"Ем Ем Ди одит" ЕООД

София

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2010 година

БАЛАНС
на "Ем Ем Ди одит" ЕООД
към 31.12.2010 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	129	134
- сгради	129	134
Машини, производствено оборудване и апаратура	18	26
Общо за група II:	147	160
Общо за раздел "Б":	147	160
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
Други вземания, в т.ч	5	6
Общо за група II:	5	6
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	3	3
- в безсрочни сметки (депозити)	12	4
Общо за група IV:	15	7
Общо за раздел "В":	20	13
Сума на актива (А+Б+В+Г)	167	173

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	46	50
Общо за група V:	46	50
VI.Текуща печалба (загуба)	17	9
Общо за раздел "А":	68	64
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	94	106
- до 1 година	12	12
- над 1 година	82	94
Други задължения, в т.ч.	5	3
- до 1 година	5	3
- Данъчни задължения, в т.ч.	4	3
-- до 1 година	4	3
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	1	0
-- до 1 година	1	
Общо за раздел "В", в т.ч.:	99	109
- до 1 година	17	15
- над 1 година	82	94
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	167	173

Дата на съставяне: 14.03.2011

Ръководител: Марияна Пеева

Съставител: Марияна Пеева

ЕМ ЕМ ДИ ОДИТ София ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Ем Ем Ди одит" ЕООД
за 2010 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	67	63
в) услуги	67	63
4. Други приходи, в т.ч.		3
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	67	66
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	67	66
Всичко (Общо приходи + 11)	67	66

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	11	11
а) суровини и материали	5	5
б) външни услуги	6	6
3. Разходи за персонала, в т.ч.	14	13
а) разходи за възнаграждения	13	12
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1	1
- осигуровки, свързани с пенсии		14
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	14	14
а) разходи за аморт. обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	14	14
- разходи за амортизация	14	14
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	4	10
а) балансова стойност на продадените активи		3
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	43	48
II. Финансови разходи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	5	7
Общо финансови разходи (6+7)	5	7
8. Печалба от обичайна дейност	19	11
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	48	55
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	19	11
11. Разходи за данъци от печалбата	2	2
13. Печалба (10-11-12)	17	9
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	67	66

Дата на съставяне: 14.03.2011

Ръководител: Марияна Пеева

ЕМ ЕМ ДИ ОДИТ София ЕООД

Съставител: Марияна Пеева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "Ем Ем Ди одит" ЕООД

за 2010 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	81	24	57	77	21	56
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14	(14)		13	(13)
Платени и възстановени данъци от печалбата		2	(2)		4	(4)
Плащания при разпределения на печалби		11	(11)		9	(9)
Други парични потоци от основна дейност		4	(4)		10	(10)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	81	55	26	77	57	20
Б. Парични потоци от инвест. дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)	3	5	(2)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		1	(1)	3	5	(2)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		12	(12)		12	(12)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		5	(5)		6	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		17	(17)		18	(18)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	81	73	8	80	80	
Д. Парични средства в началото на периода			7			7
Е. Парични средства в края на периода			15			7
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 14.03.2011

Ръководител:
Марияна Пеева

Съставител:
Марияна Пеева

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Ем Ем Ди одит" ЕООД
за 2010 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Др. резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	50	0	9	64
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	50	0	9	64
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	9	0	(9)	0
- увеличение								9	0	(9)	0
6. Финансов резултат за текущия период										17	17
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.								(13)			(13)
- за дивиденти								(13)			(13)
11.Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	46	0	17	68
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5	0	0	0	0	0	0	46	0	17	68

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал"."

Дата на съставяне: 14.03.2011

Ръководител:
Марияна Пеева

Съставител:
Марияна Пеева

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.Учредяване и регистрация

„Ем Ем Ди Одит" ЕООД е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност през 2002 г. Седалището и адресът по търговска регистрация на дружеството е: гр. София ул. „Николай Павлович" 1, а адресът на управление и за кореспонденция е гр. София, ул. „Коста Лулчев" 7.

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е счетоводни и одиторски услуги. Основните доходи през 2010 г. са формирани от услуги.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и прилага Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП). За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2009 година, в настоящия финансов отчет са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2010 година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.4. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие. Към 31 декември 2010 предприятие отчита печалба от 17 хил.лв.

2.5.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1.Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи
Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са записани в счетоводството по тяхната себестойност, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката на актива и въвеждането му в експлоатация. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

2.5.2. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.
Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.
За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като пари в банки и в каса.

2.5.3. Основен капитал

Основният капитал е напълно внесен.

2.5.4. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните документи (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.6. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

- сгради	4 %
- компютри / софтуер	50 %
- транспортни средства	25 %
- обзавеждане	15 %

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

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания . Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са оценени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари 2010	**179**	**186**
Придобити	1	4
Продадени		11
Салдо на 31 декември	**180**	**179**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	19	13
Начислена амортизация	14	14
Салдо на 31 декември	**33**	**19**
Балансова стойност на 31 декември	**147**	**160**

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Вземания

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Други вземания.	5	6
Общо	**5**	**6**

4.2. Парични средства

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Парични средства в брой	3	3
Парични средства в р.см.	12	4
Общо	**15**	**7**

5. ПРИХОДИ

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Приходи от извършени услуги	67	63
Общо	**67**	**63**

6. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

8.1. Суровини и материали

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Материали и консумативи	5	5
Общо	**5**	**5**

8.2. Външни услуги

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Услуги	6	6
Общо	**6**	**6**

8.3. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 14 хил. лв.

7.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
- разходи за лихви	5	5
- банкови комисионни	0	2
Общо	**5**	**7**

8. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство дружеството за отчетната 2010 г. реализира печалба в размер на 17 хил. лв., върху която дължи корпоративен данък в размер на 2 хил.лв..

9. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетна година 2010	Отчетна година 2009
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефицент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност / Приходи от оперативна дейност	0.36	0.27
Коефицент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал	0.25	0.14
Коефицент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Привлечен капитал	0.17	0.08
Коефицент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал + Дългосрочни задължения	0.11	0.06
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефицент на ефективност на разходите	Общо приходи / Общо разходи	1.40	1.20
Коефицент на ефективност на приходите	Общо разходи / Общо приходи	0.72	0.83
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефицент на обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения	1.18	0.87
Коефицент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	1.18	0.87
Коефицент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	0.88	0.47
Коефицент на абсолютна ликвидност	Парични средства / Краткосрочни задължения	0.88	0.47
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефицент на финансова автономност	Собствен капитал / Привлечен капитал	0.69	0.59
Коефицент на задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	1.46	1.70

Дата: 15.03.2011 г.
Гр.София

Управител: ..... /М.Пеева/

Съставител:..... /М.Пеева/