„ЕМБ" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ИЗГОТВЕН СЪГЛАСНО

НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

ЗА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

31 декември 2011 година

ЕМБ ООД

Обща информация

Управител:

Петер Цая
Андреас Карасек
Герхард Хьогл

Седалище:

бул. Тутракан № 71, Свободна зона Русе
Русе

Обслужваща банка:

Райфайзенбанк България ЕАД
УниКредит Булбанк АД

Счетоводно обслужване:

"НАТ-Ташева и партнер" ООД

София

Правни консултанти:

АС „Ташева и съдружници"

София

ЕМБ ООД

Отчет на управлението

Общи

Годишният финансов отчет на ЕМБ ООД е одобрен от управителя на дружеството на 05.03.2012г.

Финансово състояние и резултати от дейността

Основна дейност

Дружеството е вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията през 2010г. с основен предмет на дейност "планиране, производство и пласмент на апарати и съдове за химическата и фармацефтичната индустрия, индустрията за опазване на околната среда и хранително вкусовата промишленост, както и предоставяне на работна ръка и търговия със стоки от всякакъв вид. Освен това дружеството може да упражнява всякакви други дейности, служещи за постигане на целите му. Дружеството може да участва в други дружества и да придобива недвижими имоти в страната и чужбина". Дружеството е с капитал 50 хил. лв. Съдружници са ГИГ Карасек Гмбх, Петер Цая, Герхард Хьогл. Дейността през 2011г. е извършване на заваръчни и шлосерски услуги за чуждестранни лица.

Финансовият резултат на Дружеството за 2011 г. е загуба в размер на 5 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на Българското законодателство.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът на дружеството, нает на трудови договори към 31.12.2011 г., е 12 човека. Дружеството се управлява от трима управители поотделно.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата и осигуровки на персонала са в размер на

121 хил. лв.

Анализ на продажбите и структура на разходите

Дружеството е реализирало приходи в размер на 351 хил. лв. от продажба на услуги.

Разходите за дейността през 2011г. възлизат на 355 хил. лв. и са свързани основно с разходи за материали – 30 хил. лв., разходи за външни услуги – 87 хил. лв., разходи за възнаграждения и осигуровки – 121 хил. лв., разходи за амортизация – 24 хил. лв, други разходи – 79 хил. лв., и финансови разходи – 14 хил. лв. Сред разходите за външни услуги най-съществените са за наем – 32 хил. лв, счетоводни услуги – 9 хил. лв, правни услуги – 5 хил. лв. и разходи за застраховки – 4 хил. лв.

Дълготрайни активи

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи :

Съоръжения с балансова стойност 202 хил.лв.

Компютри с балансова стойност 21 хил.лв.

Стопански инвентар с балансова стойност 5 хил.лв.

Транспортни средства с балансова стойност 42 хил. лв.

Подобрения на нает актив с балансова стойност 143 хил.лв.

Отчет на управлението

Дружеството разполага с дълготрайни нематериални активи с балансова стойност 2 хил.лв.

Капиталова структура

Основният капитал на Дружеството е 50 хил. лв.

През отчетната 2011г. не са настъпили изменения в размера на основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

През 2011г. Дружеството е реализирало загуба в размер на 5 хил. лв.

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2011 възлиза на 45 хил. лв.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили важни събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството за 2011г. година и през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

Дружеството предвижда развитие на дейността си.

Петер Цая
Управител
ЕМБ ООД
гр. София
05.03.2012 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЕМБ ООД
за периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г.

Наименование на разходите	Сума в хил. лв.		Наименование на приходите	Сума в хил. лв.	
	2011	2010		2011	2010
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали, външни услуги, в т.ч.	**117**		**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.**	**351**	
а. материали	30		а. услуги	351	
б. външни услуги	87		б. други		
2. Разходи за персонала, в т.ч.	**121**		**Общо приходи от оперативна дейност**	**351**	
а. за възнаграждения	106				
б. за осигуровки	15				
3. Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.	**24**				
а. за амортизации	24				
4. Други разходи	**79**				
Общо разходи за оперативна дейност 1+2+3+4	**341**				
5. Разходи от лихви и други финансови разходи, в т.ч.	**14**				
а. разходи за лихви към свързани лица	12				
6. Печалба от обичайна дейност	**10**		**3. Загуба от обичайна дейност**		
Общо разходи 1+2+3+4+5	**355**		**Общо приходи 1+2**	**351**	
7. Счетоводна печалба - общо приходи - общо разходи	**-4**		**4. Счетоводна загуба общо приходи - общо разходи**		
8. Разходи за данъци от печалбата	1				
9. Печалба 7-8	**-5**		**5. Загуба 4 + 9 от раздел А**		
Всичко (общо разходи + 8+9)	**351**		**Всичко (общо приходи + 5)**	**351**	

Съставител: .....

(Снежана Видева Видева за
"НАТ-Ташева и партнер" ООД)

НАТ-ТАШЕВА И ПАРТНЬОР * ООД * СОФИЯ

Управител: .....

(Петер Цая)

"ЕМБ" ООД България Bulgaria EMB OOD

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „ЕМБ" ООД - към 31.12.2011 г.

Актив	Сума (хил. лв.)		Пасив	Сума (хил. лв.)	
Раздели, групи, статии	2011 г	2010 г	Раздели, групи, статии	2011 година	2010 година
А. Нетекущи активи :			**А. Собствен капитал :**		
I. Дълготрайни нематериални активи	2		I. Записан капитал	50	50
1. Програмни продукти и др. права	2		II. Други резерви		
II. Дълготрайни материални активи, в т.ч.	413		III. Натрупана печалба (загуба) от м.г.		
1. Машини и съоръжения	223		а.натрупана загуба		
2. Транспортни средства	42		б.неразпределена печалба		
3. Други ДМА	148		IV. Текуща печалба (загуба)	-5	
Общо за раздел А:	**415**		**Общо за раздел А :**	**45**	**50**
Б. Текущи активи :			**Б. Дългосрочни пасиви :**		
I.Материални запаси, в т.ч.:	13		1. Задължения към свързани предприятия	485	
1.Суровини и материали	13		**Общо за раздел Б :**	**485**	
II. Вземания:	70		**В. Краткосрочни задължения:**		
1. Вземания от клиенти и доставчици	52		1. Задължения към доставчици	17	
- в това число от свързани предприятия	47		2. Други задължения, в т.ч.:	9	
2. Други вземания, в т.ч.	18		а. към персонала	2	
а. от надвнесени данъци			б. данъчни задължения	1	
III. Парични средства, в т.ч.:	55	50	**Общо за раздел В :**	**26**	
а. в брой	1				
б. по безсрочни сметки	54	50			
Общо за раздел Б	**138**	50			
В. Разходи за бъдещи периоди	3				
Сума на актива А+Б+В	**556**	**50**	**Сума на пасива А+Б+В**	**556**	**50**

Съставител: .....
(Снежана Видева Видева за
"НАТ-Ташева и партнер" ООД)

Управител: .....
(Нетер Цая)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ЕМБ ООД
за 2011 г.

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща Печалба/ Загуба	Общо Собствен капитал
		печалба	зауба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50				50
2. Финансов резултат за текущия период:				-5	-5
3. Салдо към края на отчетния период	**50**			**-5**	**45**

Съставител: .....

(Снежана Видева Видева за
"НАТ-Ташева и партнер" ООД)

Управител: .....

(Петер Цая)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (по прекия метод)
ИЗГОТВЕН СЪГЛАСНО НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ЗА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго

	2011			2010		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	305	70	235			
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		123	(123)			
Парични потоци от лихви и курсови разлики		2	(2)			
Други парични потоци от основна дейност	57	4	53	50		50
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**362**	**199**	**163**	**50**		**50**
Б. Парични потоци свързани с дълготрайни активи		293	(293)			
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	141		141			
Парични потоци от лихви, комисионни и др.подобни		6	(6)			

	2011			2010		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**141**	**6**	**135**	**50**		**50**
В. Изменение на паричните потоци през периода (А + Б + В)	**503**	**498**	**5**	**50**		**50**
Паричните средства в началото на периода			**50**			**0**
Парични средства в края на периода			**55**			**50**

Съставител: .....

(Снежана Видева Видева за
"НАТ-Ташева и партнер" ООД)

Управител: .....

(Петер Цая)

ПРИЛОЖЕНИЕ към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 Г
НА ЕМБ ООД, ЕИК : 201347340
(Разработена в съответствие с изискванията на СС1)

1. База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

*Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-*близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки, биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Преценки

При прилагането на възприетите счетоводни политики, освен приблизителните оценки и предположения, ръководството на Дружеството не е направило преценки, които имат съществен ефект върху сумите, признати във финансовия отчет.

Приблизителни оценки и предположения

Полезен живот на имоти, машини и съоръжени, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

Обезценка на вземания

Дружеството използва коректива сметка за отчитане на провизията за обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти. Ръководството преценява адекватността на тази провизия на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултати от дейността на клиентите се влошат (над очакваното), стойността на вземания, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към датата на баланса.

3. Обобщение на съществените счетоводни политики

Превръщане в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута, в края на всеки месец, по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за доходите. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Цената на придобиване включва и разходи за подмяна на части от машините и съоръженията, когато тези разходи бъдат извършени и при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. При извършване на разходи за основен преглед на машина и/или съоръжение, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Имот, машина или съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят проспективно.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се отчитат в съответствие с основния принцип на НСС 23. Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират като част от стойността на този актив. Размерът на разходите по заеми, които са допустими за капитализиране по един актив, се определя, като от действителните разходи, извършени по тези заеми през периода, се извади всякакъв инвестиционен доход от временното инвестиране на този заем. Разходите по заеми, които не подлежат на капитализация, се признават като разход в периода, в който са извършени.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки. Разходите за амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се класифицират по тяхната функция в отчета за доходите, съобразно използването (предназначението) на нематериалния актив.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата, Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

При определянето на стойността в употреба на актив, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност като се използва норма на дисконтиране преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за актива рискове. Справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата, се определя чрез използването на подходящ модел за оценка. Направените изчисления се потвърждават чрез използването на други модели за оценка или други налични източници на информация за справедливата стойност на актив или обект, генериращ парични потоци.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за доходите, като се класифицират по тяхната функция съобразно използването (предназначението) на обезценения актив.

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява, дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност. Увеличената вследствие на възстановяване на загубата от обезценка балансова стойност на актив не може да превишава балансовата стойност, такава, каквато би била (след приспадане на амортизацията), в случай, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за съответния актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за доходите.

Инвестиции и други финансови активи

Финансовите активи, в обхвата на СС 32 *Финансови инструменти*, като финансови активи, държани за търгуване, или като заеми и вземания, или като инвестиции, държани до падеж или като финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се признават