Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "МИКАЕЛА" ООД

за 31.12.2012 Г.

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	5							57			62
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										15	15
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	57	0	15	77
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	57	0	15	77

Дата на съставяне: 28.03.2013

Съставител: Пепа Карагитлиева

Ръководител: Боян Костадинов

МИКАЕЛА ООД ВАРНА • MIKAELA Ltd. VARNA •

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "МИКАЕЛА" ООД
към 31.12.2012 Г.

АКТИВ					ПАСИВ				
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Бележки към ГФО 20	Текуща година 20 12	Предходна година 20 11	Бележки към ГФО 20	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Бележки към ГФО 20	Текуща година 20 12	Предходна година 20 11	Бележки към ГФО 20
а					а				
А. Записан, но невнесен капитал					**А. Собствен капитал**				
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи					*I. Записан капитал*		5	5	
1. 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:		0	0		3. Резерв съгласно учредителен акт				
II. Дълготрайни материални активи					4. Други резерви				
1. Заеми и сгради, в т.ч.:		0	0		*Общо за група IV:*		0	0	
- земи					*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*				
- сгради					- неразпределена печалба		57	48	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура					- непокрита загуба				
3. Съоръжения и други		13	19		*Общо за група V:*		57	48	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане					VI. Текуща печалба (загуба)		15	9	
Общо за група II:		13	19		*Общо за раздел А:*		77	62	
III. Дългосрочни финансови активи					**Б. Провизии и сходни задължения**				
1. Акции и дялове в предприятия от група					1. Провизии за пенсии и други подобни задължения				
2. Предоставени заеми на предприятия от група					2. Провизии за данъци, в т.ч.:				
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени					- отсрочени данъци				
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия					3. Други провизии и сходни задължения				
5. Дългосрочни инвестиции					*Общо за раздел Б:*		0	0	
6. Други заеми					**В. Задължения**				
7. Изкупени собствени акции					1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		0	0	
номинална стойност ..... хил. лв	X	X	X	X	до 1 година				
Общо за група III:		0	0		над 1 година				
IV. Отсрочени данъци					2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		113	116	
Общо за раздел Б:		13	19		до 1 година		75	76	
В. Текущи (краткотрайни) активи					над 1 година		38	40	
I. Материални запаси					3. Получени аванси, в т.ч.:		0	0	
1. Суровини и материали		0	11		до 1 година				
2. Незавършено производство					над 1 година				
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		0	0		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		16	22	
- продукция					до 1 година		16	22	
- стоки					над 1 година				
4. Предоставени аванси					5. Задължения по полици, в т.ч.:		0	0	
Общо за група I:		0	11		до 1 година				
II. Вземания					над 1 година				
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		15	17		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		0	0	
над 1 година					до 1 година				
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:					над 1 година				
над 1 година					7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		0	0	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:					до 1 година				
над 1 година					над 1 година				
4. Други вземания, в т.ч.:		171	146		8. Други задължения, в т.ч.:		6	2	
над 1 година					до 1 година		6	2	
Общо за група II:		186	163		над 1 година				
III. Инвестиции					- към персонала, в т.ч.:		1	1	
1. Акции и дялове в прдеприятия от група					до 1 година		1	1	
2. Изкупени собствени акции					над 1 година				
номинална стойност ..... хил. лв	X	X	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:		1	1	
3. Други инвестиции					до 1 година		1	1	
Общо за група III:		0	0		над 1 година				
IV. Парични средства, в т.ч.:		4	2		- данъчни задължения, в т.ч.:		4	0	
- брой		4	2		до 1 година		4		
- в безсрочни сметки (депозити)					над 1 година				
Общо за група IV:		4	2		*Общо за раздел В, в т.ч.:*		135	140	
Общо за раздел В:		190	176		до 1 година		97		
Г. Разходи за бъдещи периоди		9	45		над 1 година		38		
					Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			38	
					- финансирания				
					- приходи за бъдещи периоди			38	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		212	240		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		242	240	

Дата на съставяне: 26.3.2013

Съставител: .....
Пепа Карагитлиева

Ръководител: .....
Боян Костадинов

"МИКАЕЛА" ООД
Съставител (предприятие)
ВАРНА ул."Граф Игнатиев" 2, ет.1, ап.2
Град, (село) ул.

103904883
БУЛСТАТ

ПРИЛОЖЕНИЕ към чл. 24 от СС

и оповестяване на счетоводната политика на "МИКАЕЛА" ООД за 2012 година

1. Правен статут

"МИКАЕЛА" ООД е Дружество с ограничена отговорност, пререгистрирано в ТР на Агенцията по вписванията. Предметът на дейността на фирмата е изготвяне на митнически документи и митническо представителство.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Фирмата води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Фирмата се е съобразила с всички настъпили промени, произтичащи от промените в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена на закупените дълготрайни материални активи , стоки и материали .

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство фирмата води счетоводство и съставя финансовите си отчети 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.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Има разплащателни сметки в евро и сключени сделки в чуждестранна валута.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти 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.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, намалена с размера на начислената амортизация .

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод. За отделните групи дълготрайни активи амортизационните норми са следните:

а/ Сгради	4%
б/ Машини и оборудване	30 %
в/ Транспортни средства	25 %
г/ Стопански инвентар	15 %
д/ Компютри и софтуер	50 %

Изменението на ДМА са посочени в справка прил. № 5 от СС.

3.2. Обезценка на дълготрайни материални активи

В баланса на фирмата не са включени обезценени дълготрайните материални активи.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по цената на придобиване . Потреблението на материалните запаси се оценява по метода средно -претеглена цена.

3.4. Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост. Краткосрочните вземания са свързани с 15 хил.лева вземания от клиенти .

3.5. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки .

3.6. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще. Същите възлизат на 16 хил.лв. задължения към доставчици, други задължения-6 хил. лв.

3.7. Основен капитал

Основеният записан капитал е 5 хил. лв .

3.8. Финансирания

Посочени са в баланса .

3.9. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

3.10. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на фирмата включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на фирмата счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

3.11. Валутен риск

Фирмата има сключени договора в евро, поради което тя не е изложена на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

3.12. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат фирмата на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и повишаване лихвите по банкови кредити. Основно фирмата е изложена на кредитен риск, в случай , че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на фирмата в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

3.13. Изменение в прилаганата счетоводна политика

През годината не са извършвани промени в прилаганата счетоводна политика .

4. **Дълготрайни материални активи**

Посочени са в баланса на фирмата .

5. **Дългосрочни финансови активи**

Няма

6. **Блокирани парични средства**

Нама блокираните парични средства към 31 декември 2012 година.

7. **Други вземания – предоставени заеми в размер на 171 хил. лв.**

8. **Преоценъчен резерв**

Няма преоценъчен резерв .

9. **Данъци върху печалбата**

От осъществената си стопанска дейност фирмата има реализирана печалба 17 хил. лв. и дънък по чл.92 от ЗКПО за 2012 г.- 1670.44лв.

10. **Условни задължения**

Не се отчитат такива .

11. **Събития след датата на баланса**

Не се отчитат такива

Съставител:
/Пепа Карагитлиева /

Управител:
/ Боян Костадинов /

"МИКАЕЛА" ООД ЕИК 103904833

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2012 (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи			Последваща оценка			преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	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, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА	35			35			35	16	6		22			22	13
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*35*			*35*			*35*	*16*	*6*		*22*			*22*	*13*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**35**			**35**			**35**	**16**	**6**		**22**			**22**	**13**

дата на съставяне 28.03.2013

Съставител: Пепа Карагитлиева

Ръководител: Боян Костадинов

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "МИКАЕЛА" ООД

за 31.12.2012 Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	249	243
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	179	171	а) продукция		
а) суровини и материали	28	15	б) стоки		
б) външни услуги	151	156	в) услуги	249	243
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	22	23	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	18	19	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	4	4. Други приходи, в т.ч:	4	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6	5	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)*	253	243
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6	5	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	6	5	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:		1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	207	200	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	29	33			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	29	33			
8. Печалба от обичайна дейност	17	10	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	236	233	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	253	243
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	17	10	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	2	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	15	9	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	253	243	***Всичко (Общо приходи + 11)***	253	243

Дата на съставяне: 28.3.2013

Съставител: Пепа Карагитлиева

Ръководител: Боян Костадинов

МИКАЕЛА ООД ВАРНА • MIKAELA Ltd. VARNA •

Приложение № 1
към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА НА "МИКАЕЛА" ООД

31.12.2012 Г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	254	176	78	323	202	121
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		22	-22		22	-22
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	-1		2	-2
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	7	20	-13	1	13	-12
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	261	219	42	324	239	85
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		2	-2
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0	7		7
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	7	2	5
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	4	5	-1	9	48	-39
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	55	94	-39	69	111	-42
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0		18	-18
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	59	99	-40	78	177	-99
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	320	318	2	409	418	-9
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	2	x	x	11
Е. Парични средства в края на периода	x	x	4	x	x	2

Дата 28.3.2013 Ръководител: Боян Костадинов

Съставител: Пепа Карагитлиева

(име, презиме, фамилия) (подпис)