БАЛАНС

на "АРКО ИМПОРТ" ЕООД гр.Раднево
адрес ул. "Тачо Ласкалов" № 2 ет.3 оф.2
към 31.12.2011 г.

АКТИВ		Сума (хил. лева)	
	Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**		
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I.	***Нематериални активи***		
1	Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти и други подобни права активи	13	8
	Общо за група I:	***13***	***8***
II.	***Дълготрайни материални активи***		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	1 596	2 413
	- земи	834	686
	- сгради	762	1 727
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1 714	2 078
3	Съоръжения и други	377	341
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	153	968
	Общо за група II:	***3 840***	***5 800***
III.	***Дългосрочни финансови активи***		
1	Акции и дялове в предприятия от група	1 095	1 174
5	Дългосрочни инвестиции	1 649	
	номинална стойност ..... хил. лв.		
	Общо за група III:	***2 744***	***1 174***
IV.	***Отсрочени данъци***		
	Общо раздел Б:	**6 597**	**6 982**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I.	***Материални запаси***		
1	Суровини и материали	251	53
2	Незавършено производство		350
3	Предоставени аванси	68	848
	Общо за група I:	**319**	**1 251**
II.	***Вземания***		
1	Вземания от клиенти и доставчици	6 088	3 938
2	Вземания от предприятия от групата	1 103	
3	Други вземания	579	3 222
	Общо за група II:	***7 770***	***7 160***
III.	***Инвестиции***		
1	Други инвестиции	4 731	1 875
	Общо за група III:	***4 731***	***1 875***
IV.	***Парични средства, в т.ч.***		
	- в брой		10
	- в безсрочни сметки (депозити)	361	860
	Общо за група IV:	***361***	***870***
	Общо за раздел В:	**13 181**	**11 156**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**	**27**	**1**
	Сума на актива (А+Б+В+Г)	**19 805**	**18 139**

ПАСИВ		Сума (хил. лева)	
	Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	***Записан капитал***	***5***	***5***
II.	***Премии от емисия***		
III.	***Резерв от последващи оценки***		
IV.	***Резерви***		
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V.	***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***		
	- Нераспределена печалба	9 560	12 671
	Общо за група V:	***9 560***	***12 671***
VI.	***Текуща печалба (загуба)***	**4 320**	**374**
	Общо раздел А:	**13 885**	**13 050**
Б.	**Провизии и сходни задължения**		
	Общо раздел Б:	**0**	**0**
В.	**Задължения**		
1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	563	1 515
	- до 1 година	563	957
	- над 1 година		558
2	Получени аванси, в т.ч.	0	204
	- до 1 година		204
3	Задължения към доставчици, в т.ч.	2 644	2 658
	- до 1 година	2 644	2 658
4	Задължения към предприятия от група, в т.ч.	2 228	0
	- до 1 година	2 228	
5	Други задължения, в т.ч.	485	712
	- до 1 година	485	712
	- над 1 година		
	= към персонала	36	27
	- до 1 година	36	27
	= осигурителни задължения	9	8
	- до 1 година	9	8
	= данъчни задължения	439	76
	- до 1 година	439	76
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**5 920**	**5 089**
	- до 1 година	**5 920**	**4 531**
	- над 1 година	**0**	**558**
Г.	**Приходи за бъдещи периоди и финансирания в т.ч.:**	**0**	**0**
	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**19 805**	**18 139**

Дата: 12.03.2012 г.

Съставител: ..... (Катя Петрова)

Ръководител: ..... (Владимир Георгиев)

АРКО ИМПОРТ ЕООД Раднево

Валентин Влайчев
0465
Регистриран одитор

Заверил съгласно доклад от 11.06.2012 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "АРКО ИМПОРТ" ЕООД гр.Раднево
адрес ул. "Тачо Даскалов" № 2 ет.3 оф.2
за 01.01.2011 - 31.12.2011 г.

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А. Разходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	350	403
2	Разходи за суровини,материали и външни услуги,в т.ч.:	10 180	2 308
	а) суровини и материали	*6 397*	*1 076*
	б) външни услуги	*3 783*	*1 232*
3	Разходи за заплати, в т.ч.:	494	162
	а) разходи за възнаграждения	*437*	*140*
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.	*57*	*22*
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 196	1 014
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	*1 196*	*1 014*
	- разходи за амортизации	*1 196*	*1 014*
5	Други разходи, в т.ч.:	2 390	2 190
	а) балансова стойност на продадените активи	*2 300*	*2 155*
	б) провизии		
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**14 610**	**6 077**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	168	107
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	46	77
	Общо финансови разходи (6 + 7)	**214**	**184**
8	**Печалба от обичайна дейност**	**4 806**	**425**
	Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	**14 824**	**6 261**
10	**Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)**	**4 808**	**428**
11	Разходи за данъци от печалбата	488	54
13	**Печалба (10 - 11)**	**4 320**	**374**
	Всичко (Общо разходи + 11 + 13)	**19 632**	**6 689**

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
Б.Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	18 238	3 251
	а) Продукция	*11 402*	*3 077*
	б) Стоки	*1 242*	
	в) Услуги	*5 594*	*174*
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		350
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	6	85
4	Други приходи, в т.ч.:	1 201	2 847
	- приходи от финансирания	30	
	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**19 445**	**6 533**
5	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	185	153
	а) приходи от участия в предприятия от група	*49*	
	Общо финансови приходи(5)	**185**	**153**
8	**Загуба от обичайна дейност**	**0**	**0**
9	Извънредни приходи	2	3
	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 +5 + 9)	**19 632**	**6 689**
10	**Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**0**	**0**
11	**Загуба (10 + ред 11 от раздел А)**	**0**	**0**
	Всичко (Общо приходи + 11)	**19 632**	**6 689**

Дата: 12.03.2012 г.

Съставител: .....
(Катя Петрова)

АРКО ИМПОРТ РАДНЕВО ЕООД

Ръководител: .....
(Владимир Георгиев)

Заверил съгласно доклад от 11.06.2012 г.

0465 Валентин Влайчев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "АРКО ИМПОРТ" ЕООД гр.Раднево
адрес ул. "Тачо Дискилов" № 2 ет.3 оф.2
за 01.01.2011 - 31.12.2011 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	20 660	16 258	4 402	3 984	3 137	847
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		482	(482)		176	(176)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	1		1	1		1
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		46	(46)			-
5	Плащания при разпределения на печалби		4 000	(4 000)		1 000	(1 000)
6	Други парични потоци от основната дейност	9	12	(3)	3		3
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**20 670**	**20 798**	**(128)**	**3 988**	**4 313**	**(325)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		426	(426)	1 476	639	837
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		850	(850)			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	67		67			-
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)		**67**	**1 276**	**(1 209)**	**1 476**	**639**	**837**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5 218	3 410	1 808	1 583	351	1 232
2	Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	23		23			-
3	Плащания на задължения по лизингови договори		1 003	(1 003)		1 033	(1 033)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**5 241**	**4 413**	**828**	**1 583**	**1 384**	**199**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**25 978**	**26 487**	**(509)**	**7 047**	**6 336**	**711**
Д. Парични средства в началото на периода				**870**			**159**
Е. Парични средства в края на периода				**361**			**870**

Дата: 12.03.2012 г.

Съставител: ..... (Катя Петрова)

Ръководител: ..... (Владимир Георгиев)

Заверил съгласно доклад от 11.06.2012 г.

0465 Валентин Влайчев
Регистриран одитор

188

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "АРКО ИМПОРТ" ЕООД гр.Раднево
адрес ул. "Тачо Даскалов" № 2 ет.3 оф.2
за 01.01.2011 - 31.12.2011 г.

хил. лева

	Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерви от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съг. учредителен акт	Други резерви	Печалба	Загуба		
	a	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
1	**Салдо в началото на отчетния период**	5	-	-	-	-	-	-	**13 045**	-		**13 050**
2	Промени в счетоводната политика											-
3	Грешки								15			**15**
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	5	-	-	-	-	-	-	**13 060**	-	-	**13 065**
5	Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- увеличение											-
	- намаление											-
6	Финансов резултат за текущия период										4 320	**4 320**
7	Разпределения на печалбата, в т.ч.:								(3 500)			**(3 500)**
	- за дивиденти								*(3 500)*			*(3 500)*
8	Покриване на загуба											-
9	Последващи оценки на активи и пасиви в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- увеличение											-
	- намаление											-
10	Други изменения в собствения капитал											-
11	**Салдо към края на отчетния период**	5	-	-	-	-	-	-	**9 560**	-	**4 320**	**13 885**
12	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13	**Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)**	5	-	-	-	-	-	-	**9 560**	-	**4 320**	**13 885**

Дата: 12.03.2012 г.

Съставител: .....
(Катя Петрова)

Ръководител: .....
(Владимир Георгиев)

"АРКО ИМПОРТ" ЕООД Раднево

Заверил съгласно доклад от 11.06.2012 г.

0465 Валентин Влайчев
Регистриран одитор

Елемент № 1 от приложението

СПРАВКА

за ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2011 год.

на "АРКО ИМПОРТ" ЕООД гр.Раднево

(хил. лева)

	Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последната оценка		Продадена стойност (4+5 - 6)	Амортизация				Последната оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	за излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	**Нематериални активи**							-				-			-	-
1	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	10	6		16			16	2	1		3			3	13
3	Търговска репутация				-			-				-			-	-
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Общо по група I	**10**	**6**	**-**	**16**	**-**	**-**	**16**	**2**	**1**	**-**	**3**	**-**	**-**	**3**	**13**
II	**Дълготрайни материални активи**															-
1	Земи и сгради, в т.ч.:	2 468	859	1 685	1 642	-	-	1 642	55		27	28	-	-	28	1 614
	- земи	*686*	*224*	*76*	*834*			*834*	-			-			-	*834*
	- сгради	*1 782*	*635*	*1 609*	*808*			*808*	*55*	*28*	*27*	*46*			*46*	*762*
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	4 265	772		5 037			5 037	2 187	1 136		3 323			3 323	1 714
3	Съоръжения и други	382	147	70	459			459	41	41		82			82	377

4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	968	542	1 357	153			153				-			-	153
	Общо по група II	**8 083**	**2 320**	**3 112**	**7 291**	-	-	**7 291**	**2 283**	**1 195**	**27**	**3 451**	-	-	**3 451**	**3 840**
III	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Акции и дялове в предприятия от група	1 174		79	1 095			1 095				-			-	1 095
2	Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5	Дългосрочни инвестиции		1 649		1 649			1 649				-			-	1 649
6	Други заеми				-			-				-			-	-
7	Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
	Общо по група III	**1 174**	**1 649**	**79**	**2 744**	-	-	**2 744**	-	-	-	-	-	-	-	**2 744**
IV	**Отсрочени данъци**				-			-				-			-	-
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	**9 267**	**3 975**	**3 191**	**10 051**	-	-	**10 051**	**2 285**	**1 196**	**27**	**3 454**	-	-	**3 454**	**6 597**

Дата: 12.03.2012 г.

Съставител: .....
(Катя Петрова)

АРКО ИМУОРТ ЕООД Раднево

Ръководител: .....
(Владимир Георгиев)

Елемент № 2 от приложението

СПРАВКА *

за НЕРАЗПЛАТЕНИТЕ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ към 31.12.2011 година

на "АРКО ИМПОРТ" ЕООД гр.Раднево

(хил.лева)

Показатели	Сума на разчети	Степен на ликвидност	
		до една година	над една година
А. ВЗЕМАНИЯ			
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от Клиенти, вкл. от свързани предприятия	3 924	3 924	-
- доставки на активи и услуги	3 924	3 924	-
- дивиденти			
- неполучени лихви			
2. Съдебни вземания			
3. Присъдени вземания			
4. Данъци за възстановяване:	43	43	-
- данъци от печалбата	43	43	
- данък върху добавената стойност			
- други данъци			
5. Други краткосрочни вземания:	3 257	3 257	-
- по липси и начети			
- по рекламации			
- други	3 257	3 257	
Общо вземания:	**7 224**	**7 224**	-

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Задължения към доставчици, вкл. от свързани предприятия	2 658	2 658	-
- доставки на активи и услуги	2 658	2 658	
- дивиденти			
- неплатени лихви			
2. Задължения към персонала	36	36	
3. Задължения към осигурителни предприятия:	9	8	-
- социално осигуряване	7	6	
- здравно осигуряване	2	2	
- други			
4. Данъчни задължения:	439	439	-
- данъци от печалбата	435	435	
- данък върху добавената стойност			
- други данъци	4	4	
5. Други краткосрочни задължения, в т.ч.:			
- неплатени лихви			
Общо задължения:	**3 142**	**3 141**	-

* посочват се сумите на отчетените разходи / приходи, които не са платени / получени към датата на финансовия отчет, в случай че са значителни;

Съставител: ..... (Катя Петрова)

Ръководител: ..... (Владимир Георгиев)

Дата: 12.03.2012 г.

Елемент № 3 от приложението

СПРАВКА *

за УЧАСТИЯТА В КАПИТАЛИТЕ НА ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ към 31.12.2011 година

на "АРКО ИМПОРТ" ЕООД гр.Раднево

(хил.лева)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Собственият капитал на предприятието за последния отчетен период	Печалба/загуба на предприятието за последния отчетен период
а	1	2	3	4
А. В страната				
I. В дъщерни предприятия	1095			
1.СТРОИТЕЛСТВО И МЕХАНИЗАЦИЯ ООД	1	80	-	2
2.КОНКОРД 04 ООД	1070	95	1754	205
3.МЕХАНИЗАЦИЯ И СТРОИТЕЛСТВО 2008 ООД	24	80	1206	-52
II. В асоциирани предприятия	0			
1.				
2.				
3.				
III. В смесени предприятия	0			
1.				
2.				
3.				
Обща сума за страната (I + II + III)	**1095**	**0**	**0**	**0**
Б. В чужбина				
I. В дъщерни предприятия	0			
1.				
2.				
3.				
II. В асоциирани предприятия	0			
1.				
2.				
3.				
III. В смесени предприятия	0			
1.				
2.				
3.				
Обща сума за чужбина (I + II + III)	**0**	**0**	**0**	**0**

* Справката се попълва за предприятията, в които отчитащото се предприятие притежава 20 на сто или повече от капитала им, с изключение на тези, които са несъществени за целите на вярното и честно представяне.

Съставител: ..... (Катя Петрова)

Ръководител: ..... (Владимир Георгиев)

Дата: 12.03.2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на „АРКО ИМПОРТ"ЕООД
към 31 декември 2011 г.

А. Справка за оповестяване на счетоводната политика на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД за 2011 година

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период–периодът, започващ на 01.01.2010 г. и завършващ на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева, закръглени до хиляда.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД.

Адрес на управление: гр. Раднево, ул. "Тачо Даскалов" № 2 ет. 3, ап. офис 2

1. Счетоводна политика –

Дружеството е утвърдило и води текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Спазват се изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Изготвен е индивидуален сметкоплан, съобразен със счетоводното законодателство. Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите на историческа цена и действащо предприятие.

2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.1. Дружеството последователно прилага приетия подход в СС 16 при класифициране на активите като дълготрайни и последващите разходи по тях като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността. Дълготрайните материални и нематериални активи са представени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и допълнителните разходи по придобиването им, намалени с начислените им амортизации.

За 2011 година „АРКО ИМПОРТ" ЕООД е приело праг на същественост за дълготрайните активи в размер на 700 лева.

2.2. Дългосрочните инвестиции са оценени по цена на придобиване, защото не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност;

2.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване:

Прилаганият метод за оценка на материалните запаси при потреблението им в „АРКО ИМПОРТ"ЕООД е както следва:

а) средна претеглена цена за:

- Основни материали и резервни части;
- Горива и масла

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.4 Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 година. На вземанията не е начисляване обезценка поради липса на индикации за това.

2.5. Паричните средства в левове са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 година.

2.6. Като разходи/приходи за бъдещи периоди са представени суми, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.7. Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация;

2.8. Задълженията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 година;

2.9 В изпълнение изискванията на СС 1, активите и пасивите, приходите и разходите са представени некомпенсирано.

3. Амортизация на амортизируемите дълготрайни активи;
През отчетния период са начислявани амортизации на дълготрайните активи по линейния метод. Прилаганите в Дружеството годишни амортизационни норми не се отличават от признатите за данъчни цели, а именно:

Категория активи		Прилагани годишни амортизационни норми в %	Данъчно признати годишни амортизационни норми в %
I	Масивни сгради; съоръжения; предавателни устройства; преносители на електрическа енергия; съобщителни линии	4	4
II	Машини; производствено оборудване; апаратура	30	30
III	Транспортни средства без автомобили, покритие на пътища и самолетни писти	10	10
IV	Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер	50	50
V	Автомобили и аморт. актив по §1,т.55,б."е"	25	25
VI	Всички останали амортизируеми активи	15	15
VII	ДНмА, за които има правни ограничения за периода на ползване на актива	4; 33,33	4; 33 1/3

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

4. Дълготрайни активи - наличността и движението на дълготрайните активи през отчетния период са представени в приложението - Елемент 1 към приложението.

Балансова стойност на дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост	Няма такива
Сума на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи/размерът на авансовите плащания	Няма такива
Стойност на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост	Няма такива
Балансова стойност на дълготрайните материални активи, които временно са изведени от употреба	Няма такива

Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи - по групи активи

/в х.лв./

Машини; производствено оборудване; апаратура	717
Стопански инвентар	6
Програмни продукти	1

Дружеството не е залагало или ипотекирало като обезпечение дълготрайни активи.

Посочените в отчета дългосрочни финансови активи са класифицирани като такива, тъй като дружеството не предвижда да се освобождава от тях в обозримо бъдеще - Информация е посочена в елемент 3 към приложението.

5. Материалните запаси са отразени в отчета по стойност, ненадвишаваща тяхната нетна реализируема стойност. Дружеството не е залагало като обезпечение материални запаси.

6. Вземания и задължения - класифицирани са като текущи/нетекущи според ролята им в оперативния цикъл на предприятието. Сумите на отчетените разходи/приходи, които не са платени/получени към датата на финансовия отчет (в случай че са значителни), са посочени в елемент 2 към приложението. Дружеството не е залагало като обезпечение вземания от контрагенти.

Съдебни спорове към 31.12.2011 г. :

- Дружеството е завело иск към един свой контрагент за неизплатени вземания в размер на 213 х. лв.
- Няма заведени дела към дружеството

7. Бази за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи;
През 2011 година „АРКО ИМПОРТ" ЕООД не отчитало постоянни общопроизводствени разходи, подлежащи на разпределение.

8. Начини за определяне на етап от завършен договор за строителна дейност или за услуги от предприятията, прилагащи СС 11 - Договори за строителство - През 2011 година дружеството не отчита договори за строителна дейност или за услуги чрез прилагане на СС 11 Договори за строителство.;

9. Периоди за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви;
През 2011 година „АРКО ИМПОРТ" ЕООД е извършвало текуща оценка на валутните активи и пасиви в края годината. Задължителната оценка е извършена към датата на съставяне на финансовия отчет по централен курс на Българска народна банка.

10. Критерии за признаване на държавни помощи като приходи - през 2011 дружеството не е получавало такива.

11. Събития, настъпили по време на съставянето на счетоводния баланс

а) по време на съставянето на счетоводния отчет на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД не са настъпили съществени коригиращи събития:

б) по време на съставянето на счетоводния отчет на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД не са настъпили некоригиращи събития:

12. Събития, настъпили след датата на изготвянето на финансовия отчет - след датата на изготвянето на финансовия отчет на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД не са настъпили съществени събития.

13. Методите за признаване на приходи;

Приходите и разходите се отчитат при спазване принципа на текущо начисляване, който предполага приходите и разходите да се отчитат в момента на възникването им, независимо от момента на паричните плащания и постъпления. Приходите и разходите се признават при спазване принципа за съпоставимост.

Вид приход	Момент на признаване / описва се за всяка категория приходи /
I. Приходи от продажба на продукция и	
1. Фактурирана продажба и задържане на продукцията и стоките при продавача.	Когато продукцията и стоките са в наличност при продавача и са готови за експедиране
2. Експедирани продукция и стоки при условия.	След получаването на продукта или стоките от клиента.
3. Предплатени продажби на продукция и стоки.	След получаването на продукта или стоките от клиента.
4. Продажби на недвижимо имущество.	След като правото на собственост бъде прехвърлено на купувача.
5. Други неупоменати категории приходи.	След получаването на продукта или стоките от клиента.
II. Приходи от извършване на услуги.	Признават се за приход през периода, през който се извършва услугата.
III. Приходи от лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденти.	
1. Лихви	Признават се за приход съобразно срока за ползване на кредита
IV. Други приходи	
1. Отдадени под наем активи	В уговорения в договора за наем период.
2. Отписани задължения.	След изтичане на давностния срок
3. Приходи от глоби, неустойки, лихви и други.	След установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.
4. Други извънредни приходи.	При настъпване на извънредното събитие.
V. Приходи от финансирания	При получаване на средствата

14. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Сделка	Реализиран оборот през 2011г. (х.лв.)	Неуреден разчет (х.лв.)
Виастрой ЕООД	Придобиване на акции, покупка фракции, услуги, заеми	4106	Вземане 1 050

Голдинс ООД	Заеми Покупка материали, услуги	3 570	Вземане 53 Задължение 79
Предия ЕООД	Заеми, услуги	2944	Задължение 902
Пътно Поддържане Сливен ЕООД	Закупени/продадени материали, услуги, наеми	3356	Задължение 859
Инмат Козарево ООД	Закупени материали	324	Задължение 388

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени. Към 31.12.2011 дружеството няма задължение по отпуснати кредити.

15. Предприятията, в които сме неограничено отговорен съдружник ... *няма такива* .

16. Издадените от нас ценни книжа, включително конвертируеми облигации и аналогични ценни книжа или права - *няма такива* .

17. Условни задължения, свързани с:
   а) пенсии - няма такива
   б) предприятия от група - няма такива

Значителната мобилност на персонала и променящите се обеми на дейността не позволяват да бъде направена достатъчно надеждна оценка на разходите за провизии за обезщетения при напускане на персонала. При напускане се начисляват обезщетения съгласно действащото трудово законодателство.

18. Средносписъчен брой на персонала по категории съгласно класификатора на длъжностните наименования:
- ръководни служители 2 бр.
- аналитични специалисти 4 бр.
- приложни специалисти 3 бр.
- административен персонал 4 бр.
- квалифицирани произв.работници,маш.оператори 20 бр.

19. Размерът на възнагражденията, изплатени през отчетния период на:

	х.лв.
- административния персонал	18
- членовете на органите на управление във връзка с функциите им	31
- задължения, възникнали или поети по отношение на пенсиите на бивши членове на органите на управление	-

20 Размер на предоставените:

	Размер	Лихвен процент	Основни условия
аванси и кредити на административния персонал	0	х	х
аванси и кредити на членовете на органите на управление	0	х	х
задължения, поети в полза на административния персонал чрез всякакъв вид гаранции	0	Х	Х
задължения, поети в полза на органите на управление чрез всякакъв вид гаранции	0	Х	Х
върнатите суми по аванси и кредити от горните лица	0	Х	Х

21. Характер и стопанската цел на договорностите ни с други лица, които не са представени в счетоводния баланс (при условие че рисковете или изгодите от такива договорености са съществени и доколкото оповестяването на тези рискове или изгоди необходимо за оценяване финансовото състояние на предприятието) - *няма такива*

22. Информация за регистрирания основен капитал:

а) брой на регистрираните дялове – 10 бр.;

б) номинална стойност на дялове – 500 лв. всеки един;

в) брой и номиналната стойност на записаните дялове през отчетния период - *няма*

23. Сума на задълженията в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години - *няма такива*

24. Сумата на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения - *няма такива* .

25. Финансовият отчет на „АРКО ИМПОРТ„ ЕООД е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Не са ни известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието ни да продължи своята дейност през следващите 12 месеца.

26. „АРКО ИМП()РТ" ЕООД е предприятие от група със следните параметри :

наименованието и седалище на предприятието майка	„ВИАСТРОЙ" ЕООД с.Козарево, обл.Ямбол
наименование и седалище на предприятието, което съставя консолидиран финансов отчет за най-голямата група от предприятия, в която е включено нашето предприятие	„СЕП КОМЕРС" ООД
място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на горните предприятия	Гр.Сливен бул.Х.Димитър №41

27. Начислени за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, в т.ч.:

	х.лв.
независим финансов одит	3
данъчни консултации и	Не
други услуги, несвързани с одита	Не

Предприятието съставя Счетоводен баланс и Отчет за отчета за приходите и разходите в Двустранна форма, съгласно изискванията на СС1. Избраната форма се запазва непроменена през различните отчетни периоди.

Предприятието съставя отчет за паричния поток, съгласно изискванията на СС7 "Отчитане на паричните потоци" по прекия метод.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководителя на предприятието на 12 март 2012 г.

Отчетът е одобрен за публикуване от собственика на предприятието на .....2012 г.

Дата: .....2012 г. Съставител:..... Ръководител:.....

"АРКО ИМПОРТ" ЕООД РАДИНЕВО

„АРКО ИМПОРТ" ЕООД *гр. Раднево*

Годишен доклад за дейността
през 2011 година

1. Развитие на дейността и състоянието на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД за 2011 година.

През 2011 година дейността на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД се състои в добив, преработка и продажба на фракции от трошен камък; извършване на услуги с пътно строителна техника; производство на ел.енергия от вятърни генератори; отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество, както и някои селскостопански дейности.
През отчетната 2011 година „АРКО ИМПОРТ" ЕООД осъществява своята дейност на територията на страната.

Финансовото състояние на дружеството в началото и края на отчетния период е добро.

КАПИТАЛ И АКТИВИ

Общата сума на актива на дружеството към 31.12.2011 година е 19 805 х.лв., формирана от:

- дълготрайни и дългосрочни активи	-	6597 х.лв.
- материални запаси и парични средства	-	680 х.лв.
- вземания	-	7770 х.лв.
- инвестиции други	-	4731 х.лв.
- парични средства	-	361 х.лв.
- разходи за бъдещи периоди	-	27 х.лв.

В състава на собствения капитал освен регистрирания основен капитал /5 х.лв./ са включени и:

- Печалба от 9 560 х.лв. от предходни отчетни периоди;
- Печалба от 4 320 х.лв. за отчетната година;

Привлечения капитал е формиран от текущи задължения към:

- Доставчици	2644 х.лв.
- Лизингодатели по договори за финансов лизинг	563 х.лв.
- Задължения към предприятия от група	2228 х.лв.
- Персонал	36 х.лв.
- Осигурителни задължения	9 х.лв.
- Данъчни задължения	439 х.лв.
- Други краткосрочни задължения	1 х.лв.

Общо привлечен капитал в размер на 5 920 х.лв.

Финансово - икономическа и стопанска дейност

През 2011 година дружеството реализирало приходи в размер общо на 19 632 х.лв., разпределени както следва:

- приходи от продажба на стоки и услуги	18 238 х.лв.
- други приходи	1 201 х.лв.
- Разходи за придобиване на активи	6 х.лв.
- финансови приходи	185 х.лв.
- извънредни приходи	2 х.лв.

През 2011 година дружеството е направило следните разходи:

- за материали	6397 х.лв.
- за външни услуги	3783 х.лв.
- за амортизации	1196 х.лв.

- за заплати	437 х.лв.
- за социални осигуровки	57 х.лв.
- за други разходи	90 х.лв.
- отчетна стойност на продадените активи	2300 х.лв.
- финансови разходи	214 х.лв.

Най-голям относителен дял заемат материалните разходи (41,78%), следвани от тези за външни услуги (24,71%) и отчетната стойност на продадените активи (15,02%).

При съпоставката на приходите и разходите се формира финансов резултат за 2011 година – печалба в размер на 4 320 х. лв. след данъчно облагане.

2. Съществени събития, настъпили след датата на годишния счетоводен отчет

След датата на изготвянето на финансовия отчет на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД не са настъпили събития, имащи съществено отношение към имуществото и финансовото състояние на дружеството към 31.12.2011 година, както и съществени некоригиращи събития.

3. Предвиждането развитие на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД

през 2012 година – дружеството възнамерява да запази без съществена промяна мащаба и характера на дейността си.

4. Дейност в областта на научните изследвания и проучвания

през 2011 година характера на дейността на дружество не изисква повеждане на научните изследвания и проучвания.

5. Движението на дяловете на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД

Капиталът на Дружеството към 01.01. и 31.12.2011 година е в размер на 5 х. лв., разпределен в 10 дяла.

През годината не са регистрирани изменения в броя и стойността на дяловете.

6. Към 31.12.2011 г. дружеството притежава дялове в дъщерни предприятия :

СТРОИТЕЛСТВО И МЕХАНИЗАЦИЯ ООД на стойност 1 х.лв. – 80%

- КОНКОРД 04 ООД на стойност 1070 х.лв.– 95%,
- МЕХАНИЗАЦИЯ И СТРОИТЕЛСТВО 2008 ООД на стойност 24 х.лв. – 80%.

7. Финансови показатели.

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

1. КОЕФИЦИЕНТ НА РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ (съотношение на финансов резултат към нетен размер на приходите от продажби)	- 0.24
2. КОЕФИЦИЕНТ НА РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ (съотношение между финансов резултат и собствен капитал)	- 0.31
3. КОЕФИЦИЕНТ НА РЕНТАБИЛНОСТ НА ПАСИВИТЕ (съотношение на финансов резултат и пасивите)	- 0.73
4.КОЕФИЦИЕНТ НА КАПИТАЛИЗАЦИЯ НА АКТИВИТЕ (съотношение между финансов резултат и сума на реалните активи)	- 0,22

II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

1.КОЕФИЦИЕНТ НА ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ (съотношение между приходи и разходи)	1,28
2.КОЕФИЦИЕНТ НА ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ (съотношение между разходи и приходи)	0,78

III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ

1. КОЕФИЦИЕНТ НА ОБЩА ЛИКВИДНОСТ (съотношение между краткотрайни активи и краткосрочни задължения)	2,23
2.КОЕФИЦИЕНТ НА БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ (съотношение между краткосрочни вземания+ краткосрочни инвестиции+ парични средства и текущи задължения)	2,17
3.КОЕФИЦИЕНТ НА НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	

(съотношение между парични средства+краткосрочни вземания и текущи задължения) 1,37

4.КОЕФИЦИЕНТ НА АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ

(съотношение между парични средства и текущи задължения) 0,06

IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

1. КОЕФИЦИЕНТ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

(съотношение между собствен капитал и пасиви) 2,35

2. КОЕФИЦИЕНТ НА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ

(съотношение между пасиви и собствен капитал) 0,43

V ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

1. ВРЕМЕТРАЕНЕ НА ЕДИН ОБОРОТ В ДНИ

(съотношение между средна наличност на материалните запаси *360 и нетен размер на приходите от продажби) 15.50

2. БРОЙ НА ОБОРОТИТЕ

(съотношение между нетен размер на приходите от продажби и средна наличност на материалните запаси) 23.23

3. ЗАЕТОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

(съотношение между средна наличност на материалните запаси и нетен размер на приходите от продажби) 0.04

04.06.....2012 година

гр. Раднево

УПРАВИТЕЛ:

ТАРКО ИМПОРТ РАДНЕВО ЕООД

До едноличния собственик на
„АРКО ИМПОРТ" ЕООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД към 31 декември 2011 година, включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия 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 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 бе проведен в съответствие с 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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното

188

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 одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

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

Ние извършихме преглед на годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД. Ръководство носи отговорност за изготвянето на този доклад. Доколкото този доклад съдържа финансово-отчетни данни, сравнихме тези данни с данните от годишния финансов отчет на дружеството.

По наше мнение финансово-отчетните данни от годишния доклад на ръководството за дейността през 2011 година съответстват на данните от годишния финансов отчет за същия отчетен период.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР: 0465 Валентин Влайчев Регистриран одитор

11 юни 2012 година
гр. Велико Търново
ул. „Симеон Велики" №10, вх.Б, ап.24

"АРКО ИМПОРТ" ЕООД

До Валентин Николов Влайчев

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО

на "АРКО ИМПОРТ" ЕООД - гр. Раднево

Уважаеми г-н ВЛАЙЧЕВ,

Настоящото представително писмо се предоставя във връзка с Вашия одит на финансовия отчет на „АРКО ИМПОРТ" ЕООД за годината, завършваща на 31 декември 2011 година, с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане.

Ние потвърждаваме относно *Финансовия отчет*, че:
Ние сме изпълнили нашите отговорности, както са посочени в условията на одиторския ангажимент от 27.10.2011 г. за изготвянето на финансовия отчет, в съответствие с и Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия; в частност, финансовият отчет е представен достоверно.

Съществените предположения, използвани от нас при изготвянето на счетоводните приблизителни оценки, включително тези, оценявани по справедлива стойност, са разумни. Взаимоотношенията и сделките със свързани лица са били осчетоводени и оповестени по подходящ начин, в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

Всички събития след датата на финансовия отчет и за които ационалните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия изискват корекция или оповестяване, са били коригирани или оповестени.

Ефектите на некоригираните отклонения са несъществени, както поотделно, така и в съвкупност, за финансовия отчет като цяло

Предоставена информация

1. Ние Ви предоставихме:
   - ✓ достъп до цялата информация, която ни е известна и която е съществена за изготвянето на финансовия отчет, като например записи, документация и друга допълнителната информация, която поискахте от нас; и
   - ✓ неограничен достъп до лицата в предприятието, от които вие установите, че е необходимо да получите одиторски доказателства;
2. всички сделки са вписани в счетоводните регистри и отразени във финансовия отчет.

Ние оповестихме пред Вас резултатите от нашата оценка на риска, че финансовият отчет може да съдържа съществени отклонения в резултат на измама.

Ние оповестихме пред Вас цялата информация, свързана с измама или със съмнение за измама, която ни е известна и която касае предприятието, и включва:ръководството; служители, които изпълняват съществена роля във вътрешния контрол; или други, когато измамата би могла да окаже съществено влияние върху финансовия отчет.

Ние оповестихме пред Вас цялата информация, свързана с твърдения за измама, или съмнения за измама, която засяга финансовия отчет на предприятието, съобщена от служители, бивши служители, анализатори, регулаторни органи или други лица.

Ние оповестихме пред Вас всички известни примери на неспазване или съмнения за неспазване на закони и други нормативни разпоредби, чиито ефекти трябва да бъдат взети под внимание при изготвянето на финансовия отчет.

Ние оповестихме пред Вас самоличността на свързаните лица на предприятието и всички взаимоотношения и сделки със свързани лица, които са ни известни.

08 юни 2012 година
гр. Нова Загора

АРКО ИМПОРТ РАЯНЕВО ЕООД

Управител: .....
(Владимир Георгиев)

Съставител на ГФО:.....
(Катя Петрова)