

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ на

“МАНЕВА ТОМИК” ООД

Гр. Плевен

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “МАНЕВА ТОМИК” ООД гр. Плевен, включващ счетоводния баланс към 31.12.2011 година и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и 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 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 финансовите 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, 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. Нашия одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на одиторските стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност до колко 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 рискове 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 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 на финансовия отчет.

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

Мнение

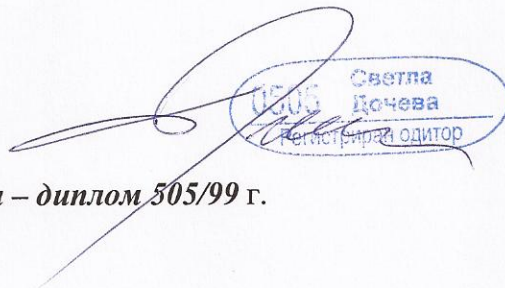
В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение финансовия отчет дава вярна и честна представа / или представя достоверно във всички съществени аспекти/ финансовото състояние на **“МАНЕВА ТОМИК”ООД** към **31.12.2011 година**, както и за финансовия резултат от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33).

В съответствие с изискваната на българския Закон за счетоводството (чл.38, пар.4), съм се запознала с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2011 г. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Регистриран одитор



Светла Дочева – диплом 505/99 г.

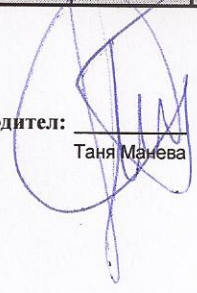
Дата на одиторския доклад - 24 април 2012 година
Гр. Плевен

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МАНЕВА-ТОМИК ООД
за 2011г.

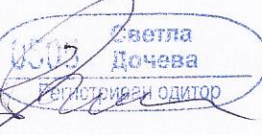
АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
<i>I. Нематериални активи</i>			<i>I. Записан капитал</i>	5	5
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,	6		<i>II. Резерви</i>		
<i>Общо за група I:</i>	6	0	1. Други резерви	626	407
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			<i>Общо за група IV:</i>	626	407
1. Земи и сгради, в т.ч.:	273	288	<i>V. Натрупана печалба (загуба)</i>		
-земи	42	42	от минали години, в т.ч.:		
-сгради	231	246	-неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	119	99	<i>Общо за група V:</i>		
3. Съоръжения и други	91	125	<i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>	148	249
<i>Общо за група II:</i>	483	512	<i>Общо за раздел А:</i>	779	661
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			Б. Задължения		
1. Дългосрочни инвестиции	613		1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	872	973
<i>Общо за група III:</i>	613		до 1 година	687	716
<i>IV. Отсрочени данъци</i>			над 1 година	185	257
<i>Общо за раздел А:</i>	1102	512	2. Получени аванси, в т.ч.:	11	13
Б. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	11	13
<i>I. Материални запаси</i>			над 1 година		
1. Суровини и материали	7	6	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	328	188
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	13	33	до 1 година	328	188
-продукция	13	31	4. Други задължения, в т.ч.	846	719
-стоки		2	до 1 година	846	719
<i>Общо за група I:</i>	20	39	над 1 година	0	0
<i>II. Вземания</i>			-към персонала, в т.ч.:	115	70
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	97	38	до 1 година	115	70
над 1 година			над 1 година		
2. Други вземания, в т.ч.:	1552	1896	-осигурителни задължения, в т.ч.:	440	443
над 1 година			до 1 година	440	443
<i>Общо за група II:</i>	1649	1934	над 1 година		
<i>III. Парични средства, в т.ч.:</i>			-данъчни задължения, в т.ч.:	291	206
-в брой	23	48	до 1 година	291	206
-в безсрочни сметки (депозити)	42	15	над 1 година		
<i>Общо за група III:</i>	65	63	<i>Общо за раздел В, в т.ч.:</i>	2 057	1 893
<i>Общо за раздел Б:</i>	1734	2036	до 1 година	1 872	1 636
В. Разходи за бъдещи периоди		6	над 1 година	185	257
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2836	2554	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	2 836	2 554

Дата на съставяне: 28.02.2012Г.

Съставител: 
Пепа Стилиянова

Ръководител: 
Таня Манева

Заверил съгласно доклад: Светла Дочева
Дата: 24.04.2012 година


Светла Дочева
Сертифициран одитор



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МАНЕВА -ТОМИК ООД
за 2011Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума(в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума(в 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	19		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4 513	3 412
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 566	1 925	а) продукция	135	257
а) суровини и материали	1 014	806	б) стоки		
б) външни услуги	1 552	1 119	в) услуги	4 378	3 155
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 411	1 112	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		30
а) разходи за възнаграждения	1 215	951	3. Други приходи, в т.ч.:	5	91
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	196	161	- приходи от финансираня	4	77
- осигуровки, свързани с пенсии	146	120	Общо приходи от оперативната дейност(1+2+3)	4 518	3 533
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	104	161	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	33	123
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	104	161	Общо финансови приходи	33	123
- разходи за амортизация	104	161			
5. Други разходи, в т.ч.:	167	65			
а) балансова стойност на продадени активи	2				
Общо разходи за оперативната дейност(1+2+3+4+5)	4 267	3 263			
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи(краткосрочни) активи, в т.ч.:	3	3			
-отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	3	3			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	105	113			
Общо финансови активи(6+7)	108	116			
8. Печалба от обичайната дейност	176	277			
Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+9)	4 378	3 382			
10. Счетоводна печалба(общо приходи - общо разходи)	176	277			
11. Разходи за данъци от печалбата	28	28	Общо приходи(1+2+3+4+5)	4 551	3 656
13. Печалба(10-11-12)	148	249			
Всичко(Общо разходи+11+12+13)	4 554	3 659	Всичко(Общо приходи)	4 551	3 656

Дата на съставяне:

28.02.2012г.

Съставител:

Пепа Стилиянова

Ръководител:

Таня Манева

Заверил съгласно доклад: Светла Дочева

Дата: 24.04.2012 година

Светла Дочева
Заместител на Ръководителя



ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на МАНЕВА-ТОМИК ООД
за годината приключваща на 31.12.2011

(хил. лв.)

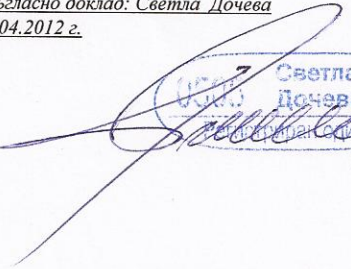
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	5 236	3 423	1813	3 578	2 663	915
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		1 083	(1083)		1 736	(1736)
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		41	(41)
Плащания при разпределения на печалби			0		285	(285)
Други парични потоци от основна дейност	209	759	(550)	1 384	416	968
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5 445	5 265	180	4 962	5 141	-179
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци , свързани с дълготрайни активи			0		17	(17)
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционната дейност		13	(13)			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	13	-13	0	17	-17
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		47	(47)	942	573	369
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		98	(98)	42	83	(41)
Плащания на задължения по лизингови договори			0		84	(84)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)		3	(3)
Други парични потоци от финансовата дейност		17	(17)		31	(31)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	165	-165	984	774	210
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	5 445	5 443	2	5 946	5 932	14
Д. Парични средства в началото на периода			63			49
Е. Парични средства в края на периода			65			63

Дата : 28.02.2012г.

Съставител: 
Пепи Стилиянова

Ръководител: 
Таня Манева

Заверил съгласно доклад: Светла Дочева
Дата: 24.04.2012 г.


Светла Дочева



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МАНЕВА-ТОМИК ООД
към 31.12.2011г.

(ХИЛ.ЛВ.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупуване на собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						407	249			661
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика	5	0	0	0	0	0	407	249	0	0	661
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										148	148
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:							219	-249			(30)
- за дивиденди								-30			(30)
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	626	0	0	148	779
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	5	0	0	0	0	0	626	0	0	148	779

Дата на съставяне:
28.02.2012г.

Съставител:

Пепа Стилиянова

Ръководител:

Таня Манева

Заверил съгласно доклад:
Светла Дочева
Дата: 24.04.2012 година


Светла Дочева
Регистриран одитор



СПРАВКА

за нетекучите (дълготрайните) активи
на МАНЕВА-ТОМИК ООД към 31.12.2011г.

Приложение №5 към СС 1

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ																
	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Амортизация						Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпките през периода	на излизките през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислява през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване			
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1 Продукти от развойна дейност		6		6			6				0			0	6	
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програми				0			0				0			0	0	
3 Търговска репутация				0			0				0			0	0	
4 Престояващи аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0	
Обща за група I:	0	6	0	6	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	6	
II. Дълготрайни материални активи																
1 Земи и строителства, в т.ч.	418	0	0	418			418	130	15		145			145	273	
- земи	42			42			42				0			0	42	
- строителства	376			376			376	130	15		145			145	231	
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	1 120	73		1 193			1 193	1 021	53		1 074			1 074	1 199	
3 Съоръжения и други	429	4		433			433	306	36		342			342	91	
4 Престояващи аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0	
Обща за група II:	1 967	77	0	2 044	0	0	2 044	1 457	104	0	1 561	0	0	1 561	483	
III. Дълготрайни финансови активи																
1 Акции и дялове в предприятия от групата				0			0				0			0	0	
2 Престояващи земи на предприятия от групата				0			0				0			0	0	
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0	
4 Престояващи земи, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0	
5 Дълготрайни инвестиции		613		613			613				0			0	613	
6 Други земи				0			0				0			0	0	
7 Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0	
Обща за група III:	0	613	0	613	0	0	613	0	0	0	0	0	0	0	613	
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0	
Общо нетекучи(дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	1 967	696	0	2 663	0	0	2 663	1 457	164	0	1 561	0	0	1 561	1 102	

Дата на съставяне: 28.02.2012г.

Съставител: 
Пета СтеляноваРъководител: 
Таня Манева