Съставител (предприятие)	------->	ИТАЛМОДАЛУЧЕ-БЪЛГАРИЯ ООД
Град, (село) ул.	------->	Пловдив - ул. Цариградско Шосе № 73
БУЛСТАТ	------->	040083662
Вид дейност	------->	
Дата към която е съставен отчета	------->	31.12.2011
Година на отчета	------->	2011
Дата на която е изготвен отчета	------->	30.03.2012
Съставител	------->	Соня Тошкова Кузмова
Ръководител	------->	Николай Георгиев Стоилов
Заверил	------->	Йордан Джамбов
Дата на одиторския доклад	------->	
Приложения - начална страница	------->	5
Приложения - крайна страница	------->	23
Финансовият отчет е одобрен от *Впишете в бялото поле приложимото от списъка по-долу:* Управителя Съвета на директорите Управителния съвет Председателя Ръководството	------->	Управителя
Длъжност на представляващия предприятието *Впишете в бялото поле приложимото от списъка по-долу:* Управител Изпълнителен директор Председател	------->	Управител

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в отчета за всеобхватния доход.
Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на Дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за всеобхватния доход.

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, други високоликвидни краткосрочни инвестици с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В отчета за финансовото състояние овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми. Лихвите по предоставени краткосрочни кредити са включени като приходи от оперативна дейност.
Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011.
За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.10. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011г. е 10% /2010г.:10%/
При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.
Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.
Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за всеобхватния доход, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за всеобхватния доход.

2.11. Доходи на наети лица

Осигурителни отношения на Дружеството се основават на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.
Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.
Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2011 – 30.3 %; 2010г. – 28.6 % (разпределено в съотношение работодател /осигурено лица 60:40) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са основно заетите в системата на „ИТАЛМОДАЛУЧЕ.БЪЛГАРИЯ" ООД.

Лизингодател

Финансовият лизинг, при който се трансферира извън дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се изписва от състава на стоките на лизингодателя и се представя в отчета за финансовото състояние като вземане със стойност, равна на нетната инвестиция от лизинга. Нетната инвестиция в лизинговия договор представлява разликата между сбора от минималните лизингови плащания по договора за финансов лизинг и негарантираната остатъчна стойност, начислена за лизингодателя, и незаработения финансов доход. Разликата между балансовата стойност на отдадения под финансов лизинг договор (при предаването на актива) като доход от продажба.

Признаването на заработения финансов приход като текущ лихвен приход се основава на прилагането на метода на ефективната лихва.

Оперативен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за всеобхватния доход на база линеен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

Наемодателят продължава да притежава съществена част то всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи, като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Материалните запаси се посочват в отчета за финансовото състояние по по-ниската от двете оценки- себестойност или нетна реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е равна на очакваната продажна цена, при нормално протичане на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбите разходи.

Обезценката на материални запаси се признава като разход в периода на извършване на обезценката. Всяко последващо възстановяване на загуба от обезценка се признава в печалбата или загубата в периода на възстановяването. При продажба на материални запаси балансовата им стойност се признава като разход през периода, през който са отчетени приходите от продажби.

Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Себестойността на готовата продукция и незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи за материали, преки разходи за труд, други преки разходи и свързаните с тях общопроизводствени разходи, но изключва разходи по заеми.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура,

Съгласно българското трудово законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до седем брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

2.12. Признаване на приходите

Приходите от продажби в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение. Търговските отстъпки и отстъпките за по-голямо количество се приспадат от приходите. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на отчета за финансовото състояние, ако този етап може да бъде надеждно измерен. Отчитането и признаването на приходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка с извършените разходи.
Приходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им и се представят нето.

2.13. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивидентите на собствениците на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в които е одобрено. През 2011г. Дружеството не е разпределяло дивидент. И през предстоящата 2012г. съдружниците взеха решение да не разпределят дивидент.

2.14. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. При необходимост някои от перата в отчета за доходите, в баланса и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2010 година, в настоящия финансов отчет се рекласифицират, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2011 година.

3.Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания изискват определяне на справедливи стойности за финансови и за не-финансови активи и пасиви. Справедливи стойности са определени за целите на отчитането и оповестяването на базата на следните методи. Когато е приложимо, в съответните бележки е оповестена допълнителна информация за допусканията направени при определянето на справедливите стойности на специфичния актив или пасив.

3.1.Търговски и други вземания

Справедливите стойности на търговски и други вземания се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци дисконтирани с пазарна лихва към датата на баланса.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

4.1. Пазарен риск

а)Валутен риск
Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем е изложена на риск от курсови разлики, поради това, че продава част от продукцията и стоките и получава такива в долари на САЩ или друг вид валута. Валутните рискове възникват от бъдещи търговски сделки, признати активи, пасиви и нетни инвестиции в чуждестранна дейност.
Дружеството има определени транзакции в чужбина, които са изложени на риск от презчисление на валутната експозиция. Валутната експозиция, свързана с чуждестранната дейност на Дружеството се управлява главно чрез заеми, деноминирани в съответната чуждестранна валута.

б) Ценови риск
. Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките.

4.2. Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Продажби на клиенти на дребно се извършват в брой или чрез кредитни карти. паричните транзакции се извършват с финансови институции с висок кредитен риск. Дружеството има изградена политика, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделна финансова институция.

4.3. Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. поради динамичната природа на основните типове бизнес, ръководството на Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

4.4. Лихвен риск

За финансиране на стопанската си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на материални запаси и дълготрайни активи и ипотеки на недвижими имоти. Годишната лихва по банковите кредити се фиксира и/или варира в рамките на 10 -11 %.

5. ПРИХОДИ

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Продажба на стоки	3897	3183
Приходи от извършени услуги	7298	12242
Продажба на дълготрайни активи	186	2986

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Отписани задължения	2	2167
Застрахователни обезщетения		17
Други приходи	85	625
Общо	**11468**	**21220**

6. ДРУГИ ДОХОДИ/(ЗАГУБИ) ОТ ДЕЙНОСТТА

Другите доходи и загуби от дейността включват:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	*273*	*3298*
Печалба от продажба на дълготрайни активи		(312)
Общо	**273**	**2986**

7. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Суровини за производството	4973	6158
Горива и енергия	224	257
Спомагателни материали		28
Канцеларски материали и консумативи	20	24
Резервни части		64
Общо	**5217**	**6531**

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за услуги от подизпълнители	2155	4265
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	74	128
Разходи за наеми	674	317
Разходи за реклама	2	21
Консултантски услуги		405
Разходи за застраховки	32	21
Разходи за ремонт и поддръжка	18	120
Местни данъци и такси		312
Абонаменти		
Други	514	600
Общо	**3469**	**6189**

9. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2011 *BGN '000*	*2010* *BGN '000*
Възнаграждения и заплати в т.ч.		
- за заплати на наети лица по трудови договори	1349	1836
Вноски за социално осигуряване в т.ч.		
-задължения за осигуровки по трудови договори	246	296
Общо	**1595**	**2132**

10. ИЗМЕНЕНИЕ НА НАЛИЧНОСТИТЕ ОТ НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВА ПРОДУКЦИЯ

	2011 *BGN '000*	*2010* *BGN '000*
Увеличение на наличностите от незавършено производство	(420)	625
Общо	**420**	**625**

11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)

Финансови приходи	*2011* *BGN '000*	*2010* *BGN '000*
Приходи от лихви	3	
Приходи от дивиденти		
Общо финансови приходи	**3**	**0**

Финансови разходи	*2011* *BGN '000*	*2010* *BGN '000*
Разходи за лихви	660	645
Разходи от обезценка на финансови активи		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	
Други разходи	2318	5184
Общо финансови разходи	**2980**	**5829**
Нетни финансови приходи/разходи	**2977**	**5829**

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Текущ данък		28
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		5
Общо разход за данък	**0**	**33**

13. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
ПРОИНВЕСТ – 08 ООД	3	3
Общо	**3**	**3**

Дружеството притежава дялове в посочените по-горе дружества, които ръководството е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. През годината дружеството не е получило дивиденти от своите инвестиции.

14. ИНВЕСТИЦИИ В СМЕСЕНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
АКТИВ ПРОПЪРТИС АДСИЦ	306	306
Общо	**306**	**306**

15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания от клиенти	3586	5721
Вземания по предоставени аванси	1041	908
Други вземания	74	25
Общо	**4701**	**6654**

Всички дългосрочни вземания са дължими в рамките на пет години от датата на отчета за финансовото състояние.
Не се наблюдава голяма концетрация на кредитен риск при търговските вземания, тъй като Дружеството има голям брой клиенти.

16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Стоки за препродажба	507	195
Незавършено производство	1823	2243
Гориво	4	5
Материали и суровини	1784	2728
Общо	**4118**	**5171**

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства в лева	146	211
Общо	**146**	**211**

18. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Основен дружествен капитал	10	10
Други резерви	71	71
Натрупани печалби	3091	2852
Текуща печалба/загуба	(2437)	222
Общо	**735**	**3155**

Регистриран дружествен капитал – към 31 декекември 2011 г. регистрираният дружествен капитал на Дружеството е 10 хил.лв., разпределен в 1000 броя обикновени безналични поименни акции с право на глас с номинална стойност 10,00 лв

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПЛАНОВЕ ЗА ПЕНСИОННИ ДОХОДИ

Задълженията към персонала включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към 31 декември 2011 г. при настъпване на

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1.Учредяване и регистрация

„ИТАЛМОДАЛУЧЕ-БЪЛГАРИЯ" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело N5183/1995г.

1.2.Собственост и управление

„ИТАЛМОДАЛУЧЕ-БЪЛГАРИЯ" е частно дружество.

	брой акции, (дялове)	%
Физически лица /или юридически лица/		
НИКОЛАЙ ГЕОРГИЕВ СТОИЛОВ	385	38,5
ВИКТОР СТАНЧЕВ ИВАНОВ	155	15,5
ГЕОРГИ МИХАЙЛОВ ДЕЛИЙСКИ	230	23
ИВАЙЛО СТОЯНОВ ДРАГОМАНОВ	230	23

Дружеството се представлява и управлява от Управителя Николай Георгиев Стоилов

1.3. Структура на дружеството

1. гр. Пловдив бул. Цариградско Шосе 73-Административна сграда и Шоурум- Собствен
2. гр. София бул. Околовръстен път 257- Офис шоурум и склад - Нает
3. гр. Варна район бул. Цар Освободител 289- Административна сграда и Шоурум – Нает
4. гр. Бургас ул. Одрин 3 - Офис шоурум и склад - Нает
5. гр. Благоевград ул.Кръстьо Асенов 4 - Офис шоурум и склад - Нает
6. гр. Велико Търново ул. Ален Мак 13 - Офис шоурум и склад- Нает

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е „ПРОИЗВОДСТВО И ТЪРГОВИЯ С ИЗДЕЛИЯ НА ЛЕКАТА И ТЕЖКАТА ПРОМИШЛЕНОСТ И ПО-СПЕЦИАЛНО - ЕЛЕКТРОУРЕДИ, ОСВЕТИТЕЛНИ ТЕЛА И ОСВЕТИТЕЛНА ТЕХНИКА, ЕЛЕКТРОТЕХНИЧЕСКИ ПРИБОРИ И СЪОРЪЖЕНИЯ ЗА ПРОМИШЛЕНОСТТА И БИТА, БИТОВА И ПРОМИШЛЕНА ЕЛЕКТРОНИКА, РЕМОНТНА И СЕРВИЗНА ДЕЙНОСТ, ПРОЕКТАНТСКИ И ТЪРГОВСКО-ТЕХНИЧЕСКИ КОНСУЛТАНТСКИ УСЛУГИ, ИЗГРАЖДАНЕ НА ЕЛ. ИНСТАЛАЦИИ, СТРОИТЕЛНО МОНТАЖНА ДЕЙНОСТ "

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2009 – 2011 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	**2011**	**2010**	**2009**
БВП в млн. лева	55722*	48339	66 728
Реален растеж на БВП	2%*	-5.40%	6.00%
Инфлация в края на годината	4.2%	-0.6%%	7.80%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.38	1.41	1.33

пенсионна възраст.

20. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

а)Краткосрочни

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Търговски и други задължения	7228	9488
Текуща част по лизингови договори	2	15
Задължения към персонала	1939	1026
Социални осигуровки и други данъци	596	109
Краткосрочни данъчни задължения	297	330
Други задължения	2760	2050
Общо	**12822**	**13018**

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2011 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за всеобхватния. Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

21. ЗАЕМИ

а)Дългосрочни

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Банкови заеми	2121	2271
Заеми от съдружници	0	556
Общо	**2121**	**2827**

б)Краткосрочни

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Банкови заеми	3145	3277
Общо	**3145**	**3277**

Банковите заеми са обезпечени с ъс земи, сгради, материални запаси и дълготрайни активи.
Падежът на дългосрочните заеми е месец декември 2012. Размера на лихвените плащания е 8.5 %.

22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.38	1.41	1.33
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.51158	1.36	1.39
Основен лихвен процент в края на годината	0,18%	0.55%	5.77%
Безработица (в края на годината)	10.2%	7.20%	6.27%

* Източник НСИ и БНБ
* Данните са към 31.12.2011година

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: Международни стандарти за финансови отчети и от тълкуванията на Комитета за разясненията на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС); Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила от 01 януари 2010 и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2011г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството. Ръководството е направило проучване и е определило, че посочените по-долу промени в стандарти и тълкувания или нови стандарти и тълкувания за 2011 г. не са оказали влияние върху счетоводната политика и върху отчитането на активите, пасивите и резултатите на дружеството, доколкото то няма практика и/или статут за подобен тип обекти, сделки и операции, респ. задължение за докладване.

2.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Курсови разлики, възникнали при уреждане на парични позиции, или при преизчисляването на паричните позиции по обменни курсове, различни от тези, по които са били първоначално признати, се отчитат като печалба или загуба в периода на възникването им. Курсови разлики от преоценка на непарични активи се отчитат в другия всеобхватен доход (печалби или загуби от преоценки), валутният компонент от преоценката също се отчита в другия всеобхватен доход. Валутният компонент от преоценка на дългови инструменти на разположение за продажба (парична позиция), не се отчита в печалбата или загубата. Дългосрочни вземания, задължения или заеми от или към чуждестранна дейност (но не и търговски вземания или задължения), се третират като част то нетна инвестиция в чуждестранната дейност. Изключение са случаите на признато хеджиране на паричните потоци или на нетните инвестиции, когато печалбите и загубите от промяна във валутните курсове се отсрочват в капитала.

2.3. Имоти, машини и съоръжения

а)Първоначална оценка
Имотите, машините и съоръженията при първоначалното им придобиване са оценени по

себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние за предвижданата му употреба. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.. Себестойността на имот, машина или съоръжение, създаден от Дружеството, включва производствените разходи, определяни по реда на МСС 2 Материални запаси, както за произведената продукция.
В цената на придобиване(себестойността) на имот, машина или съоръжение се включват и разходи по заеми за активи, придобити след 01 януари 2011 година до датата на въвеждането му в експлоатация. След тази дата разходите по заеми се отчитат като текущи разходи в отчета за всеобхватния доход. При придобиване на имоти, машини и съоръжения, започнало преди 01.01.2011 година, не се включват разходите по заеми за тези активи.

б)Стойностен праг
Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като дълготраен, под който праг те се изписват като разход в момента на придобиването им, независимо че те притежават характеристиката на дълготраен актив.

в)Последващи разходи
Разходите за ремонт и поддръжка на имоти, машини и съоръжения се признават в отчета за всеобхватния доход през периода, в който са направени. Последващи разходи на ремонт на имоти, машини и съоръжения, които са свързани с подмяна на основни части и възли или такива, свързани с преустройство, реконструкция и технологично обновяване, се капитализират към балансовата стойност на актива, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди, свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена, като се прави и преглед на остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Едновременно с това, не амортизираната част на подменените възли и агрегати се отписва от балансовата стойност на активите и се признава за разход в отчета за всеобхватния доход.

г)Размяна на активи
При придобиване на имот, машина и съоръжение в резултат на размяна за друг актив,независимо дали е сходен или не, цената на придобиване се определя по справедливата му стойност, освен в следните случаи:
- ако сделката по замяната няма търговски характер
- ако не може да се определи надеждно справедливата стойност нито на получавания, нито на отдавания актив.

Ако придобитият актив не се оценява по справедлива стойност или сделката не е с търговски характер, цената му на придобиване се определя по балансовата стойност на отдадения актив. Сделката по размянате е с търговски характер , ако се променят съществено паричните потоци на Дружеството.

д)Последващо оценяване
Последващото оценяване на имоти, машини и съоръжения се извършва по един от двата метода
- модел на цената на придобиване
- модел на преоценка

Моделът на преоценката се прилага само, ако справедливата стойност може да се оцени надлежно.
При увеличение на балансовата стойност (положителна преоценка) на актива, увеличението се отчита в другия всеобхватен доход и в собствения капитал в резерв от преоценки.
При намаление на балансовата стойност (отрицателна преоценка), намалението се отчита като

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

намаление на другия всеобхватен доход и на собствения капитал в резерв от преоценки до размера на формирания от предходни оценки преоценъчен резерв, а превишението, ако има такова, се отчита като разход в печалбата или загубата.
При последващо увеличение на балансовата стойност, увеличението се отчита като приход в печалбата или загубата до размера на отчетения при предишни преоценки разход и превишението се отнася в другия всеобхватен доход и в собствения капитал в резерв от преоценки.
Някои от имотите, машините и съоръженията са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

е)Обезценка

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база.
Балансовите стойности на имоти, машини и съоръжения подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите, независимо от прилагания модел на последващо оценяване. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в отчета за всеобхватния доход.

ж)Отписване

Имоти, машини и съоръжения се отписват от баланса, когато бъдат извадени от употреба или когато не се очакват бъдещи икономически изгоди от неговото използване или изваждане от употреба.
Печалбата или загубата от изваждането от употреба се определякато разлика между нетните постъпления и балансовата стойност на актива и трябва да се включват в отчета за всеобхватния доход като други доходи.
При подмяна на части, се отписва балансовата стойност на подменената част, като Дружеството използва цената на придобиване на заменящата част.

з)Методи на амортизация

Амортизациите на имоти, машини и съоръжения са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите.

Определеният полезен живот по групи активи е както следва :

Сгради	25
Съоръжения	25
Машини и съоръжения	5
Транспортни средства	4
Офис обзавеждане	7
Стопански инвентар	7
Компютри	2

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

2.4. Нематериални дълготрайни активи

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Нематериалните активи при първоначалното им придобиване се отчитат по цена на придобиване. В отчета за финансовото състояние се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от евентуалната им обезценка в края на годината. Дружеството прилага линеен метод на амортизирането им при определен срок на полезен живот – 5 години.
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.
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 всеобхватния доход, когато активът бъде отписан.
Последващи разходи за нематериален актив след неговото придобиване се признават като разход, освен ако е вероятно, че този разход ще спомогне активът да генерира бъдещи икономически изгоди и разходите могат да бъдат надлежно оценени.
Определеният полезен живот по групи активи е както следва
-софтуер 2 години

2.5. Инвестиции

Дружеството класифицира своите инвестиции в следните категории: финансови активи, отчитани по справедлива стойност като печалба или загуба, кредити и вземания, държани до падеж инвестиции и финансови активи, държани за продажба. Класификацията се извършва според целта, за която са придобити инвестициите. Ръководството на дружеството определя класификацията на инвестициите си в момента на покупката и преценява предназначението им в края на всеки отчетен период.

а) Заеми и вземания
Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котират на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството дава парични средства, стоки или услуги директно на дебитора, без намерение да търгува с тези разчети. Те са включени в краткосрочни активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на отчета за финансовото състояние, които се класифицират като дългосрочни. Заемите и вземанията се включват в категорията на търговски и други вземания в отчета за финансовото състояние.

2.6. Финансов лизинг

Лизингополучател
Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в отчета за финансовото състояние като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за всеобхватния доход през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ИТАЛМОДАЛУЧЕ-БЪЛГАРИЯ ООД

Обща информация

Собственици: Николай Георгиев Стоилов
Георги Михайлов Делийски
Ивайло Стоянов Драгоманов
Виктор Станчев Иванов

Управител: Николай Георгиев Стоилов

Адрес на управление: гр. Пловдив
Бул. „Цариградско Шосе "№ 73

Одитор: Йордан Джамбов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ на ИТАЛМОДАЛУЧЕ-БЪЛГАРИЯ ООД
за годината, завършваща на 31.12.2011

	Приложение	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		9 729	14 528
Плащания на доставчици		(8 489)	(15 491)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване		(396)	(1 188)
Платени/възстановени данъци (без данъци върху печалбата)			
Платени лихви, комисионни, такси		(347)	
Платени други данъци		(27)	
Курсови разлики (нето)			
Други постъпления/плащания, нетно		(384)	(48)
Нетни парични потоци от оперативната дейност		**86**	**(2 199)**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на имоти, машини и оборудване			(2 349)
Постъпления от продажби на имоти, машини и оборудване			**3 137**
Покупки на нематериални активи			
Постъпления от продажба на нематериални активи			
Покупки на инвестиции на разположение и за продажба			
Постъпления от продажба на инвестиции на разположение и за продажба			
Покупки на акции/дялове в дъщерни дружества			
Постъпления на акции/дялове в дъщерни дружества			
Постъпления от дивиденти от инвестиции в дъщерни дружества и от инвестиции на разположение и за продажба			
Предоставени заеми на свързани предприятия			
Възстановени заеми, предоставени на свързани предприятия			
Предоставени заеми на други предприятия			
Възстановени заеми, предоставени на други предприятия			
Получени лихви по предоставени заеми			
Получени лихви по депозити			
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		-	788
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от краткосрочни банкови заеми		224	2 347
Изплащане на краткосрочни банкови заеми		(375)	(612)
Постъпления от дългосрочни банкови заеми			
Изплащане на дългосрочни банкови заеми			
Обратно изкупени собствени акции			
Получени лихви по заеми			
Платени лихви, дивиденти, комисионни, такси			
Платени задължения по лизингови договори			
Изплатени дивиденти			
Други парични потоци от финансова дейност			(210)
Нетни парични потоци от финансова дейност		**(151)**	**1 525**
Изменение на паричните средства през периода		(65)	114
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		211	97
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода		146	211

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 30.03.2012

Приложенията от страница 5 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет

Управител *Николай Георгиев Стоилов*

Съставител *Соня Тошкова Кузмова*

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор с диплом № 0253 Йордан Джамбов

0253 Йордан Джамбов Регистриран одитор

ООД "ИТАЛМОДАЛУЧЕ-БЪЛГАРИЯ" - Пловдив

28.06.2012

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на ИТАЛМОДАЛУЧЕ-БЪЛГАРИЯ ООД
за годината, завършваща на 31.12.2011

	Приложение№	*Основен капитал*	*Други резерви*	*Резерв от преизчисления*	*Неразпределена печалба/загуба*	*Друг всеобхватен доход*	*Общо собствен капитал*
		BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Остатък на 31 декември 2010 година		10	71		2 869		2 950
Корекция на грешки							
Корекция от преминаване към МСФО							-
Преизчислен остатък към 01.01.2010 година		10	71		2 869		2 950
Промени в собствения капиял за 2010 година			71				
Разпределение на печалбата:							
Сума на всеобхватния доход за годината					222		222
Прехвърляне към неразпределената печалба							
Остатък на 31 декември 2010 година		10	71		3 091		
Промени в собствения капитал за 2010 година							
Сума на всеобхватния доход за годината					(2 437)		(2 437)
Остатък към 31.12.2011 година		10	71		654		735

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управител на 30.03.2012

Управител
Николай Георгиев Стоилов

Приложенията от страница 5 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет

Съставител
Соня Тонкова Кузмова

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор с диплом № 0253 Йордан Джамбов

0253 Йордан Джамбов
Регистриран одитор

28.06.2012

ООД "ИТАЛМОДАЛУЧЕ-БЪЛГАРИЯ" ПЛОВДИВ
ПЛОВДИВ PLOVDIV OMEGA PROFIT GROUP LTD

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД на ИТАЛМОДАЛУЧЕ-БЪЛГАРИЯ ООД
за годината, завършваща на 31.12.2011

	Приложение	2011 BGN'000	2010 BGN'000
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ			
Приходи от продажби		11 195	15 425
Други доходи от дейността (нетно)		276	1 872
Промени в запасите от продукция и незавършено производство		(420)	625
Себестойност на продадени стоки		(2 314)	(1 555)
Капитализирани собствени разходи			
Разходи за суровини и материали		(5 217)	(6 531)
Разходи за външни услуги		(3 469)	(6 189)
Разходи за персонала		(1 595)	(2 132)
Доходи на персонала по МСС 19			
Разходи за амортизации		(227)	(284)
Разходи за обезщенка на имоти, машини и съоръжения			
Други оперативни разходи		(4)	(331)
Финансови приходи			
Финансови разходи		(662)	(645)
Начислени актюерски лихви			
Печалба (загуба) преди данъци		**(2 437)**	**255**
Разход за данък върху дохода			33
Печалба (загуба) за периода		**(2 437)**	**222**
Сума на всеобхватния доход за периода		**(2 437)**	**222**

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 30.03.2012

Приложенията от страница 5 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет

Управител *Николай Георгиев Стоилов*

Съставител *Соня Тошкова Кузмова*

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор с диплом № 0253 Йордан Джамбов

ООД "ИТАЛМОДАЛУЧЕ-БЪЛГАРИЯ" - Пловдив

Заверил
28.06.2012

0253 Йордан Джамбов Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ на ИТАЛМОДАЛУЧЕ-БЪЛГАРИЯ ООД
към 31.12.2011

	Приложение	**2011** BGN`000	**2010** BGN`000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване		9 159	8 044
Нематериални активи		3	4
Инвестиционни имоти			
Инвестиции в дъщерни дружества		3	3
Инвестиции в асоциирани дружества и други предприятия		306	306
Инвестиции на разположение и за продажба			
Финансови активи, държани до настъпване на падеж			
Нетекущи вземания от свързани предприятия			
Активи по отсрочени данъци		8	13
Други нетекущи активи		389	1961
Общо нетекущи активи		**9 868**	**10 331**
Текущи активи			
Материални запаси		2 295	2 928
Незавършено производство		1 823	2 243
Търговски и други текущи вземания и заеми		4 627	6 629
Парични средства и парични еквиваленти		146	211
Други вземания		66	25
Общо текущи активи		**8 957**	**12 036**
Общо активи		**18 825**	**22 367**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		10	10
Преоценъчен резерв			
Обратно изкупени собствени акции			
Премиен резерв			
Други резерви		71	71
Натрупани печалби/(загуби) в т.ч.		3 091	2 852
текуща печалба (загуба)		(2 437)	222
Друг всеобхватен доход в т.ч.			
друг всеобхватен доход за текущ период			
Общо собствен капитал		**735**	**3 155**
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми		2 121	2 271
Заеми от съдружници			556
Задължения към персонала при пенсиониране			105
Пасиви по отсрочени данъци			
Общо нетекущи пасиви		**2 121**	**2 932**
Текущи пасиви			
Краткосрочни банкови заеми		3 145	3 262
Текущи задължения по лизингови договори		2	15
Текущи задължения към свързани предприятия			
Търговски задължения		7 230	9 488
Задължения към персонала		1 939	1 026
Задължения към осигурителни предприятия		596	109
Данъчни задължения		297	330
Други текущи пасиви		2 760	2 050
Общо текущи пасиви		**15 969**	**16 280**
Общо собствен капитал и пасиви		**18 825**	**22 367**

Йордан Джамбов 0253 Регистриран одитор

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 30.03.2012

Приложенията от страница 5 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет

Управител *Николай Георгиев Стоилов*

Съставител *Соня Тошкова Кузмова*

ООД "ИТАЛМОДАЛУЧЕ БЪЛГАРИЯ" - Пловдив

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор с диплом № 0253 Йордан Джамбов

заверил
28.06.2012

ОМЕГА ПРОФИТ ГРУП ООД ПЛОВДИВ PLOVDIV OMEGA PROFIT GROUP LTD

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА