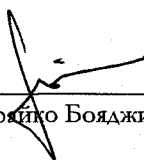


„МАРИНА СОЗОПОЛ СЪРВИС“ ЕООД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2010**

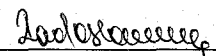
Финасовият отчет за годината завършваща на 31.12.2010 г. е одобрен и подписан от името на "Марина Созопол сървис" ЕООД от:

Ръководител:


Трайко Бояджиев



Съставител:


Радослава Димова

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- 1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
- 2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**
- 3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
- 4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
- 5. ПРИЛОЖЕНИЕ 1 : СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/
АКТИВИ**
- 6. ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Марина Созопол сървис" ЕООД
към 31.12.2010 г.

АКТИВ	текуща година	предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
Записан, но невнесен капитал		
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Дълготрайни материални активи		
Съоръжения и др.	5	
Общо за група II:	5	-
Общо за раздел Б:	5	-
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	3	3
Общо за група I:	3	3
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	8	2
над 1 година		
Други вземания, в т.ч.		1
над 1 година		
Общо за група II:	8	3
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	15	19
- в безсрочни сметки / депозити /	18	10
Общо за група IV:	33	29
Общо за раздел В:	44	35
СУМА НА АКТИВА	49	35
ПАСИВ	текуща	предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	година	година
	(ХИЛ.ЛВ.)	(ХИЛ.ЛВ.)
Собствен капитал		
Записан капитал	5	5
Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	3	
Общо за група V:	3	-
Текуща печалба (загуба)	(3)	3
Общо за раздел А:	5	8
Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	40	23
- до 1 година	34	23
- над 1 година	6	-
Други задължения, в т.ч.	4	4
до 1 година	4	4
над 1 година	-	-
- към персонала, в т.ч.	2	2
до 1 година	2	2
над 1 година	-	-
- осигурителни задължения, в т.ч.	1	1
до 1 година	1	1
над 1 година	-	-
- данъчни задължения, в т.ч.	1	1
до 1 година	1	1
над 1 година	-	-
Общо за раздел В, в т.ч.:	44	27
- до 1 година	38	27
- над 1 година	6	-
СУМА НА ПАСИВА	49	35

Дата на съставяне:
08.3.2011

Съставител:
Радослава Димова

Ръководител:
Трайко Бояджиев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Марина Созопол сървис" ЕООД
към 31.12.2010 г.

	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
РАЗХОДИ		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	78	71
а/ суровини и материали	36	31
б/ външни услуги	42	40
Разходи за персонала, в т.ч.	38	12
а/ разходи за възнаграждения	32	10
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	6	2
- осигуровки, свързани с пенсии	3	2
Други разходи, в т.ч.		1
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)		1
Общо разходи за оперативната дейност	116	84
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	3
ОБЩО РАЗХОДИ	116	84
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	-	3
ПЕЧАЛБА	-	3
ВСИЧКО	116	87

	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	113	86
Услуги	113	86
Други приходи, в т.ч.		1
Общо приходи от оперативна дейност	113	87
ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	3	-
ОБЩО ПРИХОДИ	113	87
СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	3	-
ЗАГУБА	3	-
ВСИЧКО	116	87

Дата на съставяне:
08.3.2011

Съставител: *Радослава Димова*
Радослава Димова

Ръководител: *Трайко Бояджиев*
Трайко Бояджиев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на "Марина Созопол сървис" ЕООД
за 2010 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

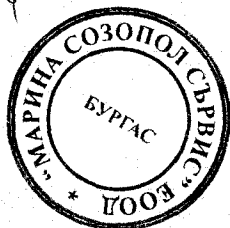
Наименование на паричните потоци

	текущ период			предходен период		
	постъплен ия	плащания	нетен поток	постъплен ия	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	130	76	54	91	57	34
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		38	(38)		9	(9)
Платени и възстановени данъци от печалбата		7	(7)			-
Други парични потоци от основна дейност			-		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	130	121	9	91	67	24
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5	(5)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	5	(5)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-	5		5
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	-	-	-	5	-	5
Г. Изменение на паричните средства през периода			4			29
Д. Парични средства в началото на периода			29			
Е. Парични средства в края на периода			33			29

Дата на съставяне:
08.3.2011

Съставител: *Радослава Димова*
Радослава Димова

Ръководител: *Трайко Бояджиев*
Трайко Бояджиев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Марина Созопол сървис" ЕООД

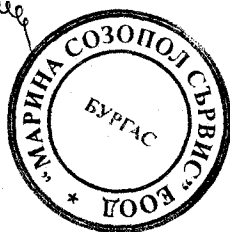
за 2010 г.

	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 собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5									3	8
2. Финансов резултат за текущия период										(3)	(3)
3. Други изменения в собствения капитал									3	(3)	-
4. Собствен капитал към края на отчетния период	5								3	(3)	5

Дата на съставяне:
08.3.2011

Съставител:
Радослава Дямова
Ръководител:
Трайко Бояджиев

Радослава Дямова



СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "Марина Созопол сървис" ЕООД
към 31.12.2010 г.

(хил.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода(7-14)
	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
II. Дълготрайни материални активи															
1. Съоръжения и други		5		5			5								5
Обща сума II:	-	5	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	-	5	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5

Дата:
08.3.2011

Съставител: *Радослава Димова*
Радослава Димова

Ръководител:
Трайко Бояджиев



ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието

МАРИНА СОЗОПОЛ СЪРВИС ЕООД

Управител

Трайко Бояджиев

Съставител

Радослава Димова

Държава на регистрация на предприятието

РБългария

Седалище и адрес на регистрация

област Бургас, община Бургас, гр. Бургас, ул. „Славянска” № 19

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието

Ремонт и поддържане на плавателни съдове

Дата на финансовия отчет

31.12.2010 г.

Отчетен период

Годината започваща на 01.01.2010 г. и завършваща на 31.12.2010 г.

Сравнителна информация за предходен период

Годината започваща на 01.01.2009 г. и завършваща на 31.12.2009 г.

Дата на одобрение за публикуване

27.04.2011 г.

Орган одобрил отчета за публикуване

Решение на едноличния собственик от дата 27.04.2011 г.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., , изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007г.в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Промени в счетоводната политика

От 01.01.2008г влязоха в сила промени в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Предприятието се е съобразило с промените. Стойностите се преизчислени и прекласифицирани за всички представени периоди във финансовия отчет.

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.

Оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства.

Когато актив се реализира като част от оперативния цикъл на предприятието, той се представя като текущ дори и тогава, когато не се очаква да бъде реализиран през следващите 12 месеца.

Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.

Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв.. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му:

- по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.,
- по себестойност - когато са създадени в предприятието;
- по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Размяна на активи

Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба. Когато материален дълготраен актив се придобива в замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност, не се признава никаква печалба или загуба за съответната сделка. Цената на придобиване на новия актив е балансовата стойност на отдадения актив. Когато справедливата стойност на получения актив представлява доказателство за намалената стойност на отдадения актив, първо се намалява стойността на отдадения актив и тази намалена стойност се приписва на новия актив. Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени. Предприятието отписва дълготраен материален актив при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Временно изведените дълготрайни активи от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват от баланса на предприятието. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Полезен живот - години
Земи	
Подобрения на земи	10
Сгради	25
Съоръжения	25
Машини, оборудване	3,4
Транспортни средства – без автомобили	10
Автомобили	4
Компютри	2
Други дълготрайни активи	6,8

Обезценка на дълготрайни материални активи

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Предприятието прилага СС32 при отчитане на финансови активи.

Финансов актив е всеки актив който е:

Парична сума;

Договорно право за:

- получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;

- инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- компенсаторен инструмент по смисъла на чл. 2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти.

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Финансовите активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на СС 32:

- Финансови активи, държани за търгуване - тези, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж.
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж - финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.
- Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансови активи се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

Справедливата стойност на даденото ;

Разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи както следва:

- по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

Финансови активи, държани за търгуване;

Финансови активи, обявени за продажба.

- по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

Инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

Засеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

- По себестойност - засеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж,

Разликите от промените в оценката на финансовите активи се отчита както следва :

Разликите от промените в оценките на финансовите активи , отчитани по справедлива стойност и класифицирани като:

- държани за търгуване (включително производните финансови инструменти) се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи;
- обявени за продажба се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи, или увеличение или намаление на резерв от преоценка за финансови инструменти, който може да бъде положителна или отрицателна величина;
- засеми и вземания, предоставени от предприятието и държани за търгуване (включително производните финансови инструменти), се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.
- Обезценката на финансовите активи, отчетени по амортизируема стойност, се отчита като финансов разход.

Финансови активи се отписват изцяло или частично единствено когато договорените права по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права, произтичащи от финансов инструмент, е налице при:

- реализиране на правата или уреждане на задълженията;
- отказ от правата или отменяне на задълженията;
- изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Когато финансовият актив е отписан, създаденият за него резерв от преоценка се отчита като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

Стоково – материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция, с изключение на незавършеното производство, възникнало по договори за строителство, включително пряко свързани с тях договори за предоставяне на преки услуги;
- инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване.

Нетна реализируема стойност е предпологаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

Материалните запаси се оценяват от предприятие

то оценява стоково-материалните запаси по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Не се включват в разходите по закупуване:

- складовите разходи за съхраняване на материалните запаси;
- административните разходи;
- финансовите разходи;
- извънредните разходи.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност се отчита като текущи разходи за периода.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безрочни депозити, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Собствен капитал

Предприятието прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.

Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Поддържането се измерва в номинални парични единици.

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ :

Записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.

Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.

Печалба/загуба от периода.

Предприятието е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8. Сравнителната информация за предходите периоди се преизчислява с размера на корекциите. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- Държани за търгуване - финансови пасиви, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.
- Държани до настъпване на падеж - финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

- По амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието,
- По справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж

- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

Кредити, търговски и други задължения задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд, включващи: краткосрочни доходи, доходи след напускане, други дългосрочни доходи, доходи при напускане, доходи под формата на компенсации с акции или дялове от собствения капитал.

В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол, възнагражденията по извънтрудови правоотношения на наети лица.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението. Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

Чуждестранна валута

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

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

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. Предприятието преразглежда към датата на всеки отчет непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни 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 се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

В случаите когато за различните компоненти на данъчна печалба се прилагат различни данъчни ставки, активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по ефективната (и/или конкретната очаквана) данъчна ставка съгласно данъчното законодателство на база на очакваната данъчна печалба за периодите, в които активът се реализира или пасивът се уреди.

Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, освен тези, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал, се представят във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.

Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал се отчита в същата балансова статия.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Не са са отчетени обезценки.

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,

- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при предаване, прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Излишък на активи - приходът се признава при установяване на излишъка.

Отписани задължения - приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други - приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Ценови разлики по липси и начети - признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.

Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

-естеството на събитието;

-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Допълнителна информация към статите на финансовия отчет

Баланс

В. Текущи (краткотрайни) активи

I. Материални запаси

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Материали в т.ч. /нето/	3	3
Резервни части	3	3
Общо	3	3

II. Вземания

Вид	31.12.2010 г.			31.12.2009 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Вземания от клиенти по продажби в /нето/	8	8	-	2	2	-
Вземания бруто	8	8	-	2	2	-
Данъци за възстановяване	-	-	-	1	1	-
Данък върху добавената стойност	-	-	-	1	1	-
Общо	8	8	-	3	3	-

IV. Парични средства

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Парични средства в брой в т.ч.	15	19
В лева	12	19
Във валута	3	-
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	18	10
В лева	18	10
Общо	33	29

МАРИНА СОЗОПОЛ СЪРВИС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2010

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на отчета е :

Вид валута	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Щатски долар	1,472760	1,364090
Британска лира	2,273690	2,163530

А. Собствен капитал

I. Записан капитал

Съдружник	31.12.2010 г.				31.12.2009 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Трайко Василев Бояджиев	50	5 000	5 000	100%	50	5 000	5 000	100%
Общо:	50	5 000	5 000	100%	50	5 000	5 000	100%

V. Натрупана печалба, загуба от минали години, текуща печалба (загуба)

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Неразпределена печалба към 31.12.2009 г.	3
Преизчислена печалба към 31.12.2009 г.	3
Печалба към 31.12.2010 г.	3
Преизчислена загуба към 31.12.2009 г.	-
Увеличения от:	(3)
Печалба за годината 2010 г.	(3)
Загуба към 31.12.2010 г.	(3)
Финансов резултат към 31.12.2009 г.	3
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	-

В. Задължения

Вид	31.12.2010 г.			31.12.2009 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към доставчици	40	34	6	23	23	-
Други задължения	4	4	-	4	4	-
Задължения към персонала	2	2	-	2	2	-
Осигурителни задължения	1	1	-	1	1	-
Данък върху добавената стойност	1	1	-			-
Данък върху печалбата			-	1	1	-
Общо	44	38	6	27	27	-

Задължения, свързани с персонала

Вид	31.12.2010 г.			31.12.2009 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към персонала	2	2	-	2	2	-
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	1	1	-			-
Задължения към осигурителни предприятия	1	1	-	1	1	-
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски			-			-
Общо	3	3	-	3	3	-

МАРИНА СОЗОПОЛ СЪРВИС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2010

Данъчни задължения

Вид	31.12.2010 г.			31.12.2009 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Данък върху печалбата			-	1	1	-
Данък върху добавената стойност	1	1	-			-
Общо	1	1	-	1	1	-

Отчет за приходи и разходи

А. Разходи

1. Разходи за суровини и материали и външни услуги

Вид разход	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Резервни части	29	25
Инструменти	2	
Ел. енергия	1	
Други материали	4	6
Общо:	36	31
В това число неплатени :		

Вид разход	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Подизпълнители	13	12
Наем	27	20
Ремонти	1	
Реклама		1
Консултански и други договори	1	5
Други разходи за външни услуги		2
Общо	42	40
В това число неплатени :	40	23

2. Разходи за персонала

Разходи за:	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	32	10
производствен персонал	18	4
административен персонал	14	6
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	1	
Разходи за осигуровки на в т.ч.	6	2
производствен персонал	4	1
административен персонал	2	1
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски		
в.т.ч разходи свързани с пенсии	3	2
Общо	38	12
В това число неплатени :	3	3

Категории персонал	Средно списъчен състав	
	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Средно списъчен брой	7	7
Ръководители	1	1
Аналитични специалисти		1
Техници и други приложни специалисти	1	1
Административен персонал	2	2
Други професии	3	2

МАРИНА СОЗОПОЛ СЪРВИС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2010

3. Други разходи

Вид разход	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Балансова стойност на продадени материални запаси		1
Общо	-	1

Б. Приходи

1. Нетни приходи от продажби и други приходи

Вид приход	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Продажби на услуги в т.ч.	113	86
Ремонтни дейности	92	66
Услуги с кран	21	20
Други приходи в т.ч.	-	1
Продажби на МЗ		1
Общо	113	87
В т.ч. (неполучени)неплатени:	8	2

Други оповестявания

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития съгласно СС10.

Финансови показатели

№	Показатели	2010 г.	2009 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	5	-	5	-
2	Краткотрайни активи в т.ч.	44	35	9	26%
3	Материални запаси	3	3	-	0%
4	Краткосрочни вземания	8	3	5	167%
5	Парични средства	33	29	4	14%
6	Обща сума на активите	49	35	14	40%
7	Собствен капитал	5	8	(3)	-38%
8	Финансов резултат	(3)	3	(6)	-200%
9	Дългострочни пасиви	6	-	6	-
10	Краткосрочни пасиви	38	27	11	41%
11	Обща сума на пасивите	44	27	17	63%
12	Приходи общо	113	87	26	30%
13	Приходи от продажби	113	87	26	30%
14	Разходи общо	116	84	32	38%

МАРИНА СОЗОПОЛ СЪРВИС ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2010

№	Коефициенти	2010 г.	2009 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	(0,60)	0,38	(0,98)	-260%
2	На активите	(0,06)	0,09	(0,15)	-171%
3	На пасивите	(0,07)	0,11	(0,18)	-161%
4	На приходите от продажби	(0,03)	0,03	(0,06)	-177%
	Ефективност:				
5	На разходите	0,97	1,04	(0,06)	-6%
6	На приходите	1,03	0,97	0,06	6%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1,16	1,30	(0,14)	-11%
8	Бърза ликвидност	1,08	1,19	(0,11)	-9%
9	Незабавна ликвидност	0,87	1,07	(0,21)	-19%
10	Абсолютна ликвидност	0,87	1,07	(0,21)	-19%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0,11	0,30	(0,18)	-62%
12	Задлъжнялост	8,80	3,38	5,43	161%