.76 % приходи от продажба на продукция;
- 0.24 % приходи от услуги;

Разходите за основна дейност са в размер на 7640 хил.лева и са свързани с разходи за суровини и материали в размер на 7332 хил.лева, разходи за външни услуги в размер на 53 хил.лева, разходите за заплати, осигуровки и социални разходи в размер на 171 хил.лева, разходи за амортизации 39 хил.лева и други разходи 45 хил.лева .

4. Нови продукти/ стоки

През 2011г. „МАДАРА-СП" ООД участва във внедряването в производство нови модели части за мостове, с които се обогати продуктовото разнообразие на предлаганите изделия от предприятията от Мадара груп, усвоява нови производствени номенклатури, като заготовки за селскостопанска техника.

5. Инвестиционни проекти

Към 31.12.2011 година дружеството притежава дълготрайни материални активи с балансова стойност както следва:

- Машини, оборудване и апаратура – 83 хил.лв.
- Съоръжения и други – 7 хил.лв.

През отчетната година дружеството не е придобивало машини, съоръжения и оборудване.

6. Капиталова структура

„МАДАРА-СП" ООД като дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. 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. Основният капитал на дружеството към 31 декември 2011 г. възлиза на 5 хил.лева. Регистрирания капитал е 5 хил.лева, разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. на дял.

„МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

През отчетната година не са настъпили изменения в основния капитал на дружеството спрямо предходния отчетен период.

7. Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на логистичните процеси, оптимизиране на складовите наличности, намаляване на брака, както и усъвършенстване на предлагането. Тези подобрения са осъществени съответно от квалифицирани кадри. Контролът върху качеството на продаваните продукти се осъществява от специализиран отдел при „Мадара" АД, предприятие от Мадара груп. Системата за управление на качеството съответства на изискванията на система за контрол ISO 9001, за което „Мадара" АД има сертификат.

➢ II. Изследователска и развойна дейност.

Дружеството не развива собствена изследователска и развойна дейност. Дружеството ползва иновациите и разработките на специалисти от групата, като запознава с тях своите клиенти и спомага за приложенията им чрез технически консултации, калкулации, рецептури и прочие.

➢ III. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.

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

➢ IV. Предвиждано развитие на дружеството.

Бъдещето развитие на дружеството зависи основно от развитието на пазара на товарни автомобили. Има ориентация към производство на селскостопански навесен и прикачен инвентар. Основната цел е да се реализират продуктите произведени от дружествата в МАДАРА ГРУП. Задачата на ръководството е развиване на такава дейност, чийто краен резултат води до увеличаване на печалбата, респективно собствения капитал на дружестото и икономическата група. През 2012г. Дружеството ще се стреми да увеличи производството и продажбата на продукция извън групата на МАДАРА, оптимизиране на персонала, и договаряне на по – високи цени .

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа-предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира, че информацията съдържаща се във отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява

"МАДАРА - СП" ОД Шумен
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

изричното си намерение че, предприятието ще продължи дейността си като действащо токова и в обозримото бъдеще (минимум следващата отчетна година). Основните аспекти на развитие за дейността му в краткосрочен и дългосрочен план, са тясно обвързани със запазване отрасловата насоченост и подобряване на качеството и усъвършенстване обслужването на клиентите, търсенето на нови пазарни ниши за основните продукти, подобряване на ценовите равнища, оптимизиране на дистрибуторските разходи. Имайки предвид все по задълбочаваща се европейска и международна интеграция, ръководството очаква положителни резултати от реализацията на целите и плановете, както и позитивното отражението на тези резултати върху бъдещите финансови резултати.

IV. Други.

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството са:

	2011г.	2010 г.
коефициент на рентабилността на приходите от продажби	0.054	0.028
коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.774	0.896
коефициент на рентабилност на привлечения /пасиви/ капитал	0.333	0.053
коефициент на капитализация на активите	0.233	0.053
коефициент на ефективност на разходите	1.062	1.032
коефициент на ефективност на приходите	0.941	0.969
коефициент на обща ликвидност	1.363	0.999
коефициент на бърза ликвидност	1.148	0.878
коефициент на незабавна ликвидност	1.148	0.878
коефициент на абсолютна ликвидност	0.009	0.011
коефициент на финансова автономност/платежоспособност/	0.430	0.063

Шумен, 28.03. 2012г.

УПРАВИТЕЛ : .....
/ИНЖ. ТОДОР ЦОНЕВ/

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Дружество за одит и консултации ООД ДОК

9000 Варна
ул. Цар Асен № 21
тел. 052/ 626 760
тел./факс: 052/ 626 766
e-mail: varna@dokbg.com
www.dokbg..info

1606 София
ул. Лайош Кошут № 33
тел. 02/ 952 19 81
тел./факс: 02/ 951 57 83
e-mail: sofia@dokbg.com
www.dokbg..info

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „МАДАРА СП " ООД

Доклад върху финансовия отчет

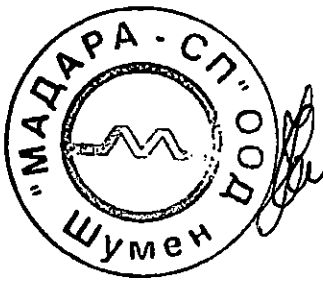
Ние извършихме независим одит на финансовия отчет на „МАДАРА СП" ООД, приложен от страница 1 до страница 27, включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2011, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

"МАДАРА - СП" ООД Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние 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 нас квалифицирано одиторско мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

1.Както е посочено в приложение 11 към годишния финансов отчет, в счетоводния баланс към 31 декември 2011 година са отчетени материали запаси на обща стойност 276 хил.лв., от които суровини и материали за 205 хил.лв. и готова продукция за 71 хил.лв. Поради наличието на залежали материали и готова продукция на обща стойност 55 хил.лв., на

"МАДАРА - СП" ООД Шумен
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

база извършените одиторски процедури ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност в оценката на материалните запаси и в това дали отчетната им стойност към 31 декември 2011 година не надвишава тяхната нетна реализуема стойност.

2. В счетоводния баланс към 31 декември 2011 година и към 31 декември 2010 година не са отразени задължения във връзка с дългосрочните доходи на персонала при пенсиониране, съгласно изискванията на Счетоводен стандарт 19 Доходи на персонала. Поради спецификата на изчисленията и ограничените данни и прогнози за персонала, ние не сме били в състояние да приложим алтернативни процедури, за да се убедим в достатъчна степен на сигурност относно размера на тези задължения и доколко те са съществени за финансовия отчет на дружеството.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от посоченото в параграфа *„База за изразяване на квалифицирано мнение"*, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „МАДАРА СП" ООД към 31 декември 2011 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Други въпроси

Предходният финансов отчет на дружеството за периода завършващ на 31 декември 2010 година не е бил одитиран.

Доклад върху други регулаторни и правни изисквания

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството, предприятията представят годишен доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на

предприятието. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на предприятието, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

27 юни 2012 година, София

Регистрирано специализирано одиторско предприятие
Дружество за одит и консултации ООД

Управител
Стефка Илиева

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №037
Дружество за одит и консултации ООД

Регистриран одитор, отговорен за одита
Меглена Неделчева

"МАДАРА - СП" ООД
Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА