"Ем Ай Ей " ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2012

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2012 г. и завършващ на 31.12.2012 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2011 г. и завършваща на 31.12.2011 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Деноминацията на числовите данни представени в отчета е хиляди български лева, освен ако изрично е посочено друго.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на "Ем Ай Ей" ЕООД

Адрес на управление : София, бул " Цар Освободител" 21, ет.3, ап.5

Дата на изготвяне: 04.03.2012 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на "Ем Ай Ей" ЕООД от :

Едноличен собственик:

/ М. Андреев/

Съставител:

/Такс Акаунт ООД, Св. Ламбрева /

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование на предприятието:"Ем Ай Ей. " ЕООД

Държава на регистрация на предприятието:Република България

Седалище и адрес на регистрация:гр.София,бул."Цар Освободител"21, ет3, ап.5

Място на офис или извършване на стопанска дейност : *гр.София,бул."Цар Освободител"21, ет3, ап.5*

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., в сила от 01.01.2005 г.С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Момчил Андреев	111067	1110670	1110670	100%
ОБЩО:	**111067**	**1110670**	**1110670**	**100%**

Управителните органи на „Ем Ай Ей " ЕООД са :

Едноличен собственик

Дружеството се представлява от Момчил Иванов Андреев

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е инвестиране в недвижими имоти и финансови инструменти и тяхното управление, включително отдаване под наем на имоти и операции с финансови инструменти.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1.Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат нефинансови активи, които са придобити от Дружеството и се използват за отдаване под наем, за административни нужди или за други нужди в съответствие с дейността на предприятието. За дълготрайни материални активи се признават активи които имат стойност при придобиването равна или по-висока от 500 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 като сумата от покупната цена на актива и всички преки разходи за придобиването му. След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загубите от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Към края на отчетния период не е извършена обезценка на имотите.След преглед на пазарните цени на имотите и имайки предвид, че същите са придобити преди периода 2008 г., когато бе и драстичното покачване в цените на недвижимите имоти, ръководството взе решение да не бъде извършвана обезценка, тъй като няма индикации за превишение на балансовата стойност над възстановимата.

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 да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи :

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	Години
Сгради и конструкции	25
Транспортни средства	4
Други дълготрайни активи	6.66

За имота в гр.Созопол, местност Буджака, с балансова стойност 165489 лв.има учредена ипотека в полза на Райфайзен банк България АД.

2. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са имоти (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), които се държат от Дружеството по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала, отколкото за производствени търговски или административни нужди.
Инвестиционните имоти се отчитат като дългосрочни финансови активи.
Първоначално инвестиционните имоти се оценяват по цена на придобиване определена като изплатената сума в пари или друга насрещна престация, дадена за придобиването на актива.
Разходите по сделката за придобиване също се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените. Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

За имота не е извършвана обезценка към края на отчетния период, поради факта, че същия е разположен в район, който запазва ценовите си нива и ръководството счита, че балансовата стойност не надвишава възстановимата стойност на актива.

(в хил.лв)

Вид на приходи/разходи	**Период**	**Период**
	31.12.2012	**31.12.2011**
Приходи от наеми	87	87

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ 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

Предприятието признава финансови актив или финансови пасив в баланса единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

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

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисионни 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.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване Дружеството оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване;

б) финансови активи, обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на обезценка до възстановимата им стойност при наличие на съответни обстоятелства и факти доказващи спад на възстановимата стойност под балансовата им стойност.

3.1 Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи са налични парични средства в банки под формата на краткосрочни депозити и текущи сметки. (виж т. 6 по-долу)

4. Вземания

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

Първоначално вземанията се оценяват по цена на придобиване. Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Към датата на баланса дружеството има вземания от лихви по непадежирали депозити и надвнесен корпоративен данък.

5. 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.

6. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в банки, краткосрочни депозити ,съответно в лева и във валута.
Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012г.

7. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собственика съгласно учредителен договор.

8. Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2012г

Дружеството 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.

През финансовата 2012 г. няма извършени корекции на грешки:

9. Финансови пасиви

Като финансов пасив е отчетен 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.

Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието по амортизируема стойност.
Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират и задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство.Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Данъчните задължения са текущи.

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.

9. 1. Задължения към финансови предприятия

Към края на отчетния период Дружеството има следните задължения към банкови институции:

– усвоен овърдрафт в размер на 729 хлв., краен срок за погасяване 25.10.2018 г.

Информация за задълженията дължими след повече от 5 години и задълженията, за които има предоставени обезпечения, е предоставена в **Приложението към финансовия отчет**.

10. 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. 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 2012 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 за ценните книжа и годишно за останалите валутни позиции.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	**Заключителен курс на БНБ към 31.12.2012**
EURO	1.95583
USD	1.4836

11. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.
Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.
Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .
Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.
Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.
Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.
Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики,данъчната загуба или данъчния кредит.
Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Ставката на данъкът върху печалбата за 2012 и за 2013г. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала
Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

12.Свързани лица

Свързани лица са лицата които са в състояние да контролират Дружеството или да упражняват върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.
Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Свързани лица на Дружеството са:

Райфайзенбанк България АД, Банксервиз АД, Райфайзен Асет Мениджмънт България ЕАД, Застрахователна Компания Уника АД, Идеа КОММ АД, чрез Момчил Иванов Андреев

13. Разходи

Дружеството 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 съпоставяне със съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Дружеството е приело 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 оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.
Информация за отчетените разходи е представена в **Приложения Разходи и Финансови разходи**.

14.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
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 прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
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 друг стандарт изисква или позволява друго.
Информация за приходите е представена в **Приложения Приходи и Финансови приходи.**

15.Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод..

16. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :
Нетна печалба и загуба за периода, салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода,
всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал, кумулативният ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки,
прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците инастъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

17. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска и управлява валутния риск без предварително предписана политика, в съответствие с конкретните рискови характеристики на съответните валутни рискове така както същите възникват и се развиват във времето..

18. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно рисковете от възвращаемост на вложенията във финансови активи.

19.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

20. Възнаграждения

През 2012 година няма начислени разходи за възнаграждения на едноличния собственик.

Съставител:

Такс Акаунт ООД

Светла Ламбрева

Ръководител:

Момчил Андреев

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Ем Ай Ей" ЕООД

Към 31.12.2012 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**1 111**	**1 111**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**	-	
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 467	1 502	*Общо за група IV:*	-	-
- земи	840	840	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	627	662	- неразпределена печалба	5 833	5 321
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Други ДМА	34	59	*Общо за група V:*	*5 833*	*5 321*
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	246	512
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**7 190**	**6 944**
Общо за група II:	**1 501**	**1 561**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	818	858	**В. Задължения**		
6.Облигации	1 090		1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	*1 908*	*858*	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	729	786
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**3 409**	**2 419**	- до 1 година	729	786
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	-	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
- продукция			- до 1 година	1	1
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по облиги, в т.ч.:	-	-
Общо за група I:	-	-	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания по начислени лихви в т.ч.:	42	45	- над 1 година		
- над 1 година					
3. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	34	16	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		1	- над 1 година	-	
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	-	-
Общо за група II:	*76*	*62*	- до 1 година		
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	-	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции	601	227	- над 1 година	-	
Общо за група III:	*601*	*227*	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- безсрочни сметки	1 794	17	- над 1 година	-	
- депозити	2 041	5 006	- данъчни задължения	2	2
			- до 1 година	2	2
Общо за група IV:	*3 835*	*5 023*	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.	732	789
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**4 512**	**5 312**	- до 1 година	732	789
			- над 1 година	-	-
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	2	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**7 922**	**7 733**	**СУМА НА ПАСИВА**	**7 922**	**7 733**

Дата на съставяне:
София, 04.март 2013

Съставител:
Такс Акаунт ООД, Светла Ламбрева

Ръководител:
Момчил Андреев

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Ем Ай Ей" ЕООД
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**28**	**31**
а) суровини и материали		
б) външни услуги	28	31
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	-	
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**100**	**104**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**100**	**104**
- разходи за амортизация	100	104
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**2**	**1**
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии	-	
Общо разходи за оперативната дейност	**130**	**136**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**99**	**21**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	99	21
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**87**	**43**
разходи, свързани лица	12	18
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	74	1
Общо финансови разходи	**186**	**64**
Общо разходи за обичайната дейност	**316**	**200**
8. Печалба от обичайната дейност	**275**	**740**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**316**	**200**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**275**	**740**
11. Разходи за данъци от печалбата	*29*	*56*
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**246**	**684**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	591	940

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**87**	**82**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	87	82
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	1	3
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**88**	**85**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**503**	**855**
а) приходи от свързани лица		2
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	46	20
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	95	161
Общо финансови приходи	**503**	**855**
Общо приходи от обичайната дейност	**591**	**940**
8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**591**	**940**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (Общо приходи + 11)	591	940

Дата на съставяне:
София, 04.март 2013

Съставител:
Такс Акаунт ООД, Светла Ламбрева

Ръководител:
Момчил Андреев

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"Ем Ай Ей" ЕООД
За 2012 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	104	15	89	104	28	76
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-			-
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци		47	(47)	1	92	(91)
7	Плащания при разпределения на печалби			-		1 486	(1 486)
8	Други парични потоци от основна дейност		29	(29)	4	108	(104)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***104***	***91***	***13***	***109***	***1 714***	***(1 605)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1 127	(1 127)			-
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		374	(374)		227	(227)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	**1 501**	**(1 501)**	-	**227**	**(227)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		57	(57)		858	(858)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	344	13	331	470	68	402
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	77	51	26	185	39	146
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**421**	**121**	**300**	**655**	**965**	**(310)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	525	1 713	(1 188)	764	2 906	(2 142)
Д.	Парични средства в началото на периода			5 023			7 165
Е.	**Парични средства в края на периода**			**3 835**			**5 023**

Дата:
София, 04.март 2013

Съставител:
Такс Акаунт ООД, Светла Ламбрева

Ръководител:
Момчил Андреев

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Ем Ай Ей" ЕООД
За 2012 г.

(Хил.лв)

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 собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**1 111**							**5 321**		**512**	**6 944**
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**1 111**	-	-	-	-	-	-	**5 321**	-	**512**	**6 944**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										246	**246**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								512		(512)	-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	**1 111**	-	-	-	-	-	-	**5 833**	-	**246**	**7 190**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**1 111**	-	-	-	-	-	-	**5 833**	-	**246**	**7 190**

Дата на съставяне:
София, 04.март 2013

Съставител:
Такс Акаунт ООД, Светла Ламбрева

Ръководител:
Момчил Андреев

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година

"Ем Ай Ей" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**1 716**	-	-	**1 716**	-	-	**1 716**	**214**	**35**	-	**249**	-	-	**249**	**1 467**
- земи	840			**840**			**840**				-			-	**840**
- сгради	876			**876**			**876**	214	35		**249**			**249**	**627**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		-		-			-				-			-	-
3. Други ДМА	259			**259**			**259**	200	25		**225**			**225**	**34**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	**1 975**	-	-	**1 975**	-	-	**1 975**	**414**	**60**	-	**474**	-	-	**474**	**1 501**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции	991			**991**			**991**	133	40		**173**			**173**	**818**
6. Други заеми		1 090		**1 090**			**1 090**				-			-	**1 090**
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	**991**	**1 090**	-	**2 081**	-	-	**2 081**	**133**	**40**	-	**173**	-	-	**173**	**1 908**
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***2 966***	***1 090***	-	***4 056***	-	-	***4 056***	***547***	***100***	-	***647***	-	-	***647***	***3 409***

Дата на съставяне:
София, 04.март 2013

Съставител:
Такс Акаунт ООД, Светла Ламбрева

Ръководител:
Момчил Андреев