ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012 ГОДИНА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012

1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка

" ЛАЛИЗАС МАРИН БГ " ООД гр.Варна е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Варненски Окръжен съд и вписано под Фирмено дело № 23/2003 г. Същото е с адрес на управление: Р.България, обл.Варна, гр.Варна, ул." Александър Дякович " № 7. Капиталът е собственост на Сергей Николов Василев и Ангел Лефтеров Анегностиев-съдружници, физически лица.
Във връзка със смъртта на съдружника Сергей Николов Василев, бяха вписани промени в устава и дружествения договор на дружеството, като тези актове са вписани в търговския регистър на ЛАЛИЗАС МАРИН БГ ООД под номер 20111031110508/31,10,2011 на Агенцията по вписванията, а именно: правната форма на дружеството бе променена на Еднолично дружество с ограничена отговорност „ЛАЛИЗАС МАРИН БГ" ЕООД 23/2003 310 с едноличен собственик и управител АНГЕЛ ЛЕФТЕРОВ АНЕГНОСТИЕВ ЕГН 4906221040 и размер на капитала 5000 лв.

Дружеството е регистрирано в Агенцията по вписванията с ЕИК 103799447.

Същото е с основна дейност по НКИД 4690, друга търговия на едро. Предметът на дейност е търговия на едро и дребно в страната и чужбина, внос, износ.

Дейността на дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит.

2. База за изготвяне на финансовия отчет. Счетоводна политика.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са в сила от 01.01.2008 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012
(продължение)

2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите се осъществява при спазване на принципа на историческата цена.

2.3. Отчетна валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно търговско дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за него.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 01 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.9583 лева за 1 евро.

Валутата на представяне на настоящия финансов отчет също е българския лев. Ако не е посочено друго, финансовият отчет е изготвен и представен в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за приходи и разходи за съответния период.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012
(продължение)

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСФОМСП изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи, и условните активи и пасиви. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Нетекущите /дълготрайни / материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните / нетекущите / активи са начислявани, като последователно е прилаган ***линейният метод***. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012
(продължение)

Група активи	**2011**	**2010**
Сгради	4 %	4 %
Машини и оборудване	30 %	30 %
Транспортни средства	10 %	10 %
Компютри, периферни устройства, Софтуер, мобилни телефони	50 %	50 %
Автомобили	25 %	25 %
Данъчни дълготрайни материални и и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване, съгл.договорни отнош.или законова рамка	100/год.на правното огр.	
Всички останали амортиз.активи	15 %	15 %

Амортизационните норми са определени от ръководството по данъчно признатите амортизационни норми, съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане. Амортизации не се начисляват на напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване. Амортизации не се начисляват и на активи, които не се използват за срок по-голям от 12 месеца.

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните / балансовите / им стойности с цел да се провери тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.

3.2. Материалните запаси

Доставната стойност на стоково-материалните запаси /историческа цена/ представлява сумата на всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние / материали, продукция, стоки, незавършено производство и др./.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглена стойност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012
(продължение)

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Когато отчетната стойност на СМЗ е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи. Към 31 декември дружеството има СМЗ в размер на 190 хил.лв.

Дружеството не извършва производствена дейност и няма общопроизведствени разходи, които да се разпределят на определена база. Поради това не оповестяваме такава информация.

Към 31 декември 2012 г. дружеството няма предоставени СЗМ в залог за обезпечаване на пасиви на дружеството.

3.3. Вземания и предоставени аванси

Вземанията и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. Обезценката се извършва от ръководството на база преглед на всички вземания към датата на баланса и в съответствие с възприетата счетоводна политика.

Към 31 декември не е извършена обезценка на финансови активи.

3.4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2012 г. основният капитал е в размер на 5 хил.лв. с

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012
(продължение)

едноличен собственик Ангел Лефтеров Анегностиев 100% дял на капитала.

3.6. Резерви

Резервите на дружеството са в размер на 26 х.лв. и са в резултат на обложен финансов резултат от минали години, неизтеглен от собствениците.

3.7. Краткосрочните пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута-по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година.

3.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа за съпоставимост на приходите и разходите и на причинна и следствена връзка между тях.

3.9. Оценка и управление на риска

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно получените и предоставени заеми от финансови институции и търговски заеми. Тъй като през годината дружеството не ползва банков кредит от финансова институция не е изложено на лихвен риск.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки с чуждестранна валута, само в EUR поради това то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на риска.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012
(продължение)

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

3.10. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата / данъчна / печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите / възстановими / данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите / намаляеми / временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Определеният върху намаляемите временни разлики данък от печалбата се признава като актив по отсрочени данъци. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци. Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012
(продължение)

Активите и пасивите по отсрочени данъци са представени компенсирано във финансовия отчет.
Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството към 31 декември 2012 и 2011 години са 10 %.

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2012 година е 10 %.

4. Дълготрайни (нетекущи) материални активи / ДМА /

	Земи х.лв.	**Сгради х.лв.**	**Машини и обор.х.лв.**	**Автомо-били х.лв.**	**Стоп.ин-вентар х.лв.**	**Общо ДМА х.лв.**
Отчетна стойност:						
Салдо на 31.12.2011			**1**	**26**	**10**	**37**
Постъпили						
Излезли						
Салдо на 31.12.2011			**1**	**26**	**10**	**37**
Натрупана амортизация						
Салдо на 31.12.2011			**1**	**26**	**6**	**33**
Амортизация за периода			0	0	1	1
Амортизация на излезлите						
Салдо на 31.12.2011			**1**	**26**	**7**	**34**
Балансова ст/ст на 31.12.2011 г.			**0**	**0**	**4**	**4**
Балансова ст/ст на 31.12.2012 г.			**0**	**0**	**3**	**3**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012
(продължение)

5. Дълготрайни нематериални активи / ДНА /

	Патенти,лицинзии, концесионни права хил.лв.
Отчетна стойност	
Салдо на 31.12.2011 г.	20
Придобити ДНА	0
Излезли ДНА	0
Салдо на 31.12.2012 г.	20
Натрупана амортизация	
Салдо на 31.12.2011 г.	20
Начислена за периода	0
Изписана за периода	0
Салдо на 31.12.2012г.	20
Балансова стойност на 31.12.2011 г.	0
Балансова стойност на 31.12.2012 г.	0

6. Материални запаси

- Към 31 декември дружеството притежава налични СМЗ. на стойност 190 хил.лв.

За отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси и не е признат разход от обезценка в отчета за приходите и разходите.

7. Вземания от клиенти и доставчици в х.лв.

	2012 г.	2011 г.
- вземания от клиенти	9	7
- обезценка на финансови активи	0	0
Общо:	**9**	**7**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012
(продължение

8. Парични средства

	2012 г. х.лв.	2011г. х.лв.
Парични средства в брой	6	7
Парични ср/ва в безсрочни сметки (депозити)	3	1
Общо парични средства:	**9**	**8**

Всички парични средства са на разположение на ръководството за ползване.

9. Провизии и сходни задължения

Дружеството не е начислявало провизии и сходни задължения. Провизии за данъци, в т.ч.:

10. Задължения

	2012 г. х.лв.	2011 г. х.лв.
Задължения към финансови предприятия	0	5
Задължения към доставчици	105	102
Задължения към персонала	6	4
Осигурителни задължения	1	1
Данъчни задължения	1	1
в т.ч.:		
- данък върху печалбата		
- данък върху добавената стойност	3	3
- ДДФЛ		
- други данъци		
Задължения към предприятия от група	33	33
Други задължения	21	8
Общо задължения:	**159**	**148**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012
(продължение)

Задълженията ***към персонала*** към 31 декември е в размер на 5537.39 лв. Текущите задължения на персонала са изплатени през м. януари на следващата година.

Данъчните задължения са задължения по текущи данъци и същите са изплатени през м. януари на следващата година.

11. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Дружеството няма получени финансирания или дарения или приходи за бъдещи периоди.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

12. Приходи

	2012 г. х.лв.	2011 г. х.лв.
Приходи от продажба на продукция СМР, ГП		
Приходи от продажба на стоки	342	386
Приходи от услуги	4	5
Други приходи		
в.ч.:		
- получени финансирания		
- от наеми		
от продажба на ДМА		
- други приходи	1	5
Общо приходи:	**347**	**396**

Основните приходи са постъпленията от продажба на стоки на едро и дребно.

13. Разходи за материали

	2012 г. х.лв.	2011 г. х.лв.
Ел.енергия	1	1
Канцеларски материали	1	1

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012
(продължение

Горива и други материали	2	7
Общо разходи за материали:	**4**	**9**

14. Разходи за външни услуги

	2012 г. х.лв.	2011 г. х.лв.
Комуникационни услуги	1	2
Реклама	5	1
Застраховки	1	1
Наеми	10	18
Други услуги	7	17
Общо разходи за външни услуги:	**24**	**39**

15. Разходи за персонала

	2012 г. х.лв.	2011 г. х.лв.
Разходи за заплати	48	52
- в.т.ч.:възнаграждения на административния персонал и членовете на органите за управление	19	27
Разходи за осигуровки:	7	7
- в ч.: осигуровки, свързани с пенсии		
Общо разходи за перосанала:	**59**	**59**
Средносписъчния брой на персонала е следния:	**6 бр.**	**7 бр.**

16. Други оперативни разходи

	2012 г. х.лв.	2011 г. х.лв.
Разходи за командировки		
Обезценка на финансови активи		
Балансова стойност на продадените активи	224	254
Други	10	19
Общо други оперативни разходи:	**234**	**273**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2012
(продължение)

17. Разходи за данъци върху печалбата

Данъчната ставка за отчетния-2012 г. и съпоставимия – 2011 г. периоди е еднаква – 10 %.

	2012 г. х.лв.	2011 г. х.лв.
Счетоводна печалба(загуба) преди облагане	26	6
Дължим данък върху данъчната печалба(загуба)	3	1
Ефект върху пасив по отсрочени данъци		
Ефект върху актив по отсрочени данъци		
Текущ данъчен разход:	**3**	**1**

Корекция в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство не е извършвана поради запазване на данъчната ставка.

18. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Наименование	Вид на сделката	Оборот х.лв.	Неуреден разчет х.лв. Вземане	Задължение
1."СЕНИ"ЕООД	–покупка на стоки	5	0	0
	-продажба на стоки	12	0	0
2."ТЕХНОМАРИН"ООД	- услуги	0	0	0
Общо:		**17**		**0**

Общо: разчети със свързани лица по продажби : 12273.84 лв.

Общо: разчети със свързани лица по доставки: 5143.74 лв
Задължение към „СЕНИ"ЕООД в размер на 33057.69 лв.е от 2011 г.

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Дата на изготвяне:26.03.2013 г.
Място: гр.Варна

Съставител:..... Управител:.....
/ Янка Родина / / Ангел Анегностиев /