КОМПАС ООД

Финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012

С независим одиторски доклад

Ръководител: Розалин Спасов Нончев

Съставител: Пламен Димитров Петков

Одитор: Елеонора Билбилева – регистриран одитор дипл.608

Съдържание:

1	Доклад за дейността	Стр.3
2	Отчет за финансовото състояние	Стр.9
3	Отчет за доходите	Стр.10
4	Отчет за промените в собствения капитал	Стр.11
5	Отчет за паричните потоци	Стр.12
6	Пояснителни бележки към финансовия отчет	Стр.13

Доклад на независимия одитор

1.ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

На Компас ООД за 2012 година

Настоящият доклад на ръководството представлява неразделна част от финансовия отчет на Компас ООД към 31 декември 2012г., изготвен съгласно изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружество с ограничена отговорност е записано в Търговски регистър с единен идентификационен код 111006742. "Компас" ООД е вписано в регистъра на Окръжен съд Монтана с решение 518/1996 година.

"Компас" ООД е със седалище и адрес на управление с.Комарево, общ.Берковица, ул."Първа" No40.

ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основния капитал на "Компас" ООД е 290 000 /двеста и деветдесет хиляди/ лева, разпределен на 2900 дяла по сто лева.

Структурата на собствеността на основния капитал към 31 декември 2012 г. е както следва:

Розалин Нончев	51.56 %
ЕТ Розалин Нончев	48.44%

ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

"Компас"ООД се управлява и представлява от Розалин Спасов Нончев.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Основна дейност на дружеството е производство на стерилизирани хранителни продукти в метални опаковки, в разфасовка от 100 до 500 грама.

Произвежданите от дружеството продукти се разпределят в следните три групи:

1.Пастети

2.Месни

3.Стерилизирани готови ястия

Произвежданите продукти от "Компас"ООД се реализират на българския и международния пазар под търговските марки: "Compass", "Karo", "Mona", "Creo", "Български апетит", Compas Junior".

Производствените мощности на дружеството са разположени в модерна фабрика, находяща се в с.Комарево, общ.Берковица.

Заетия персонал в "Компас"ООД към края на 2012 година е 159 човека, а в края на 2011 година е 176 човека.

Приходите от продажби за 2012 година са в размер на 10877 хил.лв.и са формирани както следва:

- 10809 хил.лв. от продажба на продукция
- 60 хил.лв. от извършени на услуги
- 4 хил.лв от продажба на стоки
- 4 хил.лв от продажба на материали

Разходите за оперативна дейност са в размер на 10106 хил.лв. Печалбата от оперативната дейност е 898 хил.лв. Нетните финансови разходи са 31 хил.лв. Разхода за данък върху печалбата е 90 хил.лв.

"Компас"ООД отчита печалба след данъци за 2012 година в размер на 777 хил.лв.

Част от покупките на материали са купувани от "Металпак"ООД, дружество, което е свързано лице с "Компас"ООД. Основна част от продажбата на продукция е осъществена към "Си- трейд 2011"ООД, което е свързано лице с "Компас"ООД. В сключените сделки със свързани лица, оповестени в годишния отчет, няма отклонения от пазарните цени при подобни сделки. Поради това те нямат съществено въздействие върху финансовото състояние или резултатите от дейността на дружеството през съответния отчетен период на текущата финансова година.

Като цяло можем да отчетем изминалата 2012 година като успешна за дружеството с оглед на изпълнените задачи и положителния финансов резултат.

През 2013 г година ръководството на дружеството трябва да продължи работа по отношение на:

- Постигане на икономически и финансов резултат в съответствие с интересите на съдружниците и служителите на "Компас" ООД, осигурявайки напредък и развитие

на дружеството, като работим коректно и професионално, утвърждавайки се като надеждни партньори за нашите клиенти и доставчици;

- Относително запазване на пазарния дял и подобряване на позицията на настоящия, динамичен пазар;
- Продължаване на успешната стратегия по отношение на човешките ресурси и обучението на служителите в дружеството; създаване на работна среда, която насърчава служителите да реализират най-пълно възможностите си;
- Запазване на достигнатите финансови показатели през 2012 година и през 2013 година в условията на световна икономическа криза.

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяна в паричните потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. Счетоводната политика на "Компас"ООД е определена при спазване на изискванията на Закона за счетоводството, Международните стандарти за финансово отчитане МСФО) и съобразена с действащата уредба през отчетния период.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2012 година е спазен принципа на предпазливостта при оценка на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Международните счетоводни стандарти(МСС), като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Капиталов риск – дружеството управлява капитала си с цел да осигури осъществяване на дейността си като действащо предприятие и да осигури максимална възвръщаемост на съдружниците си, чрез оптмизиране на отношението на дълг към капитал. Към 31.12.2012 година собствения капитал на "Компас"ООД е 9567 хил.лв., в

т.ч. основен капитал - 290 хил.лв., резерви – 856 хил.лв, натрупана неразпределена печалба – 8421 хил.лв.

Кредитен риск – кредитния риск е риска насрещната страна да не изплати договорените си задължения. Независимо от концентрацията на кредитен риск по отделни договори и патньори, ръководството на "Компас"ООД счита, че е изложено на незначителен риск, без потенциал да повлияе съществено на резултатите, тъй като тези договори се базират на дълготрайни и регулярни отношения със съществени контрагенти с добра репутация.

Ликвиден риск – ликвидния риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към дружеството в стандартните срокове. За да управлява този риск дружеството използва техники за планиране, включително осигуряване на заеми, дневно следене на ликвидността, краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци. През 2012 година дружеството ползва от Райфайзенбанк (България) ЕАД кредитна линия за 3240 хил.лв и овърдрафт за 1600 хил.лв.

Валутен риск

Поради осъществяване на дейността си основно в национален мащаб, дружеството е изложено на незначителен валутен риск. Много малък процент от приходите/разходите се генерират във валути, различни от бтългарския лев и еврото.Поради това, ръководството на дружеството счита ,че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлиял съществено на печалбата или загубата.

Лихвен риск – чувствителните към лихвени нива пасиви на дружеството възлизат на 4920 хил.лв. Дружеството има сключени договори за финансов лизинг, по които настоящата стойност на лизинговите плащания към 31.12.2012 година е 240 хил.лв.

СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА

За периода след датата за която е съставен финансовия отчет до датата на одобряването му не са настъпили други важни и значителни за дейността на дружеството некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

През 2012 година не са изплащани дивиденти на съдружниците.

Участие на управителя като съдружник и притежание на повече от 25% от капитала на други дружества:

Дружество	Дял от капитала,%
Металпак ООД	68
НИС ООД	60
Мона ЕООД	100
Бин и ко ООД	50
Си трейд 2011 ООД	95

Дата:28.02.2013 г

Ръководител:

Розалин Нончев

„КОМПАС" ООД
с. Комарево

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА КОМПАС ООД ЗА ГОДИНАТА , ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012 год.

Финансовият отчет е одобрен за издаване на 28.02.2013 год. от Управителя –Розалин Нончев, който е и мажоритарен собственик на дружеството.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на Компас ООД
към:31.12.2012 г

Раздели и балансови пера	Бележки	31.12.2012 г	31.12.2011 г
АКТИВИ		**сума, хил.лв**	**сума, хил.лв**
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване,НДА	11	2888	3457
Активи по отсрочени данъци	12	13	6
Предоставени заеми	13	4122	4040
Обща сума на нетекущите активи		7022	7503
Текущи активи			
Материални запаси	14	3893	3472
Търговски и други вземания	15	5190	4358
Парични средства	16	5	1
Предплатени разходи	17	23	23
Обща сума на текущите активи		9110	7854
ВСИЧКО АКТИВИ		**16132**	**15357**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Основен капитал	18	290	290
Резерви	19	856	856
Натрупана печалба (загуба)		8422	7644
Всичко собствен капитал		**9568**	**8790**
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни задължения по заеми и финансов лизинг	20	102	111
Обща сума за нетекущите пасиви		102	111
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	21	1644	1553
Краткосрочни задължения по заеми и финансов лизинг	22	4818	4903
Обща сума за текущите пасиви		**6462**	**6456**
Обща сума на пасивите		**6564**	**6567**
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**16132**	**15357**

Дата: 28.02.2013г

Ръководител:
Розалин Нончев

"КОМПАС" ООД с. Комарево

Съставител:
Пламен Петков

Дата: 05.04.2013

Регистриран одитор: Елеонора Билбилева – дипл.608
"Ада Верси одит" ООД

Приложените бележки представляват неразделна част от финансовия отчет.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №153 "АДА ВЕРСИ ОДИТ" ООД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

на Компас ООД
към 31.12.2012 г

Наименование на приходите и разходите	Бележки	към 31.12.2012г.	към 31.12.2011г.
		сума, хил.лв	сума, хил.лв
Приходи от продажби	3	10877	14046
Други приходи	4	127	197
Всичко приходи от дейността		11004	14243
Оперативни разходи			
Отчетна стойност на продадени стоки и материали	5	(8)	(243)
Промени в запасите на продукция		643	143
Разходи за суровини, материали и консумативи	6	(6555)	(7099)
Разходи за персонала	7	(2346)	(2499)
Разходи за амортизации	11	(729)	(861)
Други оперативни разходи	8	(1111)	(1627)
Коректив от капитализирани разходи	11	0	6
Всичко оперативни разходи		(10106)	(12180)
Печалба (загуба) от обичайна дейност		898	2063
Нетни финансови разходи	9	(31)	(46)
Печалба преди данъчно облагане		867	2017
Разходи за данъци	10	90	207
Нетна печалба (загуба) за периода		777	1810

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на Компас ООД
към 31.12.2012 г

	Бележки	към 31.12.2012г.	към 31.12.2011г.
		сума, хил.лв	сума, хил.лв
Печалба за годината		777	1810
Друг всеобхватен доход			
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		777	1810
Общо всеобхватен доход разпределяем на:			
в неразпределена печалба на дружеството		777	1810

Дата: 28.02.2013г

Ръководител:
Розалин Нончев

"КОМПАС" ООД с. Комарево

Съставител:
Пламен Петков

Дата: 05.04.2013

Регистриран одитор: Елеонора Билбилева – дипл.608
"Ада Верси одит" ООД

Приложените бележки представляват неразделна част от финансовия отчет.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №153 "АДА ВЕРСИ ОДИТ" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Компас ООД

	Регистриран капитал	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Натрупана печалба	Всичко собствен капитал
	Хил.лева	Хил.лева	Хил.лева	Хил.лева	Хил.лева
Салдо на 1.01.2011 г	290	24	837	5828	6979
Печалба или загуба за годината				1810	1810
Разпределения на печалбата:		(4)		6	2
Салдо на 31.12.2011 г	290	20	837	7644	8791
Печалба или загуба за годината				777	777
Салдо на 31.12.2012 г	290	20	837	8421	9568

Дата: 28.02.2013г

Управител: Розалин Нончев

„КОМПАС" ООД с. Комарево

Съставител: Пламен Петков

Дата: 05.04.2013

Регистриран одитор: Елеонора Билбилева – дипл.608 "Ада Верси одит" ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №153 "АДА ВЕРСИ ОДИТ" ООД

Приложените бележки представляват неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на Компас ООД
за годината приключваща
на 31.12.2012 г

Наименование на паричните потоци	Година, прикл.на 31.12.2012 г			Година, прикл.на 31.12.2011 г		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност	**хил.лв**	**хил.лв**	**хил.лв**	**хил.лв**	**хил.лв**	**хил.лв**
1. Парични потоци, свързани с търговси контрагенти	12577	9539	3038	14030	11197	2833
2.Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2288	(2288)		2499	(2499)
3.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		255	(255)		305	(305)
4.Платени и възстановени данъци от печалбата		141	(141)		160	(160)
5.Други парични потоци от опер. дейност	1	20	(19)	0	36	(36)
Всичко парични потоци от оперативна дейност (А)	**12578**	**12242**	**335**	**14031**	**14197**	**(166)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		101	(101)	111	418	(307)
2.Заеми на свързани лица	212	294	(82)	278	664	(386)
3.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.подобни		12	(12)	297	38	259
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**212**	**406**	**(194)**	**685**	**1120**	**(435)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	338	423	(85)	1884	1324	559
2.Плащания на задължения по лизингови договори		26	(26)		38	(38)
3.Други парични потоци от финансова дейност	2	29	(26)	7	35	(28)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	340	478	(137)	1891	1397	493
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**13130**	**13126**	**4**	**16607**	**16714**	**(107)**
Д. Парични средства в началото на периода			**1**			**108**
Е. Парични средства в края на периода			**5**			**1**

Дата: 28.02.2013г

Управител: Розалин Нончев

Съставител: Пламен Петков

"КОМПАС" ООД Компас с. Комарево

Дата: 05.07.2013

Регистриран одитор: Елеонора Билбилева – дипл.608 "Ада Верси одит" ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №153 "АДА ВЕРСИ ОДИТ" ООД

Приложените бележки представляват неразделна част от финансовия отчет.

6.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2012 ГОДИНА

1.ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 ПРАВЕН СТАТУТ

Дружество с ограничена отговорност е записано в Търговски регистър с единен идентификационен код 111006742. "Компас" ООД е вписано в регистъра на Окръжен съд Монтана с решение No518/1996 година.

"Компас" ООД е със седалище и адрес на управление с.Комарево, общ.Берковица, ул."Първа" No40.

1.2 ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Основна дейност на дружеството е производство на стерилизирани хранителни продукти в метални опаковки, в разфасовка от 100 до 500 грама.

Произвежданите от дружеството продукти се разпределят в следните три групи:

1.Пастети

2.Месни

3.Стерилизирани готови ястия

Произвежданите продукти от "Компас"ООД се реализират на българския и международния пазар под търговските марки: "Compass", "Karo", "Mona", "Creo", "Български апетит", "Compas Junior".

Производствените мощности на дружеството са разположени в модерна фабрика, находяща се в с.Комарево, общ.Берковица.

Заетия персонал в "Компас"ООД към края на 2012 година е 159 човека, а в края на 2011 година е 176 човека.

2.ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Дружеството изготвя и представя финансов отчет на базата на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвеета по международни счетоводни станадарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз (ЕС)

2.1 База за изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципа на действащото предприятие, текущото начисляване и историческата цена.

2.2 Функционална валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя годишния индивидуален финансов отчет в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.).

2.3 Операции в чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат в български лева по обменния курс в деня на сделката. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута към 31 декември 2012 и 2011 са преоценени в български лева по обменния курс на Българска народна банка към тази дата.

Валутно-курсовите разлики, възникнали при извършване на валутните операции с парични средства, вземанията и задълженията в чужда валута или отчитането им по курсове, различни от тези, по които са били отчетени първоначално, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникване.

2.4 Счетоводни предположения и преценки

Изготвянето на индивидуалния финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане изисква от ръководството да прави изводи, преценки и предположения, които засягат прилагането на тези принципи и отчетената стойност на активите, пасивите, приходите и разходите. Преценките и свързаните с тях предположения са базирани на исторически опит и на други фактори, счетени за основателни в дадените обстоятелства, в резултат на които се сформира базата за правене на изводи за балансовите стойности на активи и пасиви, които не са достъпни от други източници. Действителните резултати могат да се различават от тези преценки.

Преценките и стоящите в основата им предположения са подложени на често преразглеждане. Промени в счетоводните преценки се признават в периода, в който преценката е променена, ако промяната засяга само този период или в периода на промяната и в бъдещи периоди, ако промяната засяга както настоящия, така и бъдещи периоди.

2.5 Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се отчитат съгласно препоръчителния подход на МСС 16 "Дълготрайни материални активи" по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на придобиване, минус натрупаната амортизация и отчетената обезценка на активите. Стойностният праг на същественост е 500 лева.

Последващите разходи се отчитат в увеличение на стойността на актива, тогава когато водят до увеличаване на полезния срок на годност и икономическа изгода от него. Всички останали разходи се отчитат като текущи.

Дружеството използва линеен метод на амортизация, като прилага норма на амортизация, изчислена на базата на оставащия полезен срок на годност, към отчетната стойност на актива. Полезният срок на годност на активите по години е както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – в зависимост от спецификата от 3 до 7 г.
- съоръжения – 25 г.
- компютри – от 2 до 5 г.
- транспортни средства – от 4 до 10 г.
- стопански инвентар – от 5 до 8 г.

2.6 Нематериални активи

Нематериалните активи (НМА) се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на придобиване минус натрупаната амортизация и отчетената обезценка на активите. Стойностният праг на същественост е 500 лева. Активите се амортизират на база на линеен метод на амортизация, изчислен на база на

оставащия полезен срок на употреба. Полезният срок на годност на активите е определен както следва:

Вид нематериален актив	Полезен живот, години
Софтуер	2-4
Търговски марки	до10
Други НМА	7-10

2.7 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Потреблението на материалните запаси се извършва по средно претеглена цена.

Цената на придобиване на материалите се формира от покупната цена, вносните мита и такси, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите във вид, готов за използване. При внос на материали се прилага валутен курс в деня на издаване на митническата декларация, и вътре-общностни протоколи.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в обичайния ход на бизнеса, намалена с разходите по продажбата.

Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност, която се формира ежемесечно. Преките разходи се разпределят по изделия на база конкретни данни от производствените дневници, а общопроизводствените - на база количество произведена продукция и степен на ангажираност на конкретното производство.

2.8 Парични средства и парични еквиваленти

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и в банки, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

2.9 Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба, като за целта

финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции (като амортизация, провизии, липси и неустойки) в съответствие с българското данъчно законодателство.

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да се извършат съответните приспадания по отсрочени данъчни активи. Това не се отнася за случаите, когато те възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба (загуба).

Текущите и отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба за периода, освен в случаите, когато тези данъци възникват от сделка или събитие, отчетени за същия или различен период директно в собствения капитал. Текущите и отсрочени данъци се начисляват или приспадат директно от собствения капитал, когато тези данъци се отнасят за позиции, които се начисляват или приспадат в собствения капитал.

2.10 Финансов лизинг

Даден лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Всеки друг лизинг се класифицира като оперативен лизинг.

В началото на лизинговия срок финансовият лизинг се признава като актив на лизингополучателя в размер, който в началото на лизинговия срок е равен на по-ниската стойност от справедливата стойност на наетата собственост и сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Съответното задължение на лизингополучателя се отчита в баланса на лизингополучателя като задължение по финансов лизинг. Дружеството използва линеен метод на амортизация за придобитите активи на финансов лизинг, като прилага норма на амортизация, изчислена на базата на оставащия полезен срок на годност, към отчетната стойност на актива.

Лизинговите плащания се разпределят между финансовия разход и намалението на неизплатеното задължение. Финансовите разходи се признават директно в отчета за доходите. Условните разходи за наеми се признават като разход, в периода в който възникват.

2.11 Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажбата на стоки, в хода на нормалната дейност, се признават по справедливата стойност на полученото, или което се очаква да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки, отстъпки или рабати. Приход от продажба на стоки се признава в момента, когато съществуват убедителни доказателства, обикновено под формата на изпълнен договор за продажба, че съществените рискове от собствеността се прехвърлят към купувача, получаването на възнаграждението е вероятно, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, няма продължаващо участие на ръководството в управлението на стоките, и сумата на прихода може да се измери надеждно. Ако е вероятно, че ще бъдат дадени отстъпки и тяхната стойност може да бъде надеждно измерена, тогава отстъпките се признават като намаление на приходите, когато се признават продажбите.

Прехвърлянето на рисковете и изгодите варира според конкретните условия на договора за продажба. При продажба на продукция, прехвърляне обикновено се случва, когато продуктът е постъпил в склада на клиента, но за някои международни превози прехвърляне възниква при товаренето на стоките на съответния превозвач във фабриката на продавача. Обикновено за такива продукти купувачът няма право на връщане. При продажба на някои продукти, трансфер настъпва след получаване на плащане от клиента.

Приходите от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката към отчетната дата. Степента на завършеност обикновено се определя чрез анализ на извършената работа.

Приход от лихви се признава в печалби и загуби в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.

Печалби и загуби от валутни курсови разлики се отчитат на нетна база.

Разходите се признават в отчета за доходите, когато възникне намаление на бъдещи икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно. Разходите се признават на базата на пряка връзка между извършените разходи и приходите.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периоди и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в отчета за доходите на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

2.12 Предплатени разходи

В предплатените разходи се включват договорени и документирани разходи през текущата година, част от които се отнасят и за следващата отчетна година (застраховки, абонаменти и други).

2.13 Управление на финансовия риск

- Общи положения за управление на риска

Политиката на Дружеството за управление на риска е развита така, че да идентифицира и анализира рисковете, с които се сблъсква Дружеството, да установява лимити за поемане на рискове и контроли, да наблюдава рисковете и съответствието с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството. Дружеството, чрез своите стандарти и процедури за обучение и управление, цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

- Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и по предоставени заеми.

Търговски и други вземания

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Въпреки това, ръководството отчита

демографските данни на клиенти на Дружеството, включително риск от неизпълнение на индустрията

Клиенти, които не отговарят на изисквания показател за кредитоспособност на Дружеството могат да извършват сделки с Дружеството само с предплащане.

Над 85 на сто от клиентите на Дружеството сключват сделки с Дружеството за период от над две години, като не са признавани загуби от обезценка за тези клиенти.

Гаранции

Политиката на Дружеството е да предоставя финансови гаранции само на свързани лица.

- Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

Дружеството прилага изчисление на себестойността на базата на дейности за своите продукти и услуги, което подпомага за следенето на паричните потоци и за оптимизиране на възвръщаемостта на инвестициите. Обикновено Дружеството гарантира, че разполага с достатъчно парични средства при поискване, за да посрещне очакваните оперативни разходи за период от 60 дни, включително обслужването на финансовите задължения, с изключение на потенциалното въздействие на екстремни обстоятелства, които не могат да бъдат предвидени, като природни бедствия. В допълнение, Дружеството поддържа следните кредитни линии:

- 1.6 милиона лева овърдрафт.

- Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на

управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми във валута, различна от функционалната валута - BGN. Тези транзакции са деноминирани предимно в Евро (EUR). От 1998 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

Лихвата по заемите се деноминира във валутата на заема. Обикновено заемите се деноминират във валута, която съвпада с валутата на паричните потоци от свързаните с тях дейности на Дружеството, най-често в левове и евро..

3. ПРИХОДИ

показател	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
приходи от продажба на продукция	10 809	13 705
приходи от продажба на материали	4	19
приходи от продажба на стоки	4	229
приходи от услуги	60	93
общо приходи	10 877	14 046

4.ДРУГИ ПРИХОДИ

Показател	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
нетна печалба от продажба машини и автомобили	0	41
излишъци на активи и застрахователни обезщетения	17	53
приходи от продажба на отпадъци	110	103
общо приходи	127	197

5.ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ СТОКИ И МАТЕРИАЛИ

	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
отчетна стойност на продадените материали	4	18
отчетна стойност на продадените стоки	4	225
общо	8	243

6.РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

разходи за материали	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
материали за производство	5854	6324
горива и енергия	494	592
консумативи за машини	125	70
почистващи препарати	21	21
канцеларски материали	3	8
други	58	84
общо	6555	7099

7.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
Възнаграждения по трудови договори и договор за управление	2 044	2 164
Социални и здравни осигуровки	302	335
общо разходи за персонала	2 346	2 499

8.ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

други оперативни разходи	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
транспортни услуги	85	274
дарения	23	36
маркетингови услуги	215	660
услуги по контрол	24	32
куриерски и далекосъобщителни услуги	23	23
застраховки	18	22
обучени и консултации	33	28
данъци и такси	24	33
други	666	519
общо	1 111	1 627

Одитор на отчета на "Компас"ООД за 2012 година е "Ада верси одит" ООД, като договореното възнаграждение е 6300 лева.

9.НЕТНИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Нетни финансови приходи/разходи	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
Разходи за лихви по банкови кредити	(267)	(343)
Разходи за лихви по финансов лизинг	(8)	(15)
Приходи от лихви	274	347
Други финансови разходи	(30)	(35)
Общо	(31)	(46)

10.РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Показатели	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
Текущ данъчен разход	97254.76	200860.7
Разходи по отсрочени данъци по временни разлики – нето	(6917.34)	6157.39
Разход за данък	**90337.42**	**207018.1**
Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация		
Показатели	Сума (лв.)	Сума (лв.)
Счетоводна печалба	866841.2	2015919
I. Увеличения		
Счетоводна амортизация	728900.9	861108.2
Счетоводна балансова ст-ст на отписаните активи	142.98	110470.7
Разходи от отписване на вземания като несъбираеми	16488.51	
Разходи във връзка с чл.42 ал.1 т.5 и 8 ЗКПО	32527.29	930.04
Разходи за липси	1299.32	814.83
Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от	230.71	
ЗДДС (чл.28, ал.4)		164.71
обосновани (чл.26, т.2)	1242.45	
Разходи, несвързани с дейността	113.84	8
начислен ДДС (чл.26, т.4)	5512.7	5937.63
Разходи за дарения		15000
(чл.26, т.7 и чл.31)		
Разходи за глоби	427.45	210
Разходи по чл.15 от ЗПКО	27563.57	29688.11
Всичко увеличения	814449.7	1024332
II. Намаления		
Данъчна амортизация	696737.1	886983.4
Дан. бал. ст/ст на отписани активи		108032.3
Отписване на вземания чл.37 ЗКПО	6358.02	
Признаване за дан.цели на р-ди по чл.42 ЗКПО	930.04	8082.11
Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по		
повод задължения по чл.41, ал.1 (чл.41, ал.4)	4718.15	28546.64
Всичко намаления	708743.3	1031644
Данъчна печалба	972547.6	2008607

11.ИМОТИ,МАШИНИ, СЪОРАЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ, НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)
	в началото на периода	на постъпили-лите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производ-ство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	
	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.
I. Нематериални активи								
Програмни продукти	13				13			13
Патенти, търговски марки,авторски права	86	15			101			101
Предоставени аванси и НДА в процес на придобиване	15			6	9			9
Общо за група I	114	15	0	6	123	0	0	123
II. Дълготрайни материални активи								
Земи и сгради	1569	9	0	0	1578	0	0	1578
Земи	68	9			77			77
Сгради	1501				1501			1501
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др., транспортни средства	3806	62	62	21	3847			3847
Транспортни средства	630	69	69	0	699			699
Съоръжения	441				441			441
Други дълготрайни материални активи	351				351			351
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	5	10			15			15
Общо за група II	6802	150	131	21	6931	0	0	6931
всичко	6916	165	131	27	7054	0	0	7054

11.ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРАЖЕНИЯ, ОБОРУДВАНЕ, НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ (продължение):

Показатели	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амторт изация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в начало то на период а	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
	Хил.лв.	Хил. лв.	Хил.лв.	Хил. лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.
I. Нематериални активи								
Програмни продукти	13			13			13	0
Патенти, търговски марки,авторски права	39	31		70			70	31
Предоставени аванси и НДА в процес на придобиване	0			0			0	9
Общо за група I	52	31	0	83	0	0	83	40
II. Дълготрайни материални активи								
Земи и сгради	331	60	0	391	0	0	391	1187
Земи	0			0			0	77
Сгради	331	60		391			391	1110
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др., транспортни средства	2505	473	21	2957			2957	890
Транспортни средства	327	97		424			424	275
Съоръжения	82	18		100			100	341
Други дълготрайни материални активи	162	50		212			212	139
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0	15
Общо за група II	3407	698	21	4084	0	0	4084	2847
всичко	3459	729	21	4167	0	0	4167	2887

В дружеството има ограничения върху правото на разпореждане с нетекущи материални активи, което се изразява в:

- ипотека на "Фабрика за производство на пастети и месни изделия" и складове за готова продукция и всички подобрения, построени в имота;

- готова продукция с неснижаем остатък 1 500 хил. лв.;

- машини, и оборудване на стойност 506 хил. лв ;

Залога е в полза на Райфайзенбанк България АД.

В своята дейност "Компас"ООД употребява нетекущи активи с отчетна стойност 1192 хил.лв, които са с нулева балансова стойност.

12. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

направление	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
данъчни временни разлики от амортизация	0	(3)
Дан.разлика начислени но неплатени доходи съгл.чл.42 ЗКПО	3	
Дан.временни разлики от начислени отпуски	3	3
Дан. Временни разлики от провизия вземания	6	5
Дан. Разлики данъчен амортизируем актив	1	1
всичко	13	6

13.ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ

контрагент		за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
		хил.лв	хил.лв
МОНА ЕООД	свързано лице	2 674	2 658
СИН ЕООД	свързано лице	1 167	1 159
ВЕСТ МОБИЛЕ ООД		129	129
ИНС ЕООД	свързано лице	22	22
ВЕЛОЛЕКС ООД		10	10
ЕКОМЕТАН ВРАЦА ЕООД		120	62
ОБЩО		4 122	4 040

"Компас"ООД предоставя заеми на свързаните лица – Мона ЕООД, Син ЕООД, Инс ЕООД - с лихвен процент, който е равен стойността на привлечените средства от кредитни институции плюс надбавка.

14.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

направление	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
Материали	1112	1 334
Незавършено производство	68	99
Готова продукция	2632	1 957
Стоки	81	82
Предоставени аванси		
всичко	3893	3 472

Материалните запаси са оценени по себестойност и доставна стойност, която е по-ниска от нетно-реализируемата им стойност. Направен е анализ за обезценка. Няма индикации за обезценка на материалните запаси.

15.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
Вземания от свързани лица	4630	4065
Вземания от клиенти	398	224
в.т.ч.обезценени вземания	55	44
Авансови плащания на доставчици	117	21
Други вземания	45	48
всичко	5 190	4358

Към датата на отчета състоянието на разчетите с основните клиенти на дружеството е както следва:

	за година, приключваща на 31.12.2012
	хил.лв
Си трейд 2011 ООД	4054
ТВ хранс комерс	63
Соларис 999 ЕООД	32
Белла фроузън ООД	31
Екомерс-Емл Цанков ЕТ	52
Славянка АД	107

През 2012 година "Си трейд 2011"ООД остана основен дистрибутор на "Компас"ООД, като продажбите към него съставляват 84% от продажбите на стоки и продукция. Увеличените вземания са свързани с формирането на първоначални търговски наличности. Търговските и финансови взаимоотношения, между двете дружества са договорно уредени, като не се отличават от отношенията между несвързани лица.

Авансовите плащания се състоят от предплатени суми за доставка на материали.

16.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
Парични средства в банки	4	-
Парични средства в касова наличност	1	1
Всичко	5	1

17.ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
Абонамент		2
Маркетингови разходи	9	5
Застраховки и винетки	12	10
Други	2	6
ОБЩО	23	23

18.ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основния капитал на дружеството към 31.12.2012 и 2011 година възлиза на 290 хил.лв., разпределен в 2900 дяла по сто лева всеки.

Към 31.12.2012 година съдружници в дружеството са:

Съдружник	Броя на дяловете	Относителен дял
Розалин Нончев	1495	51.56 %
ЕТ Розалин Нончев	1405	48.44%

19.РЕЗЕРВИ

Дружеството е формирало резерви с източник печалбата до 31.12.2005 година и преотстъпен данък печалба.

20 и 22.ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО БАНКОВИ ЗАЕМИ И ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

бележка 20

контрагент	вид кредит	31.12.2012	31.12.2011
		хил.лв	хил.лв
Интерлийз ауто ЕАД	финансов лизинг	0	1
Райфайзен лизинг България ООД	финансов лизинг	102	110
Всичко		102	111

бележка 22

контрагент	вид кредит	31.12.2012	31.12.2011
		хил.лв	хил.лв
Райфайзенбанк ЕАД	инвестиционен кредит	0	339
Райфайзенбанк ЕАД	кредитна линия	3240	3240
Райфайзенбанк ЕАД	овърдрафт	1516	1262
Интерлийз ауто ЕАД	финансов лизинг	1	15
Райфайзен лизинг България ООД	финансов лизинг	61	47
		4818	4903

Райфайзенбанк ЕАД-1

На 24.04.2007 година е сключен договор за банков заем в размер на 760 хил.лв. Целта на кредита е за погазяване на съществуващ кредит към "Ейч Ви Би банк Биохим"АД. Лихвения процент по кредита е базиран на SOFIBOR + договорена надбавка. Дружеството е договорило да изплати кредита на 52 месечни вноски до 25.08.2011 година. Към 31.12.2011 година кредита е изцяло погасен.

Райфайзенбанк ЕАД-2

На 14.05.2008 година е сключен договор за банков заем в размер на 740 хил.евро. Целта на кредита е за закупуване на машини. Лихвения процент по кредита е базиран на EURIBOR + договорена надбавка. Дружеството е договорило да изплати кредита на 42 месечни вноски до 25.11.2012 година. Към 31.12.2012 година кредита е изцяло погасен.

Райфайзенбанк ЕАД-3

На 24.04.2007 година е сключен договор за кредитна линия, като размера и към 31.12.2012 година е 3240 хил.лв. Целта на кредита е за закупуване на закупуване на материали за производство. Лихвения процент по кредита е базиран на SOFIBOR + договорена надбавка. Дружеството е договорило да изплати кредита до 25.01.2014 година.

Райфайзенбанк ЕАД-4

На 24.04.2007 година е сключен договор за банков овърдрафт в размер на 1600 хил.лв. Целта на кредита е за обслужване на текущата дейност. Лихвения процент по кредита е базиран на SOFIBOR + договорена надбавка. Дружеството е договорило да изплати кредита до 31.10.2013 година. Към 31.12.2012 година размера на неусвоения овърдрафт е 84 хил.лв.

Интерлийз ауто ЕАД

Дружеството е сключило договори за закупуване на автомобил при условията на финансов лизинг, с погасяване в размер на 48 месечни вноски. Лихвения процент по кредита е базиран на 3- месечен EURIBOR + договорена надбавка.

Райфайзен лизинг България ООД

Дружеството е сключило три лизингови договора за закупуване на автомобил при условията на финансов лизинг, с погасяване в размер на 49 месечни вноски. Лихвения процент по кредита е базиран на 3- месечен EURIBOR + договорена надбавка.

Справка за придобитите активи при условията на финансов лизинг:

Вид на лизинговото имущество	отчетна стойност	Балансова стойност	обща сума на минимални лиз.плащания, хил.лв	в т.ч. До 1 година, хил.лв	от1 до 5 години, хил.лв
	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв
транспортни средства	404	240	164	62	102

Справка за наети активи при условията на оперативен лизинг

Вид на лизинговото имущество	обща сума на минимални лиз.плащания за 1 година, хил.лв	пазарна стойност на лизинговото имущество, хил.лв
1.Производствена база, в т.ч.	76	288
Сгради	48	34
Машини и съоръжения	16	165
Транспортни средства	12	120
2.Складово помещение	16	400
3.Офис	9	30

Компас ООД ползва под наем в град Перник, производствена база на площ 860 кв.м, складова площ 730 кв.м и транспортни средства – товарни автомобили и

мотокари от Металпак ООД, за производство на метален амбалаж. В град София, Компас ООД ползва офис площ в размер на 50 кв.м за извършване на административна и търговска дейност.

Компас ООД е съдлъжник, във връзка със сключени договори на Си трейд 2011 ООД с:

Кредитор	Вид на кредита	Максимално разрешена сума по кредита, хил.лв	Полван размер от кредита към 31.12.2012години на, хил.лв
Райфайзен лизинг България ООД	Финансов лизинг	581	581
Райфайзенбанк ЕАД	Овърдрафт	600	489
Райфайзенбанк ЕАД	Револвиращ кредит	1000	1000
Райфайзенбанк ЕАД	Факторинг	600	0
Сожелис България ООД	Финансов лизинг	62	62

21.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговски и други задължения		
Категория	към 31.12.2012	към 31.12.2011
	хил.лв	хил.лв
Задължения към доставчици	854	844
Задължения към доставчици-свързани лица	563	489
Задължения към персонала	171	141
в т.ч. по неползвани отпуски	31	35
Осигурителни задължения	40	38
Данъчни задължения	15	41
Други задължения	1	-
Всичко	1 644	1 553

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА СЪГЛАСНО МСС24

Дружество	Вид свързаност
Мона ЕООД	Свързаност чрез ключов ръководен персонал
Металпак ООД	Свързаност чрез ключов ръководен персонал
НИС ООД	Свързаност чрез ключов ръководен персонал
Бин и ко ООД	Свързаност чрез ключов ръководен персонал
ИНС ЕООД	Дъщерно на НИС ООД
СИН ЕООД	Дъщерно на НИС ООД
Си трейд 2011 ООД	Свързаност чрез ключов ръководен персонал

Таблицата по- долу обобщава сделките между дружеството и свързаните лица.

	Разходи	за година, приключваща на 31.12.2012	за година, приключваща на 31.12.2011
Дружество		хил.лв	хил.лв
Металпак ООД	покупка на материали	15	634
Металпак ООД	Наети активи	93	84
Си Трейд 2011 ООД	покупка на м-ли, стоки	3	1
Си Трейд 2011 ООД	Наети активи	16	3
Общо Разходи		127	722
	Приходи		
Мона ЕООД	Приходи от лихви	173	240
ИНС ЕООД	Приходи от лихви	1	2
СИН ЕООД	Приходи от лихви	76	84
Си Трейд 2011 ООД	Приходи от пр-би на продукция	8 957	9 127
Си Трейд 2011 ООД	Приходи от пр-би на стоки	1	67
Си Трейд 2011 ООД	Приходи от пр-би на услуги	25	87
Си Трейд 2011 ООД	Приходи от пр-би на ДА	0	37
Общо приходи		9 233	9 644

Таблицата по- долу обобщава вземанията/задълженията на дружеството от/към свързаните лица.

Контрагент		към 31.12.2012	към 31.12.2011
	ВЗЕМАНИЯ	**хил.лв**	**хил.лв**
Мона ЕООД	Лихви по заеми	413	240
ИНС ЕООД	Лихви по заеми	3	2
СИН ЕООД	Лихви по заеми	160	84
Мона ЕООД	Заеми	2674	2658
ИНС ЕООД	Заеми	22	22
СИН ЕООД	Заеми	1167	1159
Си-трейд 2011 ООД	Търговски вземания	4054	3939
Общо		8493	8104
	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Си-трейд 2011 ООД	Търговски задължения	0	5
Металпак ООД	Търговски задължения	563	484
Общо		563	489

Показатели за финансов анализ

показател	за 2012 г	за 2011 г
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.07	0.13
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.08	0.21
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	0.12	0.28
Коефициент на ефективност на разходите	1.09	1.16
Коефициент на ефективност на приходите	0.92	0.86
Коефициент на обща ликвидност	1.41	1.22
Коефициент на финансова автономност	1.46	1.34

Подобряването на финансовите показатели на "Компас"ООД за 2012 година, спрямо 2011 година, потвърждава намерението на ръководството да развива и разширява дейността на дружеството.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНЯ ПЕРИОД СЪГЛАСНО МСС 10

За периода след датата за която е съставен финансовия отчет до датата на одобряването му не са настъпили други важни и значителни за дейността на дружеството некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

АДА ВЕРСИ ОДИТ ООД
София, бул. Ал. Малинов 23, СИТИ ПОЙНТ Бизнес Център, ет.3, офис 7
тел. (02) 9516090, имейл office@avcpa.eu, www. avcpa.eu

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Розалин Нончев
Собственик на Компас ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Компас ООД към 31 декември 2012, включващ: отчет за финансово състояние към 31 декември 2012, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето на достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

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 беше 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 отклонения.

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 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 мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансово състояние на дружество Компас ООД към 31 декември 2012, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

Изисквания на чл.38, ал.(4) и чл.33 от Закона за счетоводството

Прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Компас ООД, който не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2012 година, изготвен е в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №153
"АДА ВЕРСИ ОДИТ" ООД

Елеонора Билбилева ДЕС
Регистриран одитор
05.04.2013 г.

Ада Верси Одит ООД