СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "ЛОРЕКС" ООД
Към 31.12.2013 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
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:	***0***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	479	809
- земи	136	136
- сгради	343	673
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	25	46
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**504**	**855**
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		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**504**	**855**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0
- продукция		
- стоки		
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	12	
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	495	1
- над 1 година		
Общо за група II:	***507***	***1***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:	705	176
- в брой	22	11
- безсрочни сметки (депозити)	683	165
Общо за група IV:	***705***	***176***
Общо за раздел В:	**1212**	**177**
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	4
СУМА НА АКТИВА	**1720**	**1036**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**125**	***125***
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба	(1582)	(943)
Общо за група V:	***(1582)***	***(943)***
VI. Текуща печалба (загуба)	652	(639)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**(805)**	**(1457)**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	971	997
- до 1 година		
- над 1 година	971	997
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
- до 1 година	1	1
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	1553	1495
- до 1 година		
- над 1 година	1553	1495
- към персонала, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	2525	2493
- до 1 година	1	1
- над 1 година	2524	2492
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**1720**	**1036**

Дата: 21.03.2014 год.

Съставител: .....
Кепитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.счетоводител: Милена Илиева

Капитъл Адвайзър ЕООД
Capital Advisor EOOD

Ръководител: .....
Иво Сеизов

ЛОРЕКС ООД СОФИЯ

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На "ЛОРЕКС" ООД
За 01.01.2013 - 31.12.2013 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.:	**207**	**61**
а) суровини и материали	43	4
б) външни услуги	164	57
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**37**	**37**
а) разходи за възнаграждения	31	31
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	6	6
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**41**	**48**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**41**	**48**
- разходи за амортизация	41	48
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**346**	**15**
а) балансова стойност на продадени активи	336	
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**631**	**161**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		418
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**69**	**71**
- разходи за лихви	67	69
- други финансови разходи	2	2
Общо финансови разходи	**69**	**489**
Общо разходи за обичайната дейност	**700**	**650**
8. Печалба от обичайната дейност	**652**	**0**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**700**	**650**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**652**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**652**	**0**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1352**	**650**

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.:	**0**	**0**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	1352	
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**1352**	**0**
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.:	**0**	**11**
а) приходи от лихви от свързани предприятия		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		11
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**11**
Общо приходи от обичайната дейност	**1352**	**11**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**639**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**1352**	**11**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**639**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел	**0**	**639**
Всичко (Общо приходи + 11)	**1352**	**650**

Дата: 21.03.2014 год.

Съставител: .....
Кепитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.счетоводител: Милена Илиева

Капитъл Адвайзър ЕООД
Capital Advisor EOOD

Ръководител: .....
Иво Сеизов

ЛОРЕКС СОФИЯ ООД

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На "ЛОРЕКС" ООД
За 2013 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	125				0				(1582)		**(1457)**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**125**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(1582)**	**0**	**(1457)**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										652	**652**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**125**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(1582)**	**652**	**(805)**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	**125**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(1582)**	**652**	**(805)**

Дата на съставяне:21.03.2014 г.

Съставител: .....
Кепитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.счетоводител: Милена Илиева

Кепитъл Адвайзър ЕООД
Capital Advisor EOOD

Ръководител:.....
Иво Сеизов

ЛОРЕКС ООД
СОФИЯ

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "ЛОРЕКС" ООД
За 2013 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	1331	194	1137		68	(68)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		37	(37)		37	(37)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност	2	7	(5)		1	(1)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1333**	**238**	**1095**	**0**	**106**	**(106)**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		133	(133)		103	(103)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0	371	177	194
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0		1	(1)
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**133**	**(133)**	**371**	**281**	**90**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	59	491	(432)	162		162
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		2	(2)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**59**	**492**	**(433)**	**162**	**2**	**160**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1392**	**863**	**529**	**533**	**389**	**144**
Д.	Парични средства в началото на периода			**176**			**32**
Е.	Парични средства в края на периода			**705**			**176**

Дата: 21.03.2014 год.

Съставител: .....
Кепитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.счетоводител: Милена Илиева

Кепитъл Адвайзър ЕООД
Capital Advisor EOOD

Ръководител: .....
Иво Сеизов

ЛОРЕКС ООД София

П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2013 ГОДИНА
НА ЛОРЕКС ООД

I. Учредяване и регистрация

Лорекс ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност с решение на Софийски градски съд по фирмено дело № 31106 и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 040815169.

Дружеството е с основен капитал в размер на 125 000 /сто двадесет и пет хиляди/ лева, разпределен в 2 500 /две хиляди и петстотин/ дяла по 50 /петдесет/ лева номинална стойност всеки. Дяловете са неделими.

Дружеството се управлява от Иво Иванов Сеизов.

Предметът на дейност на дружеството е: външна и вътрешна търговия със стоки и услуги, експлоатация на технологична линия за хляб и хлебни произведения, превозна, спедиционна, складова, лизингова, хотелиерска, ресторантьорска, туристическа, рекламна, информационна, консултантска, предприемаческа, строителна, маркетингова дейност, външно икономическа дейност, внос, износ, реекспорт, представителство, агентство, комисионерство и посредничество на български и чуждестранни фирми в страната и чужбина, както и всяка дейност, незабранена със закон.

II. Описание на счетоводната политика на дружеството прилагана през 2013 год.

1. База за изготвяне на Годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на Лорекс ООД за 2013 год. е изготвен в съответствие с изискванията на всички национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2013 год., в т.ч. и към датата на финансовия отчет – 31.12.2013 год.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовият отчет за 2013 год. е изготвен при спазване на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите разходите; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс; и запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с национален счетоводен баланс се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

2. Дефиниция и оценка на елементите на Годишния финансов отчет

2.1.Дълготрайни нематериални активи се оценяват на тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовката на актива за използването му за предназначение. След първоначалното признаване нематериалните активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

2.2. Дълготрайните материални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и въвеждането им в експлоатация. За оценката след първоначалното признаване се прилага

препоръчителният подход на *СС 16.* След първоначалното признаване всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценки.

За 2013 год. стойностния праг на същественост за признаване на ДМА е определен на 700 (седемстотин) лв. Всички последващи разходи по дълготрайните материални активи се капитализират (увеличават стойността на актива) само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от ползването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи извършени под формата на ремонти се отчитат като текущи.

2.3. Вземанията на предприятието се оценяват по стойност към момента на тяхното възникване. В края на всеки отчетен период всички вземания подлежат на проверка за обезценка.

2.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства във валута са преоценени по курс на БНБ към 31.12.2013 год.

2.5. Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация и е внесен изцяло към 31.12.2013 год.

2.6. Задълженията, изразени в лева са оценени по стойността на възникването им. Задълженията във валута са преоценени по курса на БНБ към 31.12.2013 год.

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и *разходите* за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на основните счетоводни принципи – текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

2.8. Данъци от печалбата

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, която следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10 % .

3. Други оповестявания, изисквани от Закона за счетоводството и приложимите стандарти

Няма непредвидими събития, настъпили по време на съставяне на годишния финансов отчет, т.е. събития, които се отнасят за следващия отчетен период, но могат да имат съществено значение върху имущественото и финансово състояние на предприятието.

III. Пояснителни бележки към ГФО

1. Дълготрайни материални активи

	31 декември 2013 *хил.лева*	31 декември 2012 *хил.лева*
Земи	136	136
Сгради	343	673
Съоръжения и оборудване	25	46
ОБЩО:	**504**	**855**

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислени като е прилаган линеен метод, съобразно определеният срок на годност на всеки амортизируем актив. През отчетения период са използвани следните методи и годишни норми на амортицзация по групи активи:

- Сгради - линеен метод– 4 %
- Съоръжения и оборудване – линеен метод - 15 %

За новопридобитите активи начисляването на амортизация започва от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

2. Вземания

	31 декември 2013 *хил.лева*	31 декември 2012 *хил.лева*
Предоставени аванси	12	-
Предоставени краткосрочни заеми	491	-
ДДС за възстановяване	3	-
Други вземания	1	1
ОБЩО:	**507**	**1**

Вземанията по предоставени заеми са краткосрочни и включват предоставен заем на Интерсел България ЕООД в размер на 200 хил.евро и заем предоставен на Бояна Парк София ЕАД в размер на 100 хил.лв.

3. Парични средства

	31 декември 2013 *хил.лева*	31 декември 2012 *хил.лева*
Парични средства в лева в брой	22	11
Парични средства в лева по разплащателни сметки	683	165
ОБЩО:	**705**	**176**

4. Собствен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 2 500 дяла с номинална стойност 50 /петдесет/ лева всеки. Дяловете се разпределят между дружеството както следва:

- За съдружника Спалинга Файненшъл Корп., Чуждестранно юридическо лице, Идентификация 5222848, държава :Вирджински острови (бр.), 2 400 дяла на обща стойност 120 000 лева, представляващи 96 % от капитала на Дружеството
- За съдружника Георг Петров Цветански, 100 дяла на обща стойност 5 000 лева, представляващи 4 % от капитала на Дружеството.

Натрупани загуби от минали години възлизат на стойност 1582 хил.лв. а текущият резултат за годината е печалба в размер на 652 хил.лв.

5. Задължения

	31 декември 2013	31 декември 2012
	хил.лева	*хил.лева*
Задължения към финансови предприятия	971	997
Задължения по дългосрочни заеми	697	639
Задължения към доставчици	1	1
Задължения към съдружник	856	856
ОБЩО:	**2525**	**2493**

6. Отчет за приходите и разходите

През отчетния период общият размер на приходите в размер на 1352 хил.лв. са формирни от:

Приходи от продажба на дълготрайни материални активи	1350 хил.лв.
Други приходи	2 хил.лв.

През отчетния период общият размер на разходите е 700 хил.лв.:

Разходи за суровини и материали	43 хил.лв.
Разходи за външни услуги	164 хил.лв.
Разходи за персонала	37 хил.лв.
Разходи за амортизация	41 хил.лв.
Балансова стойност на продадените да дълготрайни материални активи	336 хил.лв.
Разходи за платени местни данъци и такси	10 хил.лв.
Разходи за лихви по банкови заеми	67 хил.лв
Други финансови разходи	2 хил.лв

7. Данъчно облагане

Дружеството приключва текущата година със счетоводна печалба в размер на 652 хил.лева, която след преобразуване по реда на действащото данъчно законодателство води до необлагаем резултат. За 2013 год. дружеството не дължи корпоративен данък.

София,21.03.2014 г.

Капитъл Адвайзър ЕООД
Capital Advisor EOOD

Съставил:.....

КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪР ЕООД

Управител: Иво Сеизов

Гл.счетоводител: Милена Илиева

Ръководител: .....

Иво Сеизов

ЛОРЕКС ООД София