До съдружниците в
„ГЕРАДА ГМ" ООД
гр.София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на„ГЕРАДА ГМ" ООД гр.София, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност 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. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумната степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени 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 предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ГЕРАДА ГМ" ООД гр.София към 31 декември 2011 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството (чл.38, пар.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството през 2011 г. Този доклад не представлява част от финансовия отчет за същия период. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в годишния финансов отчет за същия период.

0071 Иванка Маринова
Регистриран одитор

Иванка Маринова

(Подпис на одитора)

02.03.2012

(Дата на одиторския доклад)

гр.Варна, ж.к. „Чайка"
бл.60, вх."Е", ап.73

(Адрес на одитора)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ГЕРАДА - ГМ ООД **към 31.12.2011**

АКТИВ

Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
2. Програмни продукти	0	
3. права върху собственост	6	8
4. Други дълготрайни нематериални активи	7	9
ОБЩО ЗА ГРУПА II:	**13**	**17**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи (терени)	18	18
2.. Сгради и конструкции	565	597
3. Машини, оборудване и апаратура	202	294
4. Съоръжения	22	14
5. Транспортни средства	1	2
6. Други	0	1
8. ДМА в процес на изграждане		
ОБЩО ЗА ГРУПА I:	**808**	**926**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. участие в асоциирани предприятия	**2**	**2**
ОБЩО ЗА ГРУПА III:	**2**	**2**
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА ГРУПА IV:	**0**	**0**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**823**	**945**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	530	598
2..Продукция	64	105
3. Стоки	30	129
4. Дребни продуктивни животни - пчели	13	13
5. Незавършено производство		
ОБЩО ЗА ГРУПА I:	**637**	**845**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	608	102
до 1 година	608	102
2. вземания по предоставени заеми	599	765
3. Данъци за възстановяване	61	104
4. други вземания	1	
ОБЩО ЗА ГРУПА II:	**1269**	**971**
III. Инвестиции		
ОБЩО ЗА ГРУПА III:		
IV. Парични средства		
1. Парични средства в брой	456	359
2. Парични средства в безсрочни депозити	44	84
ОБЩО ЗА ГРУПА IV:	**500**	**443**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**2406**	**2259**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**1**
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г):	**3230**	**3205**

Дата 24.2.2012

Съставил ..... В Нарлева

Ръководител ..... Г Дочев

СОФИЯ © ГЕРАДА - ГМ ООД

Заверил:

0071 Иванка Маринова
Регистриран одитор

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	160	160
IV. Резерви		
V. Натрупана печалба		
1. Натрупана печалба (загуба) от минали години	1655	1556
в т.ч. Неразпределена печалба	1655	1556
VI. Текуща печалба (загуба)	227	99
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**2047**	**1820**
Б. Провизии и сходни задължения		
I. Провизии за данъци в т.ч.		
за отсрочени данъци	14	13
2. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**14**	**13**
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия в т.ч.:	**832**	**884**
до 1 година	807	783
над 1 година	25	101
2. Задължения към доставчици и клиенти в т.ч.	**204**	**279**
до 1 година	204	279
над 1 година		
3. Задължения по търговски заеми		
до 1 година		
над 1 година		
4. Други задължения в т.ч.	**13**	**15**
до 1 година	13	15
над 1 година		
- към персонала в т.ч.	7	7
до 1 година	7	7
над 1 година		
- осигурителни задължения в т.ч.	3	3
до 1 година	3	3
над 1 година		
- данъчни задължения в т.ч.	3	5
до 1 година	3	5
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В В Т.Ч.:	**1049**	**1178**
ДО 1 ГОДИНА	**1024**	**1077**
НАД 1 ГОДИНА	**25**	**101**
Г. Приходи за бъд периоди и финансирания в т.ч.	**120**	**194**
- финансирания	120	194
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б+ В + Г)	**3230**	**3205**
	0	0

Дата 24.2.2012

Съставил ..... В Нарлева

Ръководител ..... Г Дочев

СОФИЯ © ГЕРАДА - ГМ ООД

Заверен: ...

0071 Иванка Маринова Регистриран одитор

ОТЧЕТ

за приходите и разходите
на ГЕРАДА ГМ ООД 2011 Г.

Наименование на разходите	сума (хил.лв)		Наименование на приходите	сума (хил.лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			***Б. Приходи***		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	**41**		**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.**	***3952***	***3014***
			а) Продукция	3456	2438
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	**2992**	**2211**	б) Стоки	496	576
			в) Услуги		
а) суровини и материали	2521	1845	г) ДМА		
б) външни услуги	471	366	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		**45**
3. Разходи за персонала, в т.ч.	**114**	**97**			
а) разходи за възнаграждения	97	82	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		***5***
б) Разходи за осигуровки в т.ч.	17	15			
- свързани с пенсии	17	15	**4. Други приходи в т.ч.**	**75**	**79**
4. Р-ди за амортизации и обезценка в т.ч.	**162**	**166**	- Приходи от финансирания	75	79
а) р-ди за амортизации и обезценка			**Общо приходи от оперативна дейност**	**4027**	**3143**
на ДМА и ДнМА в т.ч.	166	166			
- разходи за амортизации	162	166			
- разходи за обезценка			**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.**		
б) разходи за обезценка на текущи активи					
5. Други разходи в т.ч.:	**444**	**530**			
а) Балансова стойност на продадени активи	399	480	- приходи от участия в предприятия в група		
б) провизии			**6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи, в т.ч.**		
Общо разходи за оперативна дейност	**3753**	**3004**	- приходи от предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи в т.ч.	**20**	**11**	**7. Други лихви и финансови приходи**	**76**	**68**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	20	11	а) приходи от предприятия от група	**55**	56
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	**78**	**87**	б) положителни разлики от операции с финансви активи		
а) разходи свързани с предприятия в група					
б) отрицателни разлики от операции с финансви активи			в) положителна разлики от промяна на валутни курсове	21	12
Общо финансови разходи	**98**	**98**	**Общо финансови приходи**	76	68
Общо разходи за дейността	**3851**	**3102**	**Общо приходи от дейността**	4103	3211
8. Печалба от обичайната дейност	252	109	***8. Загуба от обичайната дейност***		
9.Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
10. Счетоводна печалба	252	109	***10. Счетоводна загуба***		
11. Разходи за данъци от печалбата	25	7			
12. Други данъци		4			
13. Печалба	**227**	***98***	***11. загуба***		
ВСИЧКО	**4103**	**3211**	***ВСИЧКО***	**4103**	**3211**

Дата 24.02.2012

Съставител ..... Виолета Нарлева

Ръководител ..... Герасим Дочев

СОФИЯ © ГЕРАДА - ГМ ООД

Заверил:

0071 Ив... Ма... Регистр...

Отчет за паричните потоци по прекия метод
на ГЕРАДА ГМ ООД
за 2011 г.

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
	1	2	3	1	2	3
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3419	3279	140	3391	3128	263
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		129	-129	6	106	-100
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		17	-17
Плащания при разпределение на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	4					
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3423**	**3408**	**15**	**3397**	**3251**	**146**
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		40	-40		25	-25
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни дивиденти и други подобни						
Парични потоциот бизнес комбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	40	-40	0	25	-25
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	1406	1297	109	771	798	-27
Парични потоци от лихви, комисионни дивиденти и други подобни	55	71	-16	56	87	-31
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутникурсови разлики	1	5	-4		3	-3
Други парични потоци от финансова дейност		7	-7			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1462	1380	82	827	888	-61
Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	4885	4828	57	4224	4164	60
Парични средства в началото на периода			443			383
Парични средства в края на периода			500			443

Дата 24.02.2012
Съставител .....
В Нарлева

Ръководител .....
Г Дочев

София
ГЕРАДА - ГМ
ООД

Заверил:

0071 Иванка Маринова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на ГЕРАДА ГМ ООД **към 31.12.2011**

	Показатели	записан капитал	премии от емисии	резерви от оследващиащи оценки	резерви				финансов резултат от мин години		текуща печалба	общо собствен капитал
					зако нови	свързан с изкупени собств акции	съгласно учредителен акт	други	печалба	загуба		
	а	1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
	Салдо в началото на отчетния период	5		160					1556		99	1820
	Промени в счетоводната политика											
	Грешки											
	Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
1	Изменение за сметка на собствениците											
	в т. ч. - увеличение											
	- намаление											
2	Финансов резултат за текущия период										227	227
3	Разпределение на печалбата в т.ч. за за девиденти											
4	Покриване на загуба											
5	Последващи оценки на активи и пасиви											
	в т. ч. - увеличения											
	- намаления											
8	Други изменения в собствения капитал								99		-99	0
	Салдо в края на отчетния период	5		160					1655		227	2047
9	Промени от преводи на год счетоводни отчети на предприятия в чужбина											
	Собствен капитал към края на отчетния период	5		160					1655		227	2047

Дата 24.2.2012
Съставител ..... В Нарлева

Ръководител ..... Г Дочев

СОФИЯ © ГЕРАДА - ГМ ООД

Заверил:

0071 Иванка Маринова
Регистриран одитор