Приложение към финансовия отчет на Малайка ЕООД
към 31 декември 2010 година

Раздел: I

1. Учредяване и регистрация

„Малайка" (дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано във Варненския окръжен съд по фирмено дело 3835/ 2005 г. Предметът на дейност на дружеството е търговия в страната и чужбина, покупко-продажба и отдаване под наем на недвижими имоти.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения. База за изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления и рекласификации.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2009 и за 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

2.2. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2009 година , които са сравнителни данни, в настоящия отчет за рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2010 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, и пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. 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.

2.4. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на лихвените проценти по банковите кредити, както и залози на активи.

2.4.1. Лихви по предоставени банкови кредити

- Дружеството не е използвало банкови кредити.

2.4.2. Ликвидност

- През 2010 год. дружеството не е извършвало дейност.

2.5. Признаване на приходите и разходите.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начисляване в момента на тяхното възникване , независимо от паричните постъпления и плащания . Отчитането и признаването им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ в момента на възникването им.

2.6. Амортизация на дълготрайните активи.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като последователно е прилаган линейния метод.

По групи са прилагани следните норми:

	2009 г	**2010 г**
Сгради и съоръжения	4%	4 %
Машини , апаратура	30 %	30 %
Компютри и периферия	50%	50 %
Автомобили	25%	25%
Други ДА	15%	15 %

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През 2010 г. дружеството не е извършвало дейност и не са начислени амортизации.

2.7. Финансов резултат.

(хил. лева)

	Показатели	Сума
А.	**Неразпределена печалба**	
I	**Неразпределена печалба към 01.01.2010**	
II	**Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:**	
1	Печалбата от предходната година	
2	Отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3	Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4	Други източници	
	Обща сума II	
III	**Разпределение на печалбата от минални години за:**	
1	Покриване на загуба от минали години	
2	Резерви	
3	Дивиденти	
	в т.ч. държавата	
4	Дарения	
5	Увеличаване на основния капитал	
6	Други цели	
7	Неразпределена печалба	
	Обща сума III	
IV	**Неразпределена печалба към 31.12.2010**	
Б.	**Непокрита загуба**	
I	**Непокрита загуба към 01.01.2010**	
II	**Увеличаване на загубата за сметка на:**	
1	Прехвърляне на загуба от предходната година	
2	Други	
	Всичко за II	
III	**Покриване на загуба от минали години за сметка на:**	
1	Неразпределена печалба от минали години	

2	Резерви	
3	Основен капитал	
	Обща сума III	
IV	**Непокрита загуба към 31.12.2010**	
В	**Финансов резултат от текущата година**	
1	Печалба	
2	Загуба	

3. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството се облага с данък върху печалбата в размер на 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване на, а отсрочените данъчни активи , само до степента , до която ръководсвото счита , че е сигурно , че дружеството ще реализира печалба , за да използва данъчния актив.

4. Сделки със свързани лица

През отчетната година Малайка ЕООД не е осъществило сделки със свързани лица.

Раздел II

Допълнителни оповестявания съгласно т. 24.2 сот СС 1:

Т. 24.2

а/.

-/ Дълготрайните материални активи . Считано от 1 януари 2006 година предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно НСС 16 "Дълготрайни материални активи" по препоръчителния подход – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите. Въведен е минимален праг на същественост на дълготрайните активи 500 лева. Съставен е нов амортизационен план, отразяващ новите справедливи стойности на дълготрайните активи на дружеството.

-/ Материалните запаси се отчитат по цена на придобиване , включваща покупната цена на придобиване включваща покупната цена и всички разходи във връзка с придобиването им. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализуема стойност.
Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода " средно претеглена стойност ".

д/.

-/ Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на Българската народна банка към 31 декември 2010 година.

(Хил. левове)

Показатели	**Сума на взема-**	**Степен на ликвидност**	
		до една	**над една**

	ният	година	година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия:			
- по предоставени заеми			
- продажби на активи и услуги			
- финансов лизинг			
- други вземания			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
от тях оформени с ценни книжа[1]			
3. Други дългосрочни вземания			
- от финансов лизинг			
- от предоставени аванси			
- други			
Всичко за II			
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия:			
- по предоставени заеми			
- от продажби			
- други вземания			
2. Вземания от клиенти			
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
от тях оформени с ценни книжа[1]			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване:			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановими данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания:			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
- от застраховки			
- други			
Всичко за III			
Общо вземания (I + II + III)			

-/ **Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българската народна банка към 31.12.2010 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представяне като неблокирани пари в банки и в каса.

-/ **Задълженията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване , а тези деноминирани в чуждестранна валута са оценени по курс на БНБ към 31.12.2010 година.

Показатели	Сума на задъл-жения	Степен на изискуемост	
		до една година	над една година
а	1	2	3
I. Дългосрочни задължения			
1. Други дългосрочни задължения			

в това число:			
- по финансов лизинг			
Всичко за I			
II. Краткосрочни задължения			
1. Задължения към финансови предприярия			
в това число:			
- към банки			
- просрочени задължения към финансови предприятия			
2. Задължения към доставчици			
3. Задължения по получени аванси			
4. Данъчни задължения			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
Всичко за II			
Общо задължения (I + II)			

Задължението е от лична вноска на собственика с цел закупуване на недвижими имоти.

е/. Предприятието няма участие в капитала на други предприятия

ж/. Предприятието не е неограничено отговорен съдружник в други предприятия.

м/. През 2010 година Предприятието не е предоставяло аванси и кредити на административния персонал и /или членовете на органите на управление.

о/. Предприятието не е член на група предприятия.

п/. Предприятието няма издадени акции.

р/. Собствения капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лева. Основния капитал на дружеството е представен по номиналната му стойност , съгласно съдебното решение за регистрацията му. Дяловете са 50 по 100 лева всеки, разпределени както следва:

- Джасуант Синг Лота 50 дяла

Съставител:
/Г. Рушидов /

Управител:
/ Джасуант Синг Лота /

БУЛСТАТ: 103977778

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
Малайка ЕООД
към 31.12.2010

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	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						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за						
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 върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност						
7. Плащания при разпределение на печалби						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	-	-	-	-	-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
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)	-	-	-	-	-	-
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						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	-	-	-	-	-	-
Д. Парични средства в началото на периода			3			3
Е.Парични средства в края на периода			3			3

дата: 20 януари 2011

Ръководител:

Гл.счетоводител:

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Малайка ЕООД
Към 31 декември 2010 год.

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги			в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			*Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)*	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			в) 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)	0	0	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.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	0	0			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	0	0	*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)*	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалба					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)	0	0	***Всичко (Общо приходи + 11)***	0	0

Дата на съставяне: 20 януари 2011 год.

Съставител:

Управител:

МАЛАЙКА ВАРНА ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Малайка ЕООД
към 31 декември 2010 година

Приложение № 6 към СС 1
Двустранна форма

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	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	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	2	2	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Общо за раздел Б	**2**	**2**	VI. Текуща печалба (загуба)		
В. Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за раздел А***	**5**	**5**
I. Материални запаси			**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:			**В. Задължения, в т. ч.:**		
над 1 година			до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
IV. Парични средства	3	3			
Общо за раздел В	**3**	**3**			
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	**5**	**5**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)**		**5**

Дата на съставяне: 20 януари 2011 год.

Съставител: .....

Ръководител: .....