

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2012

	Прило- жение №	31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв. преизчислена
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални и нематериални активи	4	924	406
Инвестиционни имоти	5	54	-
Дългосрочни инвестиции	6	105	105
Задържани гаранции	7	156	307
Непризнати лихви по финансов лизинг	8	8	5
Отсрочени данъчни активи, нетно	9	54	39
Всичко дълготрайни активи		1 301	862
Краткотрайни активи			
Материални запаси	10	4 524	3 569
Търговски и други вземания	11	2 973	2 683
Парични средства	12	526	617
Всичко краткотрайни активи		8 023	6 869
Всичко активи		9 324	7 731
Собствен капитал			
Основен капитал	13	5	5
Натрупани печалби		5 171	5 020
Текуща печалба		288	311
Всичко собствен капитал		5 464	5 336
Дългосрочни пасиви			
Задължения по финансов лизинг	14	137	96
Всичко дългосрочни пасиви		137	96
Краткосрочни пасиви			
Всичко пасиви	15	3 723	2 299
Всичко собствен капитал и пасиви		3 860	2 395
		9 324	7 731

Управители:

Владимир Венков

Ивалена Митева

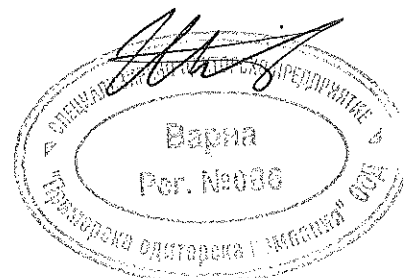
Главен счетоводител:

Симеона Анастасова

25 април 2013



Одитор



Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, завършваща на 31 декември 2012

	Приложение №	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. преизчислена
Приходи от дейността	16	14 372	13 787
Разходи за дейността			
Балансова стойност на продадени активи	17	8 683	7 946
Разходи за материали	18	3 394	2 536
Разходи за външни услуги	19	548	1 199
Разходи за персонала	20	1 272	848
Амортизация		136	144
Разходи за обезценка на вземания		219	270
Други оперативни разходи	21	232	242
Общо разходи		14 484	13 185
Изменение на незавършените услуги		(438)	292
Общо разходи за дейността		14 046	13 477
Финансови приходи (разходи), нетно	22	(5)	35
Печалба преди облагане с данъци		321	345
Разходи за данъци върху печалбата	23	33	34
Нетна печалба за периода		288	311

Управители:

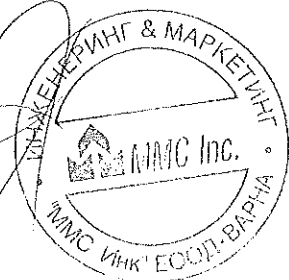
Владимир Венков

Ивалена Митева

Главен счетоводител:

Симеона Анастасова

25 април 2013



Одитор



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2012

	Основен капитал хил. лв.	Натрупани печалби хил. лв.	Печалба от текущата година хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2011, произчислено	5	4 684	436	5 125
1. Разпределение на печалбата				
а. Разпределени дивиденди		(100)	-	(100)
б. Резерви		436	(436)	-
2. Финансов резултат за периода		- 311	311	311
Салдо на 31 декември 2011	5	5 020	311	5 336
1. Разпределение на печалбата				
а. Разпределени дивиденди		(160)		(160)
б. Резерви		311	(311)	-
2. Финансов резултат за периода			288	288
Салдо към 31 декември 2012	5	5 171	288	5 464

Управители:

Владимир Венков

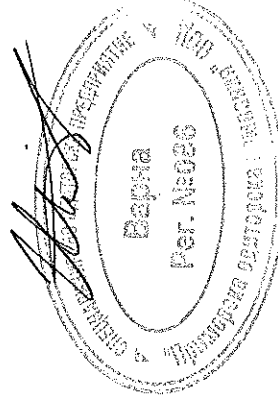
Ивалена Митева

Главен счетоводител:

Симеона Анастасова

25 април 2013

Одитор



Приложениято към финансовия отчет е неделения част от него

Индивидуален финансов отчет 31 декември 2012

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2012

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	617	30
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	17 904	16 491
Плащания на доставчици и други кредитори	(13 794)	(12 517)
Платени други данъци и такси	(2 487)	(1 917)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(1 247)	(877)
Плащания за данък върху печалбата	(57)	(67)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	319	1 113
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Продажба на дълготрайни активи	-	33
Покупка на дълготрайни активи	(26)	(22)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(26)	11
Парични потоци от финансова дейност		
Ползвани банкови овъдрафти, нетно	-	(281)
Върнати търговски заеми	12	-
Получени лихви	18	56
Изплатени дивиденди	(160)	(100)
Плащания по финансов лизинг	(227)	(175)
Платени лихви	(1)	(14)
Банкови комисиони	(22)	(19)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(380)	(533)
Изменение на наличностите през годината	(87)	591
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	(4)	(4)
Парични наличности в края на периода	526	617

Управители:

Владимир Венков

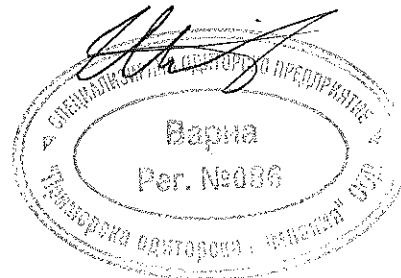
Ивалена Митева

Главен счетоводител:

Симеона Анастасова

25 април 2013

Одитор



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012

1. Правен статут

"ММС ИНК" ЕООД (дружеството) е регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 5391 от 1992 г. със седалище гр. Варна. Адресът на управление на дружеството е гр. Варна, бул. „Княз Борис І“ № 121. Едноличен собственик на капитала е Владимир Йорданов Венков, който представлява и управлява дружеството.

Основният предмет на дейност на дружеството е свързан с доставка и монтаж на климатици и климатични инсталации.

2. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводство считано от 1 януари 2005 г. търговските дружества имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС и изготвя финансовите си отчети съгласно изискванията на НСФОМСП.

Настоящият финансов отчет представлява индивидуален финансов отчет.

2.2. Счетоводни принципи

Индивидуалният финансов отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите се осъществява при спазване на принципа на историческата цена. Този принцип е модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви до тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места по-нататък.

2.3. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. При необходимост някои от перата в индивидуалния счетоводен баланс, в индивидуалния отчет за приходите и разходите и в индивидуалния отчет за паричния поток, представени във индивидуалния финансов отчет за 2011 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2012 г. (виж т.26).

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31 декември 2012 (продължение)

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки (продължение)

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на индивидуалния финансов отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Валута на отчитане и на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която дружеството функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за нея. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която то оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Всички сделки, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези сделки, както и от парични операции в чуждестранни валути се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции деноминирани в чуждестранни валути са оценявани в лева по заключителния курс на БНБ към края отчетните периоди. Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Всички данни за 2012 и за 2011 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.6. Дъщерни дружества и консолидирани финансови отчети

Дъщерно дружество е дружество, което се контролира от дружеството-майка. Контрол е властта да се управлява финансовата и оперативната политика на дъщерното дружество, с оглед извличането на изгоди от дейността му.

Дружеството притежава 72 % от дяловете на ММС проект ООД, което е негово дъщерно дружество.

В съответствие с изискванията на СС 27 – *Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия*, дружеството е изготвило и консолидиран финансов отчет, включващ дружеството и неговото дъщерно дружество (заедно групата). За да могат да придобият пълна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, както и за промените във финансово състояние на групата като цяло, потребителите на този индивидуален финансов отчет е необходимо да го четат заедно с консолидирания финансов отчет на групата за финансовата година, завършваща на 31 декември 2012 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)**

2.7. Асоциирани дружества

Асоциирано дружество е предприятие, в което дружеството-майка упражнява значително влияние, но което не представлява дъщерно или съвместно предприятие. Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика

2.8. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постепенно ескалира и на практика прерасна във всеобхватна пазарна криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли, чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността. Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.8.1. Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск, поради това, че осъществява сделки, които са деноминирани в чуждестранна валута. Основните сделки, осъществявани от дружеството, са деноминирани в български лева и във евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което дружеството не е изложено на съществени валутни рискове при осъществяване на сделки в евро. По тази причина, дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)**

2.8.2. Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск, тъй като част от получените заеми и задължения по лизингови договори са с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва (основен лихвен процент, тримесечен EURIBOR), завишена с определена надбавка. През 2012 и 2011 година заемите с променливи лихвени проценти са деноминирани в български лева, евро.

Размерът на лихвените проценти е посочен в съответните приложения.

2.8.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени за извършваните услуги, които се актуализират регулярно.

2.8.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част от които от свързани лица в рамките на икономическата му група. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика.

2.8.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените с кредиторите срокове.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31 декември 2012 (продължение)

3. Дефиниция и оценка на елементите на индивидуалния финансов отчет

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

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

По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

Група активи	2012	2011
Машини и съоръжения	15 – 30 %	15 – 30 %
Транспортни средства	10 - 25 %	10 - 25 %
Компютри и компютърна техника	50 %	50 %
Стопански инвентар	15 %	15 %
Нематериални активи	33 %	25%

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е готов за употреба.

Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни материални активи и напълно амортизираните активи.

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните (балансови) им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

3.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот, държан от Дружеството за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете.

Инвестиционните имоти на Дружеството включват притежавани от него жилищни и търговски площи, които са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването, намалена с начислените разходи за амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на инвестиционните имоти над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)**

3.2. Инвестиционни имоти (продължение)

Амортизациите на инвестиционните имоти се начисляват като последователно се прилага линейният метод, при 4 % амортизационна норма за сградния фонд. Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиването им.

Активите, отдадени по договори за експлоатационен лизинг, остават в баланса на Дружеството и продължават да се амортизират.

Към края на всеки отчетен период ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на притежаваните инвестиционни имоти. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в печалбата или загубата.

3.3. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството отчита инвестициите в си дъщерни дружества по цена на придобиване. В края на всеки отчетен период се прави преглед за налични индикации за обезценка.

3.4. Инвестиции в асоциирани предприятия и други дългосрочни инвестиции

Инвестициите в асоциирани дружества и другите дългосрочни инвестиции са оценени по цена на придобиване и се тестват за обезценка в края на всеки отчетен период.

3.5. Материални запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно - претеглената цена. Незавършеното производство представлява вложените от дружеството разходи по обекти, които към датата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет не са завършени и приходите по тях не са признати.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване (себестойността) и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.6. Търговски и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)**

3.6. Търговски и други вземания (продължение)

Обезценката е определена от ръководството на база възрастов анализ на вземанията, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 12 месеца	10 %
Срок на възникване над 36 месеца	15 %
Срок на възникване над 48 месеца	40 %
Срок на възникване над 60 месеца	100 %

Вземанията, за които дружеството е завело съдебни дела за тяхното събиране и ги е спечелило, не се обезценяват.

3.7. Парични средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.8. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.9. Краткосрочните и дългосрочни пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година.

3.10. Лизингови договори

Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период.

Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Непризнатите разходи за лихви по тези договори са включени в настоящия счетоводен баланс на дружеството и се начисляват на годишна база в отчета за приходите и разходите.

3.11. Разходите за бъдещи периоди в баланса на дружеството, представят разходи за застраховки на автомобили, които са предплатени през настоящия, но се отнасят до следващия отчетен период.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)**

3.12. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват brutните потоци от икономически ползи получени от и дължими на самото дружество.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.13. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 г. дружеството дължи корпоративен данък (данък върху облагаемата печалба) в размер на 10 %. Същата ставка е била приложима и за 2011 г., която се запазва и за 2013 г.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Тя се коригира с определени приходи и разходи, които за данъчни цели се признават в различни периоди, както и със суми, които не са облагаеми или не се признават за данъчни цели.

Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на индивидуалния финансов отчет като се ползва балансовия метод на задълженията. Пасивите по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала. В тези случаи отсрочените данъци също се дебитират или кредитират директно в капитала.

В края на всяка година се извършва преглед на преносната стойност на отсрочените данъчни активи и тя се намалява до степента, до която вече не е вероятно да се реализира достатъчно облагаема печалба, която да позволи целият или част от актива по отсрочен данък да бъде възстановен.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират, когато се отнасят до данъци върху печалбата, дължими на едни и същи данъчни власти и дружеството възнамерява да уреди текущите данъчни пасиви и активи в нетен размер.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Земя	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и компютри	Активи в процес на придобиване	Нематериални активи	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил.лв.	хил. лв	хил. лв.
Отчетна стойност:							
Салдо на 31 декември 2011	70	102	776	88	36	2	1,074
Постъпили	-	16	156	11	467	3	653
Излезли	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2012	70	118	932	99	503	5	1,727
Натрупана амортизация:							
Салдо на 31 декември 2011	-	77	525	66	-	-	668
Амортизация за периода	-	15	107	12	-	1	135
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2012	-	92	632	78	-	1	803
Балансова стойност на 31 декември 2012	70	26	300	21	503	4	924
Балансова стойност на 31 декември 2011	70	25	251	22	36	2	406

Дружеството е включило в състава на дълготрайните си активи транспортни средства, придобити по договори за финансов лизинг, с балансова стойност към 31 декември 2012 година 273 хил.лв. (2011 г. -214 хил.лв.). (вж. т.14 и т.15).

За обезпечаване на получен оборотен банков кредит дружеството е учредило ипотека в полза на банката кредитор, върху земята, собственост на дружеството, с балансова стойност 70 хил.лв. (вж. т.15).

През 2012 г. дружеството е започнало придобиване на два имота и планира сделките по придобиването им да приключи през месец май 2013 година.

Като част от активите в процес на придобиване са представени 36 хил.лв. разходи за проектиране и издаване на разрешителни за изграждане на бизнес сграда. Процесът по изграждането все още не е започнал и ръководството на дружеството не би могло да се ангажира с планирани срокове и цена на бъдещата инвестиция.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31 декември 2012 (продължение)

5. Инвестиционни имоти

През 2012 година дружеството придобива апартамент с отчетна стойност 55 хил. лева. Към 31 декември 2012 година балансовата стойност на актива е в размер на 54 хил.лв. Активът е придобит с цел продажба или отдаване под наем.

6. Дългосрочни инвестиции

	Размер на участието %	31 декември 2012 г. хил.лв.	31 декември 2011 г. хил.лв.
ММС проект ООД	72 %	4	4
Троян газ ООД	25 %	1	1
Ойракон България ООД	3,5 %	1	1
Общо		6	6

На 22 февруари 2008 година е проведено Общо събрание на съдружниците на „Ойракон България” ООД, на което е взето решение за внасяне на допълнителни парични вноски от съдружниците на дружеството. Предоставените допълнителните парични вноски са в размер на 99 хил.лв. и подлежат на връщане до месец март 2018 година и за тях се дължи лихва в размер на 5 % годишно.

7. Задържани гаранции

Като задържани гаранции са представени суми, които съгласно договорите с възложители, дружеството е задължено да предоставя като обезпечение за качествено изпълнение за срок от 5 години.

8. Непризнати лихви по финансов лизинг

Дружеството е включило в баланса си лихви по договори за финансов лизинг, които са дължими през сроковете на договорите. Те се начисляват на годишна база в отчета за приходите и разходите. Опази част от лихвите, която подлежи на плащане през 2012 година, е представена като краткосрочен актив. (вж. т.11 и т.14).

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)
9. Отсрочени данъчни активи, нетно

	31 декември 2012 хил.лв.	31 декември 2011 хил.лв.
Данъчен ефект от обезценка на вземания	54	39
Общо	54	39

10. Материални запаси

	31 декември 2012 хил.лв.	31 декември 2011 хил.лв.
Климатична техника и оборудване	3,496	2,979
Незавършени услуги	1,028	590
Общо	4,524	3,569

За обезпечаване на получен оборотен банков кредит, дружеството е учредило особен залог в полза на банката кредитор, върху стоките в оборот с балансова стойност 350 хил.лв.

11. Търговски и други вземания

	31 декември 2012 хил.лв.	31 декември 2011 хил.лв.
Вземания от клиенти и доставчици	2,874	2,523
Вземания от клиенти по задържани гаранции	368	145
<i>Обезценка на вземанията от клиенти</i>	<i>(536)</i>	<i>(384)</i>
Вземания от клиенти, нетно	2,706	2,284
Вземания по търговски заеми,	178	251
<i>в т.ч. лихви</i>	<i>30</i>	<i>30</i>
Предоставени депозити	37	84
Надвнесен корпоративен данък	17	7
Вземания по предоставени аванси	13	33
Разходи за бъдещи периоди	7	9
Начислени лихви по сключени споразумения за разсрочено плащане с клиенти	7	8
Непризнати лихви по договори за финансов лизинг	8	7
Общо	2,973	2,683

През 2008 година, съгласно сключен договор за кредит с друго юридическо лице, дружеството предоставя заем в размер на 300 хил. лв. за срок от една година. Договорена е 10 % годишна лихва. Към 31 декември 2012 г. вземанията по непогасената главница заедно с лихвата е в размер на 178 хил. лв. Срокът на договора е удължен за още една година.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)

11. Търговски и други вземания (продължение)

Възрастов анализ на вземанията от клиенти е представен в таблицата по-долу:

	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил. лв.	хил. лв.
До 60 дни	1,207	730
61 - 240 дни	304	165
241 – 360 дни	40	67
Над 360 дни	1,323	1,561
Общо	2,874	2,523

12. Парични средства

	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства по банкови сметки	410	555
Парични средства в каса	116	62
Общо	526	617

Паричните средства на дружеството включват основно парични средства в лева.

13. Основен капитал

Към 31 декември 2012 година основният капитал е в размер на 5 хил. лв. и е внесен напълно. Едноличен собственик на капитала е Владимир Венков.

14. Задължения по финансов лизинг

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг за придобиване на автомобили и мобилни телефони с краен срок на погасяване на последния от тях през месец септември 2017 г. Съгласно условията на договора, дружеството дължи годишна лихва в размер от 4,97 % до 9,05 % върху непогасената част от задължението по договора. Към датата на баланса задълженията по финансов лизинг са в размер на 224 хил. лв. (2011 г.- 170 хил.лв.), като частта от тях в размер на 87 хил.лв. (2011 г.- 74 хил.лв.), дължима през следващият отчетен период е представена в текущите пасиви (виж т. 15).

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)

15. Краткосрочни пасиви

	31 декември 2012 хил.лв.	31 декември 2011 хил.лв.
Задължения към доставчици и други кредитори	1,988	1,728
Получени аванси от клиенти	1,368	263
ДДС за внасяне	272	222
Текуща част по договори за финансов лизинг	87	74
Задължения за застраховане	8	9
Задължения към персонала	-	3
Общо	3,723	2,299

През месец август 2007 година дружеството е сключило рамков договор за банков овърдрафт с разрешен размер 350 хил. лева. По силата на сключен анекс крайният срок на погасяване е 31 юли 2014 г. Към 31 декември 2012 г. дружеството няма усвоена сума по тези договори. Съгласно условията на договорите, дружеството дължи годишна лихва в размер на 11.25%. Като обезпечение по сключеният договор, дружеството е учредило особен залог върху всички свои настоящи и бъдещи парични вземания постъпили в банковите сметки на дружеството в същата банка.

Дружеството е получило от една търговска банка парични средства в лева по договор за револвиращ банков кредит с разрешен размер 300 хил. лева. Към 31 декември 2012 и 2011 г. дружеството няма усвоена сума по кредита. Съгласно условията на договора, дружеството дължи годишна лихва в размер на едномесечен СОФИБОР плюс шест пункта надбавка, изчислена на база 360 дни за реалния брой дни на ползване на сумата. Кредитът е обезпечен с ипотека върху имоти на дружеството и на трети лица, както и особен залог върху стоките в оборот и върху всички настоящи и бъдещи парични вземания постъпили в банковите сметки на дружеството в същата банка.

По силата на сключения договор кредитът подлежи на окончателно връщане през м. август 2014 г. като банката си запазва правото през м.март на всяка следваща година да извършва цялостен преглед на финансовото и икономическото състояние на дружеството, и по свое усмотрение, без необходимост да аргументира решението си да поиска предсрочно погасяване на кредита. При такова едностранно решение от страна на банката-кредитор, дружеството се задължава да погаси задължението си до м. август на съответната година.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)

16. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от продажби и монтаж на климатична техника Дайкин	14,219	13,644
Начислени неустойки по договори	104	53
Приходи от продажба на спомагателни материали	32	18
Отписани задължения	14	8
Приходи от продажба на ДМА	-	33
Начислени приходи по съдебни дела	-	31
Други приходи	3	-
Общо	14,372	13,787

17. Балансови стойности на продадени активи

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Балансова стойност на продадена климатична техника	8,658	7,901
Балансова стойност на продадени спомаг.материали	25	14
Балансова стойност на дълготрайни активи	-	31
Общо	8,683	7,946

18. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Климатизи и климатична техника	2,211	1,346
Спомагателни материали за монтаж	983	998
Горива и смазочни материали	125	121
Резервни части и консумативи за автомобили	33	29
Ел.енергия	19	17
Покупка на инвентар	17	21
Канцеларски консумативи и материали	6	4
Общо	3,394	2,536

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)

19. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Наеми	260	253
Монтажни услуги от подизпълнители	120	614
Застраховки	48	47
Телефонни и пощенски услуги	30	31
Абонаменти	17	11
Данъци и такси	13	26
Реклама	12	23
Автоуслуги и паркинг	11	16
Консултантски и юридически услуги	10	82
Транспортни и куриерски услуги	10	52
Одиторски услуги	5	6
Други	12	38
Общо	548	1,199

20. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за заплати	1,074	705
Разходи за социално осигуряване	159	99
Ваучери за храна	37	36
Обучение на персонала	2	8
Общо	1,272	848

Начислените възнаграждения на управленския персонал за 2012 г. и 2011 г., които са включени в текущите разходи за персонала, възлизат съответно на 203 хил.лв. и 173 хил.лв. за година.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)
21. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Командировки в страната	146	92
Организиране на семинари	29	30
Командировки в чужбина	26	38
Разходи за работно облекло	12	11
Отписани вземания	8	-
Разходи за глоби и неустойки	1	49
Други разходи	10	22
Общо	232	242

22. Финансови приходи (разходи), нетно

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. преизчислени
Приходи от лихви	33	80
Общо финансови приходи	33	80
Разходи за лихви	(11)	(22)
Банкови такси и комисионни	(23)	(19)
Разходи по валутни операции	(4)	(4)
Общо финансови разходи	(38)	(45)
Общо финансови приходи (разходи), нетно	(5)	35

23. Разходи за данъци върху печалбата

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък към 31 декември 2012 и 2011 година са представени в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Счетоводна печалба	321	345
Приложима данъчна ставка	10 %	10 %
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	32	34
Данъчен ефект от постоянни данъчни разлики	1	-
Общо разход за данък	33	34
Ефективна данъчна ставка	10.28 %	10 %

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31 декември 2012 (продължение)

24. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2012 година са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
„ММС проект“ООД	Продажба на климатична техника	40	6	-
	Наем на автомобили	12	-	-
	Продажба на спом.материали	6	5	-
	Извършени услуги-сервиз и монтаж	5	5	-
	Префактуриране на гориво	4	3	-
Владимир Венков	Изплатени дивиденди	160	-	-
Ойракон България	Допълнителни вноски			
ООД		-	99	-
Общо		x	118	-

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

25. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

26. Преизчисление на сравнителната информация

26.1. През 2012 г. дружеството установява, че през 2011 година е начислило 14 хил.лв. по-малко приход от лихви по предоставени търговски заеми, което води до доначисляване на хиляда лв. разход за данък.

26.2. През 2012 г. дружеството решава да начисли полагащите се отсрочени данъчни активи, възникнали при обезценката на търговски вземания, поради нарастващия размер на временните разлики. В резултат на това е извършено преизчисление на сравнителната информация за 2011 г., което води до нарастване на отсрочените данъчни активи с 39 хил.лв., увеличение на натрупаните печалби с 14 хил.лв. и намаление на разхода за данък с 25 хил.лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012 (продължение)
26. Преизчисление на сравнителната информация (продължение)

Ефекта от преизчисленията, оказващ влияние върху елементите на отчета за приходите и разходите за 2011 година е представен в следната таблица:

	Преди преизчислението за Годината, завършваща на 31 декември 2011 г.	Пре- изчисление	Преизчислена за Годината, завършваща на 31 декември 2011 г.
Финансови приходи (разходи), нетно	21	14	35
Разходи за данъци върху печалбата	58	(24)	34

Ефекта от преизчисленията, оказващ влияние върху елементите на баланса за 2011 година е представен в следната таблица:

	Преди преизчислението 31 декември 2011 г.	Пре- изчисление	Преизчислена 31 декември 2011 г.
Отсрочени данъчни активи, нетно	-	39	39
Търговски и други вземания	2,670	13	2,683
Текуща печалба	273	38	311
Натрупани печалби	5,006	14	5,020

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„ММС Инк“ ЕООД

„ММС Инк“ ЕООД (дружеството) осъществява дейност, свързана с продажба на климатици и климатични системи, като е официален представител на фирма „Дайкин Еъркондишънинг“ за България, както и на шведската фирма „Фрико“, която предлага системи за отопление. Освен като подизпълнител и изпълнител в сферата на туризма, друга насока за развитие на дружеството е осъществяване на проекти за климатизация и вентилация на административни и търговски сгради. През последните две години дистрибуторската мрежа на дружеството се разшири значително, обхваща над 85 фирми с офиси из цяла България.

През 2012 г. „ММС Инк“ ЕООД разшири дейността си в посока на извършване на цялостно изграждане на системи за отопление, вентилация и климатизация, като за целта се откриха нови работни места, с цел предлагане на клиента възможността за сключване на договор само с един изпълнител.

Дейността на „ММС Инк“ ЕООД за 2012 година се развиваше съобразно поставените от ръководството стратегически решения и конкретни годишни прогнози и планове, които се разшириха с изграждането на климатични системи не само в страната, но и в чужбина.

През годината не са настъпили промени в собствеността на дружеството. Дружеството е еднолично и е собственост на г-н Владимир Венков. Управлението се осъществяваше от двама управители – г-н Владимир Венков и г-жа Ивалена Господинова Игнатова-Митева. През 2012 г. са разпределени и изплатени дивиденди в размер на 160 000 лв. в полза на собственика на дружеството г-н Владимир Венков.

В сравнение с предходната 2011 година основните финансови показатели на дружеството са следните:

Показатели	2012 година	2011 година	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	В сума	В процент
Общо приходи	14405	13867	538	3.88 %
Общо разходи	14117	13556	561	4,14 %
Печалба за разпределение	288	311	(23)	7.40 %
Вземания от клиенти, нетно	2874	2523	351	13,91 %
Текущи задължения	3723	2299	1424	61,94 %
Средносписъчен брой на персонала	66	51	15	29,41 %

Основните показатели са прогнозируеми и съвпадат с поставени цели на дружеството за 2012 г. Увеличението на приходите е пропорционално на увеличението на разходите и съответно на отражението върху печалбата за годината, поради наложилите се промени в ценовата политика на дружеството, нарастващата дистрибуторска мрежа както и на силната конкуренция в бранша.

През 2013 г. дружеството планира да продължи дейността си в областта на развитието на дистрибуторската си мрежа както и търсене на нови клиенти, на които да се предложат цялостни решения за отопление, вентилация и климатизация. През 2013 г. дружеството планира да разшири обхвата на дейността си като развие и допълнителна услуга в областта на проектирането. Дружеството планира да продължи ползотворното сътрудничество с

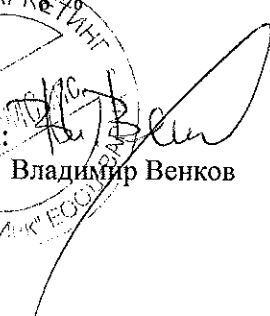
чуждестранните компании, които изграждат широка магазинна мрежа и които са коректни партньори на фирмата.

През 2013 г. дружеството планира да продължи с предприетите мерки в посока на събиране на просрочените задължения на клиентите. Дружеството предвижда известно увеличение на продажбите на единични сплит-системи и дистрибуторската мрежа като предприема конкретни разходи в областта на рекламната дейност и популяризиране на марката Дайкин на българския пазар. С откриването на нов офис в Русе, както и складови бази в Бургас и Стара Загора дружеството предвижда значително да облекчи логистиката и срочното изпълнение на доставките.

Показатели

**Очакван ръст за
2013г. спрямо 2012 г.**

Ръст на продажби на единични сплит-системи.	12 %
Развитие на дистрибуторска мрежа	7 %
Пазарен дял от внос	20 %
Нает персонал	8 %

Управител: 
Владимир Венков

ВЪВЕЖЕНЕ И МАРКЕТИНГ
"MMC Vink" EOOD

25 април 2013 г.
Варна