

# БАЛАНС

ЯДКИ ДЕТЕЛИНА ЕООД

СЕВЛИЕВО, УЛ.МАРИН ПОПОВ 64

31.12.2011 г.

| АКТИВ                                                                                          |      |                 |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                                                         | Бел. | Сума (хил.лева) |                  |
|                                                                                                |      | текуща година   | предходна година |
| а                                                                                              |      | 1               | 2                |
| А. Записан, но невнесен капитал                                                                |      |                 |                  |
| Б. Нетекущи (дълготрайни) активи                                                               |      |                 |                  |
| I. Нематериални активи                                                                         |      |                 |                  |
| Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи |      | 56              | 49               |
| Общо за група I:                                                                               |      | 56              | 49               |
| II. Дълготрайни материални активи                                                              |      |                 |                  |
| Машини, производствено оборудване и апаратура                                                  |      | 517             | 431              |
| Съоръжения и други                                                                             |      | 141             | 211              |
| Общо за група II:                                                                              |      | 658             | 642              |
| III. Дългосрочни финансови активи                                                              |      |                 |                  |
| Дългосрочни инвестиции                                                                         |      | 7               | 7                |
| Общо за група III:                                                                             |      | 7               | 7                |
| IV. Отсрочени данъци                                                                           |      |                 |                  |
| Общо за раздел Б:                                                                              |      | 721             | 698              |
| В. Текущи (краткотрайни) активи                                                                |      |                 |                  |
| I. Материални запаси                                                                           |      |                 |                  |
| Суровини и материали                                                                           |      | 2 769           | 1 870            |
| Продукция и стоки, в т. ч.:                                                                    |      | 209             | 8                |
| - продукция                                                                                    |      | 209             | 8                |
| Предоставени аванси                                                                            |      | 403             | 474              |
| Общо за група I:                                                                               |      | 3 381           | 2 352            |
| II. Вземания                                                                                   |      |                 |                  |
| Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:                                                     |      | 2 159           | 1 892            |
| Други вземания, в т. ч.:                                                                       |      | 7               | 25               |
| Общо за група II:                                                                              |      | 2 166           | 1 917            |
| III. Инвестиции                                                                                |      |                 |                  |
| Общо за група III:                                                                             |      | -               | -                |
| IV. Парични средства, в т. ч.:                                                                 |      |                 |                  |
| - в брой                                                                                       |      | 3               | 21               |
| - в безсрочни сметки (депозити)                                                                |      | 187             | 236              |
| Общо за група IV:                                                                              |      | 190             | 257              |
| Общо за раздел В:                                                                              |      | 5 737           | 4 526            |
| Г. Разходи за бъдещи периоди                                                                   |      | 22              | 55               |
| Сума на актива (А+Б+В+Г)                                                                       |      | 6 480           | 5 279            |
| В. Условни активи                                                                              |      |                 |                  |

| ПАСИВ                                                 |      |                 |                  |
|-------------------------------------------------------|------|-----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                | Бел. | Сума (хил.лева) |                  |
|                                                       |      | текуща година   | предходна година |
| а                                                     |      | 1               | 2                |
| А. Собствен капитал                                   |      |                 |                  |
| I. Записан капитал                                    |      | 5               | 5                |
| II. Премии от емисии                                  |      |                 |                  |
| III. Резерв от посредващи оценки                      |      |                 |                  |
| IV. Резерви                                           |      |                 |                  |
| Други резерви                                         |      | 900             | 900              |
| Общо за група IV:                                     |      | 900             | 900              |
| Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.: |      |                 |                  |
| 1 - неразпределена печалба                            |      | 3 266           | 2 403            |
| Общо за група V:                                      |      | 3 266           | 2 403            |
| VI. Текуща печалба (загуба)                           |      | 1 339           | 912              |
| Общо раздел А:                                        |      | 5 510           | 4 220            |
| Б. Провизии и сходни задължения                       |      |                 |                  |
| Общо за раздел Б:                                     |      | -               | -                |
| В. Задължения                                         |      |                 |                  |
| Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:        |      | 346             | 476              |
| 2 - до 1 година                                       |      | 346             | 476              |
| 3 Получени аванси, в т. ч.:                           |      | 40              | -                |
| 4 - до 1 година                                       |      | 40              | -                |
| 5 Задължения към доставчици, в т. ч.:                 |      | 315             | 465              |
| 6 - до 1 година                                       |      | 315             | 465              |
| 7 Други задължения, в т. ч.:                          |      | 168             | 118              |
| 8 - до 1 година                                       |      | 40              | 23               |
| 9 - към персонала, в т. ч.:                           |      | 38              | 41               |
| 10 - до 1 година                                      |      | 38              | 41               |
| 11 - осигурителни задължения в т. ч.:                 |      | 19              | 18               |
| 12 - до 1 година                                      |      | 19              | 18               |
| 13 - данъчни задължения, в т. ч.:                     |      | 71              | 36               |
| 14 - до 1 година                                      |      | 71              | 36               |
| Общо раздел В, в т. ч.:                               |      | 869             | 1 059            |
| 1 - до 1 година                                       |      | 869             | 1 059            |
| Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:    |      | 101             | -                |
| 1 - финансирания                                      |      | 101             | -                |
| Сума на пасива (А+Б+В+Г)                              |      | 6 480           | 5 279            |
| Г. Условни пасиви                                     |      |                 |                  |

Дата: 14.03.2012

Съставител:

\ Милена Белчева \

Ръководител:

\ Детелин Винчев \

0394 Петя  
Върлякова  
Регистриран одитор

Заверши: 21.03.2012

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЯДКИ ДЕТЕЛИНА ЕООД

СЕВЛИЕВО, УЛ.МАРИН ПОПОВ 64

2011 г.

на \_\_\_\_\_  
адрес \_\_\_\_\_  
за \_\_\_\_\_

| Наименование на разходите   |                                                                                                                          | Сума         | (хил. лева) |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
|                             |                                                                                                                          | текуща       | предходна   |
|                             |                                                                                                                          | година       | година      |
| а                           |                                                                                                                          | 1            | 2           |
| <b>А. Разходи</b>           |                                                                                                                          |              |             |
| I                           | Намаление на запасите от продукция и незавършено производство                                                            |              |             |
| II                          | Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:                                                                 | 8922         | 7635        |
|                             | а) суровини и материали                                                                                                  | 7923         | 6750        |
|                             | б) външни услуги                                                                                                         | 999          | 885         |
| III                         | Разходи за персонала, в т. ч.:                                                                                           | 948          | 866         |
|                             | а) разходи за възнаграждения                                                                                             | 784          | 724         |
|                             | б) разходи за осигуровки, в т. ч.:                                                                                       | 164          | 142         |
| IV                          | Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:                                                                             | 344          | 253         |
|                             | а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:                          | 344          | 253         |
|                             | - разходи за амортизация                                                                                                 | 344          | 253         |
| V                           | Други разходи, в т. ч.:                                                                                                  | 348          | 142         |
|                             | а) балансова стойност на продадените активи                                                                              | 180          | 85          |
|                             | <b>Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):</b>                                                                   | <b>10562</b> | <b>8896</b> |
| VI                          | Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.: | 20           | 13          |
|                             | - отрицателни разлики от промяна на валутните курсове                                                                    | 20           | 13          |
| VII                         | Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:                                                                     | 31           | 20          |
|                             | <b>Общо финансови разходи (6+7):</b>                                                                                     | <b>51</b>    | <b>33</b>   |
| VIII                        | Печалба от обичайната дейност                                                                                            | 1490         | 1016        |
| IX                          | Извънредни разходи                                                                                                       |              |             |
|                             | <b>Общо разходи (I+2+3+4+5+6+7+9):</b>                                                                                   | <b>10613</b> | <b>8929</b> |
| X                           | Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)                                                                         | 1490         | 1016        |
| XI                          | Разходи за данъци от печалбата                                                                                           | 151          | 104         |
| XII                         | Други данъци, алтернативни на корпоративния данък                                                                        |              |             |
| XIII                        | Печалба (Б-В-Г)                                                                                                          | 1339         | 912         |
| Всичко (Общо разходи В+Г+Д) |                                                                                                                          | 12103        | 9945        |
|                             |                                                                                                                          |              |             |
| Наименование на приходите   |                                                                                                                          | Сума         | (хил. лева) |
|                             |                                                                                                                          | текуща       | предходна   |
|                             |                                                                                                                          | година       | година      |
| а                           |                                                                                                                          | 1            | 2           |
| <b>Б. Приходи</b>           |                                                                                                                          |              |             |
| I.                          | Нетни приходи от продажби, в т. ч.:                                                                                      | 11404        | 9788        |
|                             | а) продукция                                                                                                             | 11404        | 9788        |
| II.                         | Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство                                                           | 275          | 28          |
| III.                        | Разходи за придобиване на активи по стопански начин                                                                      |              |             |
| IV                          | Други приходи, в т. ч.:                                                                                                  | 379          | 109         |
|                             | - приходи от финансиране                                                                                                 | 176          |             |
|                             | <b>Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)</b>                                                            | <b>12058</b> | <b>9925</b> |
| V                           | Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:                                                 |              |             |
|                             | Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:                               |              |             |
| VII                         | Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:                                                                                | 45           | 20          |
|                             | в) положителни разлики от промяна на валутни курсове                                                                     | 33           | 19          |
|                             | <b>Общо финансови приходи (5+6+7):</b>                                                                                   | <b>45</b>    | <b>20</b>   |
| 8.                          | Загуба от обичайната дейност                                                                                             | 0            | 0           |
| 9.                          | Извънредни приходи                                                                                                       |              |             |
|                             | <b>Общо приходи (I+2+3+4+5+6+7+9):</b>                                                                                   | <b>12103</b> | <b>9945</b> |
| 10.                         | Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)                                                                          | 0            | 0           |
| 11.                         | Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)                                                                                    | 0            | 0           |
| Всичко (Общо приходи + 11)  |                                                                                                                          | 12103        | 9945        |

Дата: 14.03.2012

Съставител:

Милена Велчева

Ръководител:

Детелин Винчев

0394 Петя  
Върлякова  
Регистриран одитор

Заверил: 21.03.2012г.

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **ЯДКИ ДЕТЕЛИНА ЕООД**

адрес **СЕВЛИЕВО, УЛ.МАРИН ПОПОВ 64**

за **2011 г.**

(хил. лева)

| Показатели                               | Записан капитал | Премии от емисия | Резерв от последващи оценки | Резерви  |                                     |                          |               |                        | Финансов резултат от минали години |           | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|----------|-------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------|------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
|                                          |                 |                  |                             | Законови | свързани с изкупени собствени акции | съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокритата 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>             |                       |
| А. Салдо в началото на отчетния период   | 5               |                  |                             |          |                                     |                          | 900           | 2 403                  |                                    | 912       | 4 220                 |                       |
| Б. Салдо след промени в счетоводната     | 5               | -                | -                           | -        | -                                   | -                        | 900           | 2 403                  | -                                  | 912       | 4 220                 |                       |
| 1 Финансов резултат за текущия период    |                 |                  |                             |          |                                     |                          |               |                        |                                    | 1 339     | 1 339                 |                       |
| 2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:    |                 |                  |                             |          |                                     |                          |               | 863                    |                                    | (912)     | (49)                  |                       |
| - за дивиденди                           |                 |                  |                             |          |                                     |                          |               | 50                     |                                    |           | 50                    |                       |
| В. Салдо към края на отчетния период     | 5               | -                | -                           | -        | -                                   | -                        | 900           | 3 266                  | -                                  | 1 339     | 5 510                 |                       |
| Г. Собствен капитал към края на отчетния | 5               | -                | -                           | -        | -                                   | -                        | 900           | 3 266                  | -                                  | 1 339     | 5 510                 |                       |

Дата: 14.03.2012 г.

Съставител:  Милена Велчева \

Ръководител:  Детелин Винчев \



0394 Петя Върлякова  
Регистриран одитор

Заверено: 24.03.2012

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ЯДКИ ДЕТЕЛИНА ЕООД

СЕВЛИЕВО, УЛ.МАРИН ПОПОВ 64

2011 г.

(хил. лева)

| 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           |
| <b>А. Парични потоци от основната дейност</b>                         |               |               |              |                  |               |             |
| 1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                    | 12 481        | 11 632        | 849          | 10 784           | 9 777         | 1 007       |
| 2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения                   |               | 746           | (746)        |                  | 754           | (754)       |
| 3 Платени и възстановени данъци върху печалбата                       |               | 79            | (79)         |                  | 235           | (235)       |
| 4 Плащания при разпределения на печалби                               |               | 48            | (48)         |                  | 29            | (29)        |
| 5 Други парични потоци от основната дейност                           | 1             | 146           | (145)        | 43               | 107           | (64)        |
| <b>Всичко парични потоци от основната дейност (А)</b>                 | <b>12 482</b> | <b>12 651</b> | <b>(169)</b> | <b>10 827</b>    | <b>10 902</b> | <b>(75)</b> |
| <b>Б. Парични потоци от инвестиционната дейност</b>                   |               |               |              |                  |               |             |
| 1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                       | 276           | -             | 276          |                  |               | -           |
| <b>Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)</b>                   | <b>276</b>    | <b>-</b>      | <b>276</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>    |
| <b>В. Парични потоци от финансовата дейност</b>                       |               |               |              |                  |               |             |
| 1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми          | 346           | 475           | (129)        | 475              | 235           | 240         |
| 2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни      | 4             | 30            | (26)         | 1                | 20            | (19)        |
| 3 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики |               | 19            | (19)         | 1                | 8             | (7)         |
| <b>Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)</b>               | <b>350</b>    | <b>524</b>    | <b>(174)</b> | <b>477</b>       | <b>263</b>    | <b>214</b>  |
| <b>Г. Изменение на паричните средства през периода</b>                | <b>13 108</b> | <b>13 175</b> | <b>(67)</b>  | <b>11 304</b>    | <b>11 165</b> | <b>139</b>  |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>                      |               |               | <b>257</b>   |                  |               | <b>118</b>  |
| <b>Е. Парични средства в края на периода</b>                          |               |               | <b>190</b>   |                  |               | <b>257</b>  |

Дата: 14.03.2012

Съставител:

\ Милена Велчева \

Ръководител:

\ Детелин Винчев \

0394 Петя  
Върлякова  
Регистриран одитор

Завършен: 21.03.2012

1505 София, бул. Мадрид № 11  
тел./факс: 02 943 71 74  
e-mail: petia\_varliakova@abv.bg

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

ДО РЪКОВОДСТВОТО  
на "ЯДКИ ДЕТЕТЕЛИНА" ЕООД

### **Доклад върху финансовия отчет**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ЯДКИ ДЕТЕТЕЛИНА" ЕООД, включващ баланс към 31 декември 2011 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и 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 финансовия отчет*

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

#### *Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторските стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, планиране и извършване на одита, така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

#### *Мнение*

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "ЯДКИ ДЕТЕТЕЛИНА" ЕООД към 31 декември 2011 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

#### **Доклад върху други правни и регулаторни изисквания**

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводство/чл.33, параграф 4/, ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството.

Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

21 март 2012 година  
гр. София



Петя Върлякова  
Регистриран одитор

A large, stylized handwritten signature in blue ink, likely belonging to Petia Varliakova.

**Вегас Консулт ЕООД**  
София 1505, бул. „Мадрид“ № 11,  
тел./факс 02/943 71 74  
e-mail: petia\_varliakova@abv.bg