До съдружниците
на "УСМ ВАРНА" ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Одит върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "УСМ ВАРНА" ООД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2011 год. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, 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

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България, се носи от ръководството на дружеството. 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 отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Одитът беше 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 да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедурите 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 на финансовия отчет.

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

Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31.12.2011 год., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

28 март 2012 г.

0178 Георги Тодоров
Регистриран одитор

регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "УСМ - ВАРНА" ООД
ЕИК 103901104

към 31.12.2011 година

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б.Нетекущи (дълготрайни активи)		
II.Дълготрайни материални активи		
1.Земи и сгради,в т.ч.	11	12
-сгради	11	12
2.Машини,производствено оборудване и апаратура	807	1671
Общо група II :	818	1683
Общо за раздел Б :	**818**	**1683**
В.Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	20	36
Общо за група I :	20	36
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици,в т.ч.	523	431
- над 1 година	292	326
2. Други вземания, в т.ч.	77	79
- над 1 година	77	77
Общо за група II :	600	510
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	8	6
- в безсрочни сметки (депозити)	14	295
Общо група IV :	22	301
Общо за раздел В :	**642**	**847**
Г.Разходи за бъдещи периоди	**5**	**7**
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	**1465**	**2537**

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I.Записан капитал	5	5
IV. Резерви		
1. Други резерви	2169	2532
Общо за група IV :	2169	2532
VI. Текуща печалба (загуба)	(1039)	(363)
Общо за раздел А :	**1135**	**2174**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за данъци , в т.ч.	28	63
- отсрочени данъци	28	63
2. Други провизии и сходни задължения	59	59
Общо за раздел Б :	**87**	**122**
В. Задължения		
2. Задължения към доставчици, в т.ч.	189	167
- до 1 година	90	81
- над 1 година	99	86
3. Други задължения, в т.ч.	54	74
до 1 година	54	74
- към персонала, в т.ч.	25	33
до 1 година	25	33
- осигурителни задължения, в т.ч.	9	12
до 1 година	9	12
-данъчни задължения, в т.ч.	20	29
до 1 година	20	29
Общо за раздел В, в т.ч.	**243**	**241**
до 1 година	144	155
над 1 година	99	86
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	**1465**	**2537**

Дата на съставяне :
27.02.2012

Съставител :
/ Н. Бельовска/

Ръководител:
/ Р. Иванов/

"УСМ-ВАРНА" ООД ВАРНА

0178 Георги Тодоров
Рег.-стриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "УСМ - ВАРНА" ООД
ЕИК 103901104
за 2011 година

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. Разходи за суровини,материали и външни услуги , в т.ч. :	2132	1540	1. Нетни приходи от продажби,в т.ч.:	2450	2781
			а) стоки		3
а) суровини и материали	900	792	б) услуги	2450	2778
б) външни услуги	1232	748	**Общо приходи от оперативната дейност:**		2781
2. Разходи за персонал, в т.ч.:	418	609			
а) разходи за възнаграждения	348	538	8. Загуба от обичайната дейност	1074	376
б)разходи за осигуровки,в т.ч.:	70	71	**Общо приходи**	2450	2781
-осигуровки,свързани с пенсии	54	55	**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	1074	376
3. Разходи за амортизация и обезценка, вт.ч.:	865	945	**11. Загуба (10+ред11 и ред 12 от раздел А)**	1039	363
- разходи за амортизация	865	945			
4. Други разходи, в т.ч.:	107	44			
а)балансова стойност на продадените активи		1			
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4)	3522	3138			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	19			
Общо финансови разходи	2	19			
6. Печалба от обичайната дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5)	3524	3157			
7.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)					
8. Разходи за данъци от печалбата	(35)	(13)			
9. Печалба (7-8)					
Всичко (Общо разходи+8+9)	3489	3144	**Всичко (Общо приходи +11)**	3489	3144

Дата на съставяне:
27.02.2012

Съставил:
/ Н.Бельовска/

Ръководител:
/ Р. Иванов/

УСМ-ВАРНА ООД ВАРНА

0178 Георги Тодоров
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "УСМ - Варна" ООД
ЕИК 103901104
за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от послед-ващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв,съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	5						2532			(363)	2174
2. Финансови резултати за текущия период										(1039)	(1039)
3. Разпределение на печалба:							(363)			363	0
в т.ч. за дивиденти											
4.Салдо към края на огтчетния период	5						2169			(1039)	1135

Дата: 27.02.2012

Съставител : /Николета Бельовска/

РЪКОВОДИТЕЛ: ..... / Румен Иванов/

0178 Георги Тодоров Регистриран одитор

"УСМ-ВАРНА" ООД ВАРНА

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "УСМ - Варна" ООД
Булстат 103901104
за 2011 година

(Хил. лв.)

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 основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2631	2407	224	3465	2000	1465
ПП, свързани с трудови възнаграждения		431	(431)		619	(619)
Други парични потоци от основната д-ст		70	(70)	1	104	(103)
Всичко парични потоци от осн. д-ст (А)	2631	2908	(277)	3466	2723	743
Б. Парични потоци от инвест. дейност						
Парични потоци, свързани с ДА						
Всичко парични потоци от инвест. д-ст (Б)						
В. Парични потоци от финансовата д-ст						
ПП от лихви,комисионни,дивиденти и др. подобни		2	(2)		3	(3)
Плащания на задължения по лизингови договори					498	(498)
Всичко парични потоци от фин. д-ст (В)		2	(2)		501	(501)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2631	2910	(279)	3466	3224	242
Д. Парични средства в началото на периода			301			59
Е. Парични средства в края на периода			22			301

Дата: 27.02.2012

СЪСТАВИТЕЛ: .....
/ Николета Бельовска/

РЪКОВОДИТЕЛ: .....
/Румен Иванов/

"УСМ-ВАРНА" ООД ВАРНА

0178 Георги Тодоров
Регистриран одитор