

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
"МТМ" ООД
гр. РУСЕ

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Извършихме одит на приложения финансов отчет на "МТМ" ООД - гр. РУСЕ, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, 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

Отговорността на ръководството на дружеството включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти (МОС). Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

База за становище

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети 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 включва също така оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във

финансовия отчет. Считаме, че събраните одиторски доказателства са достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "МТМ" ООД - гр. РУСЕ към 31 декември 2009 г., както и финансовите резултати от неговата дейност, паричните потоци и промените в собствения му капитал за годината, завършваща тогава, в съответствие с приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на предприятието. Годишният доклад за дейността е приложен към финансовия отчет, но не представлява част от него. Нашето мнение е, че съществува съответствие между историческата финансова информация, представена в същия доклад и годишния финансов отчет, изготвен съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

Регистриран одитор:

(Васил Божков)

12.03.2010 г.

(Дата на одиторския доклад)



гр. Свищов, ул. "Ген. Киселов" 2

(Адрес на одитора)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МТМ" ООД - гр. Русе
към 31.12.2009 година

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи активи		
I. Нематериални активи		
1 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	
Общо за група I:	1	
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	655	682
- земи	12	12
- сгради	643	670
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	731	765
3 Съоръжения и други	84	68
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	69	93
Общо за група II:	1 539	1 608
III. Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група	5	5
Общо за група III:	5	5
IV. Отсрочени данъци	10	13
Общо раздел Б:	1 555	1 626
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1 Суровини и материали	637	814
2 Незавършено производство	160	485
3 Продукция и стоки, в т.ч.:	22	118
- продукция	22	22
- стоки		96
Общо за група I:	819	1 417
II. Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	708	807
над 1 година	78	
2 Вземания от предприятия от група	11	33
3 Други вземания	196	150
Общо за група II:	915	990
IV. Парични средства, в т.ч.:		

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
III. Резерв от последващи оценки	135	135
IV. Резерви		
1 Други резерви	16	16
Общо за група IV:	16	16
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	1 245	1 244
Общо за група V:	1 245	1 244
VI. Текуща печалба (загуба)	534	1 640
Общо раздел А:	1 935	3 040
Б. Провизии и сходни задължения		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	24	35
Общо за раздел Б:	24	35
В. Задължения		
1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	215	294
до 1 година	78	
над 1 година	137	294
2 Получени аванси, в т.ч.:	60	13
до 1 година	60	13
3 Задължения към доставчици, в т.ч.:	101	116
до 1 година	89	116
над 1 година	12	
4 Други задължения, в т.ч.:	1 495	1 270
до 1 година	370	146
над 1 година	1 125	1 124
- към персонала, в т.ч.:	91	98
до 1 година	91	98
- осигурителни задължения, в т.ч.:	38	44
до 1 година	38	44
- данъчни задължения, в т.ч.:	10	1
до 1 година	10	1

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
- в брой	9	72
- в безсрочни сметки (депозити)	574	710
Общо за група IV:	583	782
Общо за раздел В:	2 317	3 189
Г. Разходи за бъдещи периоди		1
Сума на актива (Б+В+Г)	3 872	4 816

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Общо раздел В:	1 871	1 693
до 1 година	597	275
над 1 година	1 274	1 418
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	42	48
- финансирания	42	48
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	3 872	4 816

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:

Ръководител:

0172 Васил
Божков
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МТМ" ООД - гр. Русе
за 2009 година

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	325	183
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 510	3 905
а) суровини и материали	1 977	3 372
б) външни услуги	533	533
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	764	826
а) разходи за възнаграждения	597	649
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	167	177
- осигуровки, свързани с пенсии	94	116
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	401	303
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	401	303
- разходи за амортизация	401	303
5 Други разходи, в т.ч.:	27	208
а) балансова стойност на продадените активи	7	188
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4 027	5 425
6 Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
7 Разходи за лихви и други финансови разходи	68	74
Общо финансови разходи (6+7)	69	74
8 Печалба от обичайна дейност	591	1 818
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	4 096	5 499
9 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	591	1 818
10 Разходи за данъци от печалбата	57	178
11 Печалба (9-10)	534	1 640
Всичко (Общо разходи+10+11)	4 687	7 317

Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4 549	6 902
а) продукция	4 524	6 886
б) стоки		1
в) услуги	25	15
2 Разходи за придобиване на активи по стопански начин	91	129
3 Други приходи, в т.ч.:	46	285
- приходи от финансиране	25	25
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	4 686	7 316
4 Други лихви и финансови приходи	1	1
Общо финансови приходи (4)	1	1
Общо приходи (1+2+3+4)	4 687	7 317
Всичко (Общо приходи)	4 687	7 317

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:

Ръководител:

0172 Васил Божков
 Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "МТМ" ООД - гр. Русе
за 2009 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 657	2 107	2 550	5 266	3 167	2 099
2 Плащания при разпределения на печалби		1 409	(1 409)		1 857	(1 857)
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		773	(773)		823	(823)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		138	(138)		397	(397)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			
6 Други парични потоци от основна дейност		22	(22)		35	(35)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 657	4 450	207	5 266	6 279	(1 013)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		260	(260)		550	(550)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		260	(260)		550	(550)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		78	(78)	1 508	462	1 046
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	55	(54)	1	58	(57)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		1	(1)			
4 Други парични потоци от финансова дейност		13	(13)		15	(15)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1	147	(146)	1 509	535	974
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4 658	4 857	(199)	6 775	7 364	(589)
Д. Парични средства в началото на периода			782			1 371
Е. Парични средства в края на периода			583			782

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:

Ръководител:

0172 Васил
Божков
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МТМ" ООД - гр. Русе
за 2009 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
1 Салдо в началото на отчетния период	5		135				16	1 244		1 640	3 040
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5		135				16	1 244		1 640	3 040
3 Финансов резултат за текущия период										534	534
4 Разпределения на печалба, в т.ч.:								(1 639)			(1 639)
- за дивиденди								(1 639)			(1 639)
5 Други изменения в собствения капитал								1 640		(1 640)	
6 Салдо към края на отчетния период	5		135				16	1 245		534	1 935
7 Собствен капитал към края на отчетния период	5		135				16	1 245		534	1 935

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:

0172 Васил Божков
 Регистриран одитор



Ръководител:

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на "МТМ" ООД - гр. Русе
към 31.12.2009 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	1		3			3	2			2			2	1
3 Търговска репутация															
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	2	1		3			3	2			2			2	1
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.:	769			769			769	87	27		114			114	655
- земи	12			12			12								12
- сгради	757			757			757	87	27		114			114	643
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	2 372	320		2 692			2 692	1 607	354		1 961			1 961	731
3 Съоръжения и други	85	36		121			121	17	20		37			37	84
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	93	309	333	69			69								69
Общо за група II:	3 319	665	333	3 651			3 651	1 711	401		2 112			2 112	1 539
III. Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5								5
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															
6 Други заеми															
7 Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	5			5			5								5
IV. Отсрочени данъци	13	10	13	10			10								10
Общ сбор (I+II+III+IV)	3 339	676	346	3 669			3 669	1 713	401		2 114			2 114	1 555

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:

Ръководител:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на „МТМ“ ООД - Русе
за годината, приключваща на 31 декември 2009 г.

I. Учредяване и предмет на дейност на предприятието

„МТМ“ ООД, регистрирано в Русенски окръжен съд по ф.д. № 504/1997 г. /Решение № 913 от 09.04.1997 г. / с адрес на регистрация и управление гр. Русе, ул. "Св.Д.Басарбовски" № 12

Капиталът на дружеството е 100 (сто) процента частна собственост.

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Предмет на дейност на дружеството е: Консултантска, инвестиционна, инженерингова, проектанска, научноизследователска, производствена, търговска и външноикономическа дейност в областта на промишлеността и селското стопанство, комисионни, туристически и консигнационни услуги на физически и юридически лица, внос, износ, реекспорт, бартерни и комисионни сделки в сферата на промишлеността, стоките за бита и интелектуалната собственост върху промишлени образци и търговски марки, промишлено коопериране с цел производство и търговска дейност в сферата на машиностроенето, битовата техника и малогабаритна селскостопанска техника приспособена за ползване от средно големи земеделски кооперации и частни земеделски стопани, проектиране и изграждане на малки и средни предприятия за производство на машиностроителна продукция и за производство и преработка на полуфабрикати и консерви от селскостопанска растителна и животинска продукция, търговия с недвижими имоти и ценни книжа.

Годишния финансов отчет е одобрен от ръководството на 10.03.2010г.

II. База за изготвяне на финансовия отчет. Промени в счетоводната политика

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Всички данни за 2008 и 2009 г са представени в хиляди лева.

III. Счетоводни политики и допълнителна информация за елементите на финансовия отчет:

A. Счетоводен баланс

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

1.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цени на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация.

1.2. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

1.3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линеен метод.

По групи активи са прилагани следните норми:

Административни и търговски сгради	4 %
Съоръжения	4 %
Машини и оборудване	30 %
Автомобили	25 %
Стопански инвентар	15 %
Стопански инвентар	50 %
Компютърна техника	50 %
Програмни продукти	50 %

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

1.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството няма дългосрочни финансови активи.

1.5. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2009 г. са свързани със:

- неползвани отпуски
- начислени, но неплатени премии в края на периода
- начисленото но неизплатено възнаграждение за 12/2009 по договор за управление и контрол

Към края на периода актива по отсрочени данъци намалява от 13 на 10 х.лв.

2. Текущи (краткотрайни) активи

2.1. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цени на придобиване. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

Материалните запаси се отписват при тяхното потребление по метода средно претеглена цена.

2.2. Търговски и други вземания

Текущите търговски вземания в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.3. Парични средства и парични еквиваленти

Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в национална валута на Р България – лева. От 1.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото – 1,95583 лв. за 1 евро.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2009 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банка и каса.

2.4. Разходи за бъдещи периоди

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

3. Собствен капитал

3.1. *Основният капитал* е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Внесения напълно основен капитал е в размер на 5000 лв. , разпределен в 500 дяла.

3.2. Като *преоценъчен резерв* е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането от употреба на съответния актив.

3.3. Финансов резултат

Финансовият резултат обхваща: неразпределената печалба от минали години -1245 хил. лв. и текущата печалба - 534 хил. лв.

4. Пасиви (задължения)

Към 31.12.2008 г. дружеството има следните задължения за получени банкови заеми:

Вид на заема	Главница хил.лв.	Дата на отпускане	Срок за погасяване	Просрочие
I.Дългосрочни	215	27.11.2006	25.09.2012	не
II.Краткосрочни	-	-	-	

Кредитите са обезпечени чрез ипотека, залог на дълготрайни активи.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Б. Отчет за приходите и разходите

1. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазва се изискването на националното законодателство за съставяне на документи.

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите на текущо начисляване и съпоставимост с разходите.

В сумата на *другите приходи* са включени: приходи от продажба на материали и ДМА, приходи от финансиране по програма ФАР и приходи от продажба и оплзотворяване на скрап.

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

2. Данъчно облагане. Разходи и приходи за (от) данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. В резултат на преобразуването на

счетоводния резултат в данъчен са отчетени следните разходи за данък печалба в размер на 55 х.лв. Данъка е изцяло внесен авансово през годината.

В. Други оповестявания

1. Сделки със свързани лица

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

2. Дивиденди

Дивиденди ще се разпределят по решение на Общото събрание след приемането на ГФО.

3. Условни активи и условни задължения

Дружеството няма условни активи и условни задължения.

4. Събития след датата на баланса

Няма събития настъпили след датата на съставяне на отчета.

Съставител :

Ръководител:

10.03.2010 г



МТМ - ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА през 2009 година

РАЗДЕЛ I. РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

1.1. Обща характеристика на дружеството

Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Той съдържа информацията, изисквана съгласно чл. 33, ал. 1 от Закона за счетоводството.

Дружеството „МТМ“ ООД е с основна дейност производство на цилиндрови втулки за двигатели с вътрешно горене и изделия от топлоустойчиви стомани за металургията и машиностроенето.

Вписано в регистъра за търговски дружества към Русенски окръжен съд по фирмено дело № 504/1997 г., партида 1565, том 23, стр 132 и към 31.12.2008 г. е със седалище и адрес на управление:

гр. Русе, ул. „Св.Д.Басарбовски“ 12

тел: 082 87 51 80; 082 87 50 15

Факс 082 87 61 19

E-mail: info@mtm-rousse.com

Капиталът на дружеството към 01.01.2009 г. е 5000 лв., разпределен в 500 дяла. Към 31.12.2009 г. дружеството е с капитал 5000 лв., разпределен в 500 дяла.

1.2. Преглед на резултатите от дейността и основни рискове пред дружеството

Основните показатели, с които се характеризира дейността през 2009 година са:

(хил. лв.)

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение (+,-)
Приходи от основна дейност	4686	7316	-2630
Разходи за основна дейност	4096	5499	-1403
Печалба (загуба) от основна дейност	591	1818	-1227
Нетна печалба (загуба) от дейността.	534	1640	-1106
Сума на активите	3872	4816	-944
Нетни активи (собствен капитал).	1935	3040	-1105
Задължения – общо, в т. ч.:	1871	1693	+178
-краткосрочни	597	275	+322
- дългосрочни	1274	1418	-144

Разпределение на приходите от основна дейност:

Приходи от основна дейност:	Текуща година	Предходна година	Изменение хил.лв.
-----------------------------	---------------	------------------	-------------------

Продукция	4524	6886	-2362
Стоки		1	-1
Услуги	25	15	+10
Други	137	414	-277

Разходите за оперативна дейност заемат най-голям дял в размера на **разходите** за дейността. Те се разпределят, както следва:

Видове разходи	Текуща година	Предходна година	Изменение хил.лв.
Материали	1977	3372	-1395
Външни услуги	533	533	0
Амортизации	401	303	+98
Труд	764	826	-62
Други	27	208	-181
- в т.ч. обезценка			
провизии			

Намалението на разходите на материали произлиза от намаления обем и намаление цените на суровините в световен мащаб. Увеличените разходи за амортизации са от въведените в експлоатация нови ДМА. Намалените разходи за труд са от намалената средна численост на персонала.

Показателите за **средната численост на заетия персонал и средната работна заплата** в дружеството е, както следва:

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение
Специалисти – ръководен персонал	1	1	
Специалисти	7	7	
Административен персонал			
Работници	53	56	-3
Общо средно списъчен състав	61	64	-3
Разходи за труд - хил.лв.	764	826	-62
Средна работна заплата – лв-	815	837	-22

Показателите за финансовия резултат на дружеството за 2009 г. се следните:

	Текуща година	Предходна година	Изменение (в процент).
Приходи от дейността	4687	7317	64.05
Разходи за дейността	4096	5499	74.47
Финансов резултат преди данъци	591	1818	32.5

Разходи за инвестиции

Извършените разходи за придобиване на дълготрайни материални активи през 2009 г. са в общ размер 357 хил.лв. , финансирани със собствени средства, от тях за: сгради и съоръжения 2 хил.лв. и машини, компютърна техника и софтуер 351 хил.лв.

Заеми

Към 31.12.2009 г. дружеството ползва кредити за оборотни средства, както следва:

Заемодател	Главни ца хил.лв.	Дата на отпускане	Срок за погасяване	Просро- чие
I.Дългосрочни – банков кредит	215	27.11.2006	25.09.2012	не
- заем от съдружници	1124	2008	2013	не
II.Краткосрочни	-	-	-	

Показатели за финансов анализ

Показатели за ликвидност:

Показатели	2009 г.	2008 г.
Обща ликвидност	3.88	7.63
Бърза ликвидност	2.51	4.24
Абсолютна ликвидност	0.98	1.87

Обръщаемост на материалните запаси

Показател	2009 г.	2008 г.
Времетраене на 1 оборот в дни	52.15	48.61
Брой на оборотите	6.91	7.41

Показатели за вземанията

Рентабилност

Показател	2009 г.	2008 г.
Рентабилност на приходите от продажби	0.12	0.24
Рентабилност на собствения капитал	0.28	0.54

Условия на труд

Дружеството е сертифицирано по стандарт BSI – OHSAS 18001:2007 Система за управление на здравословни и безопасни условия на труд

Защита на околната среда

Дружеството е сертифицирано по стандарт ISO 14001:2004 Система за управление на околната среда

Основни рискове, пред които е изправено дружеството

Основните рискови фактори оказвали влияние на дейността на дружеството през 2009 г., които ще оказват влияние на дейността и през настоящата година са:

1. Ценови риск – рискът от значително колебание на цените на някои основни суровини за производство, както и рискът от покачване на цената на енергийните ресурси – природен газ и ел. енергия. Трудности при получаване на поръчки и договаряне на цените поради световната криза при индустриално развитите страни. Това води до повишаване на разходите, а оттам и до намаляване печалбата за дружеството.

2. Икономически риск – възможна неплатежоспособност на наши контрагенти и намаляване на поръчките поради свиването на пазара вследствие на кризата.

3. Риск от човешкия фактор – съществуващата в национален мащаб тенденция на дефицит на специалисти и инженерен персонал, както и риска от текучество на персонал.

Дружеството извършва своите продажби в лева и в евро, поради което не е изправено пред риск от промени на валутните курсове.

РАЗДЕЛ II. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Раздел III. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО И ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Не се предвижда развитие в областта на научноизследователска и развойна дейност.

Отчетът за управление е приет на заседание на ръководството на дружеството на 10.03.2010 година.

Дата 10.03.2010 г.

Ръководител:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
"МТМ" ООД -
гр. РУСЕ

ДОКЛАД ВЪРХУ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на група "МТМ" - гр. РУСЕ, включващ консолидиран счетоводен баланс към 31 декември 2009 г., консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за собствения капитал, консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за консолидиания финансов отчет

Отговорността на ръководството на дружеството включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти (МОС). Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидираният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

База за становище

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидиания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в консолидиания финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети 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 включва също така оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки, направени от ръководството, както и оценка на

цялостното представяне в консолидирания финансов отчет. Считаме, че събраните одиторски доказателства са достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на група "MTM" - гр. РУСЕ към 31 декември 2009 г., както и финансовите резултати от нейната дейност, паричните потоци и промените в собствения капитал за годината, завършваща тогава, в съответствие с приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството се запознахме с годишния консолидиран доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на предприятието. Годишният консолидиран доклад за дейността е приложен към финансовия отчет, но не представлява част от него. Нашето мнение е, че съществува съответствие между историческата финансова информация, представена в същия доклад и годишния консолидиран финансов отчет, изготвен съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

Регистриран одитор:

(Васил Божков)

23.06.2010 г.

(Дата на одиторския доклад)

0172

Васил
Божков

Регистриран одитор

гр. Свищов

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на група "МТМ" - гр. Русе

към 31.12.2009 година

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи активи		
I. Нематериални активи		
1 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	
Общо за група I:	1	
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	655	682
- земи	12	12
- сгради	643	670
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	731	765
3 Съоръжения и други	84	68
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	69	93
Общо за група II:	1 539	1 608
IV. Отсрочени данъци	10	13
Общо раздел Б:	1 550	1 621
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1 Суровини и материали	637	814
2 Незавършено производство	160	485
3 Продукция и стоки, в т.ч.:	33	142
- продукция	22	22
- стоки	11	120
Общо за група I:	830	1 441
II. Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	714	813
над 1 година	78	
2 Други вземания	196	150
Общо за група II:	910	963
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	10	81
- в безсрочни сметки (депозити)	574	711
Общо за група IV:	584	792
Общо за раздел В:	2 324	3 196

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
III. Резерв от последващи оценки	135	135
IV. Резерви		
1 Други резерви	16	16
Общо за група IV:	16	16
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразмразена печалба	1 246	1 245
Общо за група V:	1 246	1 245
VI. Текуща печалба (загуба)	534	1 640
Общо раздел А:	1 936	3 041
Б. Провизии и сходни задължения		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	24	35
Общо за раздел Б:	24	35
В. Задължения		
1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	215	294
до 1 година	78	
над 1 година	137	294
2 Получени аванси, в т.ч.:	60	13
до 1 година	60	13
3 Задължения към доставчици, в т.ч.:	101	116
до 1 година	89	116
над 1 година	12	
4 Други задължения, в т.ч.:	1 496	1 271
до 1 година	371	147
над 1 година	1 125	1 124
- към персонала, в т.ч.:	91	98
до 1 година	91	98
- осигурителни задължения, в т.ч.:	38	44
до 1 година	38	44
- данъчни задължения, в т.ч.:	11	2
до 1 година	11	2

ПАСИВ				
Раздели, групи, статии		Сума (в хил. лв.)		
		текуща	година	
		Година		
а	Общо раздел В:		1 872	1 694
	до 1 година		598	276
	над 1 година		1 274	1 418
	Финансирания и приходи за		42	48
	бъдещи периоди, в т.ч.:			
	- финансираная		42	48
Сума на пасива (А+В+Г+Д)		3 874	4 818	

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		текуща година	предходна година
		а	
Г.	Разходи за бъдещи периоди		1
Сума на актива (Б+В+Г)		3 874	4 818

Дата на съставяне: 17.06.2010 г.

Съставител:

Васил Божков
0172
Регистран одитор



Ръководител:

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на група "МТМ" - гр. Русе
за 2009 година

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	325	183
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 488	3 876
а) суровини и материали	1 971	3 360
б) външни услуги	517	516
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	781	842
а) разходи за възнаграждения	614	665
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	167	177
- осигуровки, свързани с пенсии	94	116
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	401	303
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	401	303
- разходи за амортизация	401	303
5 Други разходи, в т.ч.:	33	226
а) балансова стойност на продадените активи	13	206
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4 028	5 430
6 Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
7 Разходи за лихви и други финансови разходи	68	74
Общо финансови разходи (6+7)	69	74
8 Печалба от обичайна дейност	591	1 818
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	4 097	5 504
9 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	591	1 818
10 Разходи за данъци от печалбата	57	178
11 Печалба (9-10)	534	1 640
Всичко (Общо разходи+10+11)	4 688	7 322

Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4 550	6 907
а) продукция	4 524	6 886
б) стоки	9	16
в) услуги	17	5
2 Разходи за придобиване на активи по стопански начин	91	129
3 Други приходи, в т.ч.:	46	285
- приходи от финансиране	25	25
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	4 687	7 321
4 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	1
Общо финансови приходи (4)	1	1
Общо приходи (1+2+3+4)	4 688	7 322
Всичко (Общо приходи)	4 688	7 322

Дата на съставяне: 17.06.2010 г.

Съставител:

Ръководител:


0172 Васил Божков
 Регистриран одитор



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на група "МТМ" - гр. Русе
за 2009 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 670	2 112	2 558	5 304	3 181	2 123
2 Плащания при разпределения на печалби		1 409	(1 409)		1 857	(1 857)
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		790	(790)		838	(838)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		138	(138)		397	(397)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			
6 Други парични потоци от основна дейност		22	(22)		35	(35)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 670	4 472	198	5 304	6 308	(1 004)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		260	(260)		550	(550)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		260	(260)		550	(550)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		78	(78)	1 508	465	1 043
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	55	(54)	1	58	(57)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		1	(1)			
4 Други парични потоци от финансова дейност		13	(13)		15	(15)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1	147	(146)	1 509	538	971
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4 671	4 879	(208)	6 813	7 396	(583)
Д. Парични средства в началото на периода			792			1 375
Е. Парични средства в края на периода			584			792

Дата на съставяне: 17.06.2010 г.

Съставител:

Ръководител:


Васил Божков
 0172
 Регистриран одитор



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на група "МТМ" - гр. Русе
за 2009 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Собствен капитал, непринадлежащ на групата	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>
1 Салдо в началото на отчетния период	5		135				16	1 245		1 640		3 041
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5		135				16	1 245		1 640		3 041
3 Финансов резултат за текущия период										534		534
4 Разпределения на печалба, в т.ч.:								(1 639)				(1 639)
- за дивиденди								(1 639)				(1 639)
5 Други изменения в собствения капитал								1 640		(1 640)		
6 Салдо към края на отчетния период	5		135				16	1 246		534		1 936
7 Собствен капитал към края на отчетния период	5		135				16	1 246		534		1 936

Дата на съставяне: 17.06.2010 г.

Съставител:

Ръководител:



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на група "МТМ" - гр. Русе
към 31.12.2009 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	1		3			3	2			2			2	1
3 Търговска репутация															
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	2	1		3			3	2			2			2	1
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.:	769			769			769	87	27		114			114	655
- земи	12			12			12								12
- сгради	757			757			757	87	27		114			114	643
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	2 372	320		2 692			2 692	1 607	354		1 961			1 961	731
3 Съоръжения и други	85	36		121			121	17	20		37			37	84
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	93	309	333	69			69								69
Общо за група II:	3 319	665	333	3 651			3 651	1 711	401		2 112			2 112	1 539
III. Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група															
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															
6 Други заеми															
7 Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци	13	10	13	10			10								10
Общ сбор (I+II+III+IV)	3 334	676	346	3 664			3 664	1 713	401		2 114			2 114	1 550

Дата на съставяне: 17.06.2010 г.

Съставител:

Ръководител:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на Група „МТМ” - Русе
за годината, приключваща на 31 декември 2009 г.

I. Учредяване и предмет на дейност на предприятията от Група “МТМ” -Русе

1. „МТМ” ООД, регистрирано в Русенски окръжен съд по ф.д. № 504/1997 г. /Решение № 913 от 09.04.1997 г. / с адрес на регистрация и управление гр. Русе, ул. “Св.Д.Басарбовски” № 12

Капиталът на дружеството е 100 (сто) процента частна собственост.

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Предмет на дейност на дружеството е: Консултантска, инвестиционна, инженерингова, проектанска, научноизследователска, производствена, търговска и външноикономическа дейност в областта на промишлеността и селското стопанство, комисионни, туристически и консигнационни услуги на физически и юридически лица, внос, износ, реекспорт, бартерни и комисионни сделки в сферата на промишлеността, стоките за бита и интелектуалната собственост върху промишлени образци и търговски марки, промишлено коопериране с цел производство и търговска дейност в сферата на машиностроенето, битовата техника и малобагаритна селскостопанска техника приспособена за ползване от средно големи земеделски кооперации и частни земеделски стопани, проектиране и изграждане на малки и средни предприятия за производство на машиностроителна продукция и за производство и преработка на полуфабрикати и консерви от селскостопанска растителна и животинска продукция, търговия с недвижими имоти и ценни книжа.

Годишния финансов отчет е одобрен от ръководството на 10.03.2010г.

2. „ВАЛМО” ООД, регистрирано в Русенски окръжен съд по ф.д. № 1320/1994 г. /Решение №1698 от 13.05.1994 г. / с адрес на регистрация и управление гр. Русе, ул. “Св.Д.Басарбовски” №12.

Капиталът на дружеството е 100 (сто) процента частна собственост.

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Предмет на дейност на дружеството е: Консултантска, инвестиционна, инженерингова, проектанска, научноизследователска, производствена, търговска и външноикономическа дейност в областта на промишлеността и селското стопанство, комисионни, туристически и консигнационни услуги на физически и юридически лица, внос, износ, реекспорт, бартерни и комисионни сделки в сферата на промишлеността, стоките за бита и интелектуалната собственост върху промишлени образци и търговски марки, промишлено коопериране с цел производство и търговска дейност в сферата на машиностроенето, битовата техника и малобагаритна селскостопанска техника приспособена за ползване от средно големи земеделски кооперации и частни земеделски стопани, проектиране и изграждане на малки и средни предприятия за производство на машиностроителна продукция и за производство и преработка на полуфабрикати и консерви от селскостопанска растителна и животинска продукция, търговия с недвижими имоти и ценни книжа.

Годишния финансов отчет е одобрен от ръководството на 10.03.2010г.

II. База за изготвяне на финансовия отчет. Промени в счетоводната политика

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Всички данни за 2009г са представени в хиляди лева.

III. Счетоводни политики и допълнителна информация за елементите на финансовия отчет:

A. Счетоводен баланс

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

1.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цени на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация.

1.2. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

1.3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линеен метод.

По групи активи са прилагани следните норми:

Административни и търговски сгради	4 %
Съоръжения	4 %
Машини и оборудване	30 %
Автомобили	25 %
Стопански инвентар	15 %
Стопански инвентар	50 %
Компютърна техника	50 %
Програмни продукти	50 %

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

1.4. Дългосрочни финансови активи

Дружествата в Група "МТМ"-Русе нямат дългосрочни финансови активи.

1.5. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2009 г. са свързани със:

- неползвани отпуски
- начислени, но неплатени премии в края на периода
- начисленото но неизплатено възнаграждение за 12/2009 по договор за управление и контрол

Към края на периода актива по отсрочени данъци намалява от 13 на 10 х.лв.

2. Текущи (краткотрайни) активи

2.1. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цени на придобиване.

Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

Материалните запаси се отписват при тяхното потребление по метода средно претеглена цена.

2.2. Търговски и други вземания

Текущите търговски вземания в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.3. Парични средства и парични еквиваленти

Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружествата в Група "МТМ"-Русе водят счетоводството си и съставят финансовите си отчети в национална валута на Р България – лева. От 1.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото – 1,95583 лв. за 1 евро.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2009 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банка и каса.

2.4. Разходи за бъдещи периоди

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

3. Собствен капитал

3.1. *Основният капитал* е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Внесения напълно основен капитал е в размер на 5000 лв., разпределен в 500 дяла.

3.2. Като *преоценъчен резерв* е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от Група "МТМ"-Русе дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането от употреба на съответния актив.

3.3. Финансов резултат

Финансовият резултат обхваща: неразпределената печалба от минали години -1245 хил. лв. и текущата печалба - 534 хил. лв.

4. Пасиви (задължения)

Към 31.12.2009 г. Група "МТМ"-Русе има следните задължения за получени банкови заеми:

Вид на заема	Главница хил.лв.	Дата на отпускане	Срок за погасяване	Просрочие
I.Дългосрочни	215	27.11.2006	25.09.2012	не
II.Краткосрочни	-	-	-	

Кредитите са обезпечени чрез ипотека, залог на дълготрайни активи.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Б. Отчет за приходите и разходите

1. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазва се изискването на националното законодателство за съставяне на документи.

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите на текущо начисляване и съпоставимост с разходите.

В сумата на *другите приходи* са включени: приходи от продажба на материали и ДМА, приходи от финансиране по програма ФАР и приходи от продажба и оползотворяване на скрап.

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

2. Данъчно облагане. Разходи и приходи за (от) данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружествата в Група "МТМ"-Русе дължат корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. В резултат на преобразуването на счетоводния резултат в данъчен са отчетени следните разходи за данък печалба в размер на 55 х.лв. Данъка е изцяло внесен авансово през годината.

В. Други оповестявания

1. Сделки със свързани лица

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

2. Дивиденди

Дивиденди ще се разпределят по решение на Общото събрание след приемането на ГФО.

3. Условни активи и условни задължения

Дружествата в Група "МТМ" нямат условни активи и условни задължения.

18.06.2010 г

Съставител: 

Пъководител: 

4. Събития след датата на баланса
Няма събития настъпили след датата на съставяне на отчета.



Група "М Т М" - Русе

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2009 година

РАЗДЕЛ I. РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

1.1. Обща характеристика на Група "МТМ"-Русе

Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на групата. Той съдържа информацията, изисквана съгласно чл. 33, ал. 1 от Закона за счетоводството.

- Дружеството „МТМ“ ООД е с основна дейност производство на цилиндрични втулки за двигатели с вътрешно горене и изделия от топлоустойчиви стомани за металургията и машиностроенето.

Вписано в регистъра за търговски дружества към Русенски окръжен съд по фирмено дело № 504/1997 г., партида 1565, том 23, стр 132 и към 31.12.2008 г. е със седалище и адрес на управление:

гр. Русе, ул. „Св.Д.Басарбовски“ 12

тел: 082 87 51 80; 082 87 50 15

Факс 082 87 61 19

E-mail: info@mtm-rousse.com

Капиталът на дружеството към 01.01.2009 г. е 5000 лв., разпределен в 500 дяла. Към 31.12.2009 г. дружеството е с капитал 5000 лв., разпределен в 500 дяла.

- Дружеството „ВАЛМО“ ООД е с основна дейност търговия с листов стоманен прокат.

Вписано в регистъра за търговски дружества към Русенски окръжен съд по ф.д. № 1320/1994 г. /Решение №1698 от 13.05.1994 г. /, партида 464, том 6, стр.23 и към 31.12.2008 г. е със седалище и адрес на управление:

гр. Русе, ул. „Св.Д.Басарбовски“ 12

тел: 082 87 51 80; 082 87 50 15

Факс 082 87 61 19

E-mail: info@mtm-rousse.com

Капиталът на дружеството към 01.01.2009 г. е 5000 лв., разпределен в 500 дяла. Към 31.12.2009 г. дружеството е с капитал 5000 лв., разпределен в 500 дяла.

1.2. Преглед на резултатите от дейността и основни рискове пред групата

Основните показатели, с които се характеризира дейността през 2009 година са:

(хил. лв.)

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение (+,-)
Приходи от основна дейност	4687	7321	-2634
Разходи за основна дейност	4028	5430	-1402
Печалба (загуба) от основна дейност	591	1818	-1227
Нетна печалба (загуба) от дейността.	534	1640	-1106
Сума на активите	3874	4818	-944
Нетни активи (собствен капитал).	1936	3041	-1105
Задължения – общо, в т. ч.:	1872	1694	+178
-краткосрочни	598	276	+322
- дългосрочни	1274	1418	- 144

Разпределение на приходите от основна дейност:

Приходи от основна дейност:	Текуща година	Предходна година	Изменение хил.лв.
Продукция	4524	6886	-2362
Стоки	9	16	-7
Услуги	17	5	+12
Други	137	414	-277

Разходите за оперативна дейност заемат най-голям дял в размера на разходите за дейността. Те се разпределят, както следва:

Видове разходи	Текуща година	Предходна година	Изменение хил.лв.
Материали	1971	3360	-1389
Външни услуги	517	516	+ 1
Амортизации	401	303	+98
Труд	781	842	-61
Други	33	226	-193
- в т.ч. обезценка			
провизии			

Намалението на разходите на материали произлиза от намаления обем и намаление цените на суровините в световен мащаб. Увеличените разходи за амортизации са от въведените в експлоатация нови ДМА. Намалените разходи за труд са от намалената средна численост на персонала.

Показателите за средната численост на заетия персонал и средната работна заплата в групата е, както следва:

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение
Специалисти – ръководен персонал	1	1	
Специалисти	7	7	
Административен персонал			
Работници	53	56	-3
Общо средно списъчен състав	61	64	-3
Разходи за труд - хил.лв.	781	842	-61
Средна работна заплата – лв-	812	837	-25

Показателите за финансовия резултат на групата за 2009 г. се следните:

	Текуща година	Предходна година	Изменение (в процент)
Приходи от дейността	4688	7322	64,03
Разходи за дейността	4097	5504	74,44
Финансов резултат преди данъци	591	1818	32,51

Разходи за инвестиции

Извършените разходи за придобиване на дълготрайни материални активи през 2009 г. са в общ размер 357 хил.лв. , финансирани със собствени средства и банков кредит, от тях за: сгради и съоръжения 2 хил.лв. и машини, компютърна техника и софтуер 351 хил.лв.

Заеми

Към 31.12.2009 г. Група "МТМ"-Русе ползва кредити за оборотни средства, както следва:

Заемодател	Главни ца хил.лв.	Дата на отпускане	Срок за погасяване	Просрочие
I.Дългосрочни – банков кредит	215	27.11.2006	25.09.2012	не
- заем от съдружници	1124	2008	2013	не
II.Краткосрочни	-	-	-	

Показатели за финансов анализ

Показатели за ликвидност:

Показатели	2009 г.	2008 г.
Обща ликвидност	3,89	11.62
Бърза ликвидност	2,50	6.44
Абсолютна ликвидност	0,98	2.84

Обръщаемост на материалните запаси

Показател	2009 г.	2008 г.
Времетраене на 1 оборот в дни	53,01	49,83
Брой на оборотите	6,79	7,22

Показатели за вземанията

Рентабилност

Показател	2009 г.	2008 г.
Рентабилност на приходите от продажби	0.12	0.24
Рентабилност на собствения капитал	0.28	0.54

Условия на труд

Дружеството MTM-ООД от групата е сертифицирано по стандарт BSI – OHSAS 18001:2007 Система за управление на здравословни и безопасни условия на труд

Защита на околната среда

Дружеството MTM-ООД от групата е сертифицирано по стандарт ISO 14001:2004 Система за управление на околната среда

Основни рискове, пред които е изправена Група “MTM”- Русе

Основните рискови фактори оказвали влияние на дейността през 2009 г., които ще оказват влияние на дейността и през настоящата 2010 година са:

1. Ценови риск – рискът от значително колебание на цените на някои основни суровини за производство, както и рискът от покачване на цената на енергийните ресурси – природен газ и ел. енергия. Трудности при получаване на поръчки и договаряне на цените поради световната криза при индустриално развитите страни. Това води до повишаване на разходите, а оттам и до намаляване печалбата за Групата.

2. Икономически риск – възможна неплатежоспособност на наши контрагенти и намаляване на поръчките поради свиването на пазара вследствие на кризата.

3. Риск от човешкия фактор – съществуващата в национален мащаб тенденция на дефицит на специалисти и инженерен персонал, както и риска от текучество на персонал.

Група “MTM” - Русе извършва своите продажби в лева и в евро, поради което не е изправена пред риск от промени на валутните курсове.

РАЗДЕЛ II. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма събития настъпили след датата на съставяне на годишния консолидиран финансов отчет.

Раздел III. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ГРУПА "МТМ"-РУСЕ И ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Не се предвижда развитие в областта на научноизследователска и развойна дейност.

Отчетът за управление е приет на заседание на ръководството на Група "МТМ" - Русе на 18.06.2010 година.

Дата 18.06.2010 г.

Ръководител:

(Handwritten signature)

