ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2018

1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка

Дружеството е регистрирано в Агенцията по вписванията с ЕИК 201738015 с основен капитал 1000 лв. като „СЕНИ МАРИН"ООД със 100% частна собственост на двама съдружници: АНГЕЛ ЛЕФТЕРОВ АНЕГНОСТИЕВ, ЕГН 4906221040 с дял 800 лв. и АНДРИАН АНГЕЛОВ АНЕГНОСТИЕВ, ЕГН 7811100940 с дял 200 лв.

Дружеството е с основна дейност по НКИД 46.90, друга търговия на едро. Предметът на дейност е търговия на едро и дребно в страната и чужбина, внос, износ и реекспорт, корабно снабдяване и кораборемонт.

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

Дружеството започва да осъществява икономическа дейност от 01.02.2016 г..

В настоящото приложение са отразени основните принципи, по които ще се съставят финансовите отчети на дружеството при осъществяване на икономическа дейност

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.

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: 1.95583 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.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСФОМСП изисква от ръководството на дружеството да прави някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с 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 се оценяват 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 се начисляват, като се прилага линейният метод със следните амортизационни норми:

Група активи	**2018**	**2017**
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.

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 средно-претеглена стойност. 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 2018 г. отчетната стойност на материалните запаси не превишава нетната реализуема стойност на същите.

Към 31 декември 2018 г. дружеството няма предоставени СЗМ в залог за обезпечаване на пасиви на дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2018
(продължение)

3.3. Вземания и предоставени аванси

Вземанията и предоставените аванси в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. Към 31 декември няма извършена обезценка на вземанията поради липса на основание за това.

3.4. Парични средства

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година.

3.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2018 г. основният капитал е в размер на 1000 лв. и е разпределен между съдружниците както следва:

- Ангел Лефтеров Анегностиев -дял на капитала-800 лв..
- Андриан Ангелов Анегностиев -дял от капитала-200 лв.

3.6. Резерви

- През 2018 година дружеството няма формирани резерви ;
- Неразпределената печалба от 2017 год. е в размер на 402 904.66 лв..

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 се начисляват 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.

През 2016 год. дружеството е получило търговски револвиращ заем от СЕНИ ЕООД за започване на дейността в размер на 62 424 лв. Остатъкът за погасяване към 31.12.2018 год. е 15 251.79 лв.

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

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2018
(продължение)

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.

Активите и пасивите по отсрочени данъци са представени компенсирано във финансовия отчет.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на дружеството към 31 декември 2018 година е 10 %.

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2019 година е 10 %.

4. Парични средства

Паричните средства към 31.12.2018 год. са в размер на 333 404.36 лв.

Всички парични средства са на разположение на ръководството за ползване.

5. Дълготрайни материални активи / ДМА /

През изтеклия отчетен период дружеството е закупувало ДМА-товарен автомобил Iveco Daily на лизинг на стойност 72 561.30 лв..Всички други транспортни средства и материална база са наети, съгласно договор за наем със СЕНИ ЕООД.

6. Дълготрайни нематериални активи / ДНА /

Дружеството няма закупени дълготрайни нематериални активи

7. Материални запаси

Наличните материални запаси към 31 декември се използват за нуждите на стопанската ни дейност. Техния размер към 31 декември, представен по нетна реализируема стойност е както следва:

Материален запас в х. лв.	**2018 г.**	**2017 г.**
- суровини и материали	0	0
- стоки	123	126
- предоставени аванси	0	0
Общо материални запаси:	**123**	**126**

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

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

	2018 г.	**2017 г.**
- вземания от клиенти	243	348
- вземания от предпр. от група	0	0
- други вземания /ДДС за възст./	42	61
Общо:	**285**	**409**

Към 31 декември дружеството не е извършвало обезценка на финансовите си активи – вземания от продажби (съгласно възприетата счетоводна политика) поради липса на основание за това. Няма отписани вземания. Вземанията са представени на нетна база.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2018
(продължение)

9. Парични средства

	2018 г. х.лв.	2017 г. х.лв.
Парични средства в брой	28	11
Парични ср/ва в безсрочни сметки (депозити)	305	159
Общо парични средства:	**333**	**170**

На база движението на паричните средства на дружеството е изготвен Отчетът за паричните потоци по прекия метод. Стойността на наличните парични средства в ОПП съответства на наличните парични средства в баланса на дружеството.

Всички парични средства са на разположение на ръководството за ползване.

10. Провизии и сходни задължения

1/. По програмата за краткосрочни доходи на персонала

През отчетния период дружеството е начислило по програмата за краткосрочни доходи на персонала при напускане суми в размер на 3 535.09 лв. и задължения за осигуровки върху тях 981.59 лв. Общо признат разход в Отчета за приходите и разходите за годината: 4 189.79 лв., като същевременно са отписани начислените суми за използвани отпуски за 2017 год. в размер на 5 465.45 лв. и осигуровките към тях в размер на 981.59 лв.

2/. По програмата за доходи, предоставени на персонала при напускане

По тази програма дружеството не е използвало актюерски изчисления, извършени по ***кредитния метод на прогнозните единици*** от лицензиран актюер.

Дружеството не е начислявало провизия в предходни отчетни периоди по програмата за доходи на персонала при напускане.

11. Задължения

	2018 г. х.лв.	2017 г. х.лв.
Задължения към доставчици	211	289
в т.ч.:		
към предприятия от група	0	1
Задължения към персонала	9	12
Осигурителни задължения	4	4
Данъчни задължения	1	1
в т.ч.:		
- данък върху печалбата	0	0
- ЗДФЛ	1	1
- ДДС	0	0
- други данъчни задължения	0	0
Други задължения	6	2
Общо задължения:	**231**	**308**

Към 31 декември дружеството няма ***получени аванси***. Задълженията ***към персонала*** към 31 декември, включително задълженията за компенсируеми отпуски е в размер на 12 395.85 лв. Текущите задължения на персонала са изплатени през м. януари на следващата година.

Данъчните задължения са задължения по текущи данъци и същите са изплатени в съответните срокове на следващата година. Към 31 декември дружеството не е извършило обезценка на финансовите си пасиви – задължения към доставчици (съгласно възприетата счетоводна политика) поради липса на такива.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2018(продължение)

12. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Дружеството няма получени финансирания или отчетени приходи за бъдещи периоди.

13. Приходи

	2018 г. х.лв.	2017 г. х.лв.
Приходи от продажба на стоки	2180	2360
Приходи от услуги	47	40
Други приходи	0	0
Общо приходи:	**2227**	**2400**

Основните приходи са постъпленията от продажба на стоки на едро, а именно корабно снабдяване в размер на 1 598 233.12 ***лв.*** Приходите от услуги са свързани с основната дейност-корабно снабдяване и са в размер на *47 179.58 лв.*.

14. Разходи за материали

	2018 г. х.лв.	2017 г. х.лв.
Основни и спомагателни материали	20	23
Горива, масла и гуми	19	18
Канцеларски материали	1	1
Общо разходи за материали:	**40**	**42**

15. Разходи за външни услуги

	2018 г. х.лв.	2017 г. х.лв.
Работа с подизпълнители	55	32
Комуникационни услуги	3	2
Ремонт и поддръжка	29	2
Наеми	51	48
Комисионни услуги	20	9
Общо разходи за външни услуги:	**158**	**93**

16. Разходи за персонала

	2018 г. х.лв.	2017 г. х.лв.
Разходи за заплати	106	119
-в.т.ч.:възнаграждения на администра-тивния персонал и членовете на органите за управление	1	1
Разходи за осигуровки:	22	23
Общо разходи за перосанала:	**128**	**142**

Средносписъчният брой на персонала е следния: 8 бр. 9 бр.

17. Други оперативни разходи

	2018 г. х.лв.	2017 г. х.лв.
Разходи за командировки	17	19
Други	12	8
Балансова стойност на продадените активи	1677	1814
Общо други оперативни разходи:	**1706**	**1841**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2018
(продължение)

18. Разходи за данъци върху печалбата

Данъчната ставка за отчетния - 2018 г. и съпоставимия – 2017 г. периоди е еднаква – 10 %.

	2018 г. х.лв.	2017 г. х.лв.
Счетоводна печалба(загуба) преди облагане	185	272
Дължим данък върху данъчната печалба(загуба)	20	28
Ефект върху пасив по отсрочени данъци	0	0
Ефект върху актив по отсрочени данъци	0	0
Текущ данъчен разход:	**165**	**244**

През отчетния период са възникнали и отчетени следните временни разлики и данъчния ефект върху тях както следва:

Временни разлики	2018 г. х.лв.		2017 г. х.лв.	
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
1.Начислени /изплатени/ компенсируеми отпуски и осигуровки в/у тях	4	0	5	1
2.Начислени провизии за доходи при пенсиониране				
3.Начислена обезценка на финансови активи				
4. Временна разлика в/у неизплатени /изплатени/ доходи на физически лица	0	0	0	0
Общо:	4	0	5	1

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

19. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

х.лв.

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
1."Лализас Марин БГ"ЕООД	–покупка на стоки	8	0	0
	-продажба на стоки	0	0	0
2. „Техномарин" ООД	доставка на стоки	2	0	0
	продажби-наем и услуги заготовки	0	0	0
3. „СЕНИ" ЕООД-	покупка на стоки	192	0	0
	- продажба на стоки	0	0	0
	-търговски заем	39	0	15

Общо: разчети със свързани лица по продажби : 678. 70лв.
Общо: разчети със свързани лица по доставки: 242 965. 49 лв.

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

Дата:20.02.2019 г.
Гр.Варна Съставител:..... Управител:.....
/ Янка Родина / / Ангел Анегностиев /