

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на "РАЛИ 2003" ЕООД
съставен към 31 декември 2012 год.

1. Учереждаване, регистрация и правен статут на отчитащото се дружество

"РАЛИ 2003" е ЕООД е регистрирано с решение № 1/02,10,2003г. На Софийски градски съд – ф.д.№ 9801/2003г. С предмет на дейност: вътрешна и външна търговия на едро и дребно във всичките им форми и разновидности, хотелиерство, ресторантьорство, вътрешен и международен туризъм, производство и реализация на всички стоки незабранени със закон, представителство на местни и чуждестранни търговци, транспортна и спедиторска дейност в страната и чужбина , проектиране, заснемане, строителство и ремонти на недвижими имоти , водене на фирмено счетоводство, изготвяне на годишни финансови отчети счетоводни и икономически анализи консултации и или услуги и всякаква друга дейност, която не е забранена от закона. Седалището и адреса на управление е гр. СОФИЯ, ж.к. „Лозенец“, ул. „Розова долина“ №13, ет. партер

Годишния финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на 15.01.2013 г.

2. Значими счетоводни политики.

2.1. База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия(СС) Сравнителната информация за предходния отчетен период е изградена на счетоводната база визирана в приложимите СС и рекласифицирана съгласно структурата на СС1.

Всички данни за 2011 и за 2012 са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на дружеството до м.август 2012 година е Явор Ивайлов Блъсков. През месец август всички 50 дяла от капитала на Рали 2003 ЕООД са продадени на Калекса 08 ЕООД ЕИК: 200493036, което дружество става едноличен собственик на капитала на Рали 2003 ЕООД. Към 31 12 2012 година няма промяна.

2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, на база текущо начисляване при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо. Валидността на принципа на действащо предприятие зависи от активната финансова подкрепа на мажоритарния собственик на капитала, също така зависи и от сделки по продажба на наличните свободни търговски обекти и построените жилищни сгради и събиране на вземанията.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и себестойност на произведената продукция и услуги.

Извършена е обезценка на готова продукция, която към 31.12.2012г. е отчетена по нетна реализируема стойност.

2.3. Инвентаризация. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Съгласно заповед на управителя на дружеството е извършена годишна инвентаризация на дълготрайните и краткотрайни активи в т.ч. Парични средства , вземания, дългосрочни и краткосрочни пасиви. Спазени са всички изисквания съгласно общоприетата практика и Закона за счетоводството, свързани с подготовката на инвентаризацията, нейното извършване и отчитане на резултатите от нея.

Изготвянето на финансов отчет по СС изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви. През отчетния период ръководството се е стремяло при осъществяване на сделки и стопански събития да ги оценява по реалните/историческите/ им стойности и в незначителна степен да използва приблизителни оценки.

През 2012 година е направена обезценка от лицензиран оценител на група активи в т.ч. Дълготрайни актив поради спад в продажните цени.

2.4. Управление на финансовите рискове

Факторите на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове свързани главно с световната финансова криза довела до стесняване на потреблението на вътрешния пазар.

2.4.1. Лихви по кредити

За текущата си дейност дружеството е ответник по съдебни дела за неизплатени задължения по банков кредит, заведени от финансови институции, а именно Сибанк ЕАД. Същите са обезпечени със залози на дълготрайни активи и ипотeki на недвижими имоти.

2.4.2. Ликвидност

Дружеството трудно поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност Коефициентът на ликвидност е под 1-ца което показва, че текущите задължения превишават текущите активи.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Нетекущите материални активи са оценени по цена на придобиване /историческа цена/ , намалена с размера на начислената амортизация и евентуална преоценка. Дружеството прилага изискванията на СС16. Приетия праг на същественост за ДА е 700 лева.

2.5.2. Нетекущите нематериални активи през текущия период няма придобити активи.

2.5.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на годината те са оценени по по-ниската от двете – нетната им реализируема стойност от независим лицензиран оценител.

2.5.5. Вземанията в лева са представени са в баланса по тяхната номинална стойност. Дружеството е приело да извършва обезценка съгласно приетия възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември, като прилага следните проценти

Срок на възникване над 90 дни - 25%

Срок на възникване над 180 дни - 50%

Срок на възникване над 270 дни - 75%

Срок на възникване над 360 дни – 100%

През отчетния период не е извършвана обезценка на вземания, тъй като не е имало предпоставки за това.

2.5.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.5.7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31

декември 2012 година внесеният напълно основен капитал е в размер на 5000 хиляди лева.

Собствен капитал - Текущият финансов резултат е отрицателен /загуба/ в размер на 3449 хиляди лева. Собственият капитал е отрицателен, което показва, че пасивите превишават нетните активи на Дружеството с 2876 хиляди лева.

Отчетените резерви в размер на 568 х. лв. са заделени други резерви формирани от неразпределена печалба от минали години.

2.5.9 Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Получените заеми първоначално се отразяват по стойност на възникване, намалена със съответните транзакционни разходи. След първоначално отразяване получените заеми са представени по амортизируема стойност като всяка разлика между стойността на възникване и последващата оценка се отразяват в отчета за приходите и разходите през периода на възникване на заема на база ефективния лихвен процент.

Към 31.12.2012г. не са начислени некомпесируеми отпуски за 2012 г., тъй като всички полагаеми се отпуски са използвани от персонала.

2.6. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

Сгради и съоразения	25 години
Машини и оборудване	3.6 години
Автомобили	4 години
Офис обзавеждане	15 години

3. Потенциални материални активи

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в отчета за приходи и разходи. През отчетния период дълготрайните активи са оценени по нетна реализируема стойност съгласно чл.65 от ЗКПО от независим лицензиран оценител.

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи **данък върху печалбата** в размер на 10.00% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. За 2012 година в данъчното законодателство не се намалява процента на корпоративния данък остава 10.00%.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба в бъдещи периоди.

3. Нетекущи материални активи

Дълготрайните материални активи по балансова стойност са 2445 хил.лв. и са намалели спрямо 2011 година с 2476 хил.лв. От тях има ипотекирани като обезпечение по предоставени банкови кредити поземлени имоти и сгради учредени с нотариален акт. Движението на ДМА е видно от приложената справка за дълготрайните активи като неразделна част от Г.Ф.О. Като дълготрайни се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева.

Общо В балансовото перо „съоръжения и други“ са включени:

	31.12.2011	31.12.2012
	хил.лв.	хил.лв.
Автомобили	-	-
Офис обзавеждане	11	3
Съоръжения	86	83
Други	114	30
Всичко:	211	116

4. Материални запаси

	31.12.2011г.	31.12.2012 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Готова продукция	588	544
Материали и суровини	-	-
Стоки	150	118
Незавършено производство	-	160
Предоставени аванси	-	3
Общо	738	725

6. Вземания

	31.12.2011 г.	31.12.2012 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от свързани предприятия	-	68
Предоставени краткоср. Заеми	-	492
Вземания от доставчици и клиенти	70	92
Вземания по ДДС и други данъци	42	42
Други вземания	8	483
Общо	120	1177
Вземания по отсрочени данъци	250	602

7. Парични средства

	31.12.2011	31.12.2012
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в лева в брой	847	44
Парични средства в лева в банки	53	2
Общо	900	46

8. Отсрочени данъци

Дружеството има формирани намаляеми и облагаеми временни разлики. Възникналия данъчен ефект от временната разлика е отразен по баланса, съгласно приетата счетоводна политика, отсрочените данъчни активи се признават само ако има вероятност за тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

9. Пасиви

31.12.2011	31.12.2012
------------	------------

	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към банки	4641	570
Получени аванси	1026	1205
Задължения към доставчици	19	16
Задължения към персонала	-	1
Задължения за данъци	402	361
В т.ч. по ЗКПО	-	-
Други задължения	187	5458
в т.ч. Сибанк главници, лихви, съдебни разноски		5458
Задължения към предприятия в група	60	60
Други	-	200
Общо	6335	7871

10. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Продажба на готова продукция	36	242
Продажба на стоки	61	145
Приходи от услуги	80	83
Увеличение на записи от ГП, НП		116
Други приходи	187	73
Продажба на ДМА	183	-
Продажба на материали	2	-
други	2	-
Общо	328	659

12. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Разходи за заплати	17	19
Разходи за социално осигуряване	3	4
Други социални разходи	-	-
Начисления за отпуски	-	-
Общо	20	23

Средно списъчния брой на персонала е 5 човека.

13. Други оперативни разходи

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.
1. Разходи по гаранции	-	-
2. Разходи по МДТ	36	28
3. Обезщетения и командировки	-	-
Всичко	36	28

14. Финансови разходи

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Разходи за лихви	239	1136
Разлики от вал.опер.	-	-

Банкови такси

3

2

Общо

242

1138

15. Разходи/приходи за данъци

Дружеството е със счетоводна загуба в размер на 3825 х.лв.

За данъчни цели финансовият резултат е преобразуван:

Увеличения: 2629 х. лв. - намаляеми временни разлики от обезценка на ДМА – 2307 х.лв, обезценка на МЗ – 4 х.лв, счетоводни амортизации – 201 х.лв; и постоянни разлики счетоводна балансова стойност на отписани ДА – 55 х.лв , глоби и неустойки – 62 х.лв

Намаления: 256 х.лв. облагаеми временни разлики от данъчни амортизации – 201 х.лв; и постоянни разлики данъчна балансова стойност на отписани ДА – 55 х.лв ,

След преобразуване за данъчни цели финансовият резултат е данъчна загуба в размер на 1452 х.лв.

16. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината за извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

17. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания, съгласно изискванията на СС 10.

14.01.2013 г.

Ръководител:

Съставител:

