"МИ 12" ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2013 г.

за годината приключваща на 31 декември 2013 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	2013 г.	2012 г.
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1534	1689
Нематериални активи	112	142
Отсрочени данъци	2	7
Общо:	**1648**	**1838**
Общо нетекущи активи:	**1648**	**1838**
Текущи активи		
Материални запаси	2649	2386
Текущи вземания	363	213
Парични средства и еквиваленти	509	717
Разходи за бъдещи периоди	30	15
Общо текущи активи:	**3551**	**3331**
Сума на активите:	**5199**	**5169**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Собствен капитал		
Основен капитал	**5**	**5**
Основен капиталнеизискващ регистрация		
Резерви		
Други резерви	1	1
Общо:	**1**	**1**
Натрупана печалба/загуба	344	266
Нетна печалба/загуба за периода	110	78
Общо собствен капитал:	**460**	**350**
Нетекущи пасиви		
Дългосрочни заеми	1377	1383
Общо:	**1377**	**1383**
Общо нетекущи пасиви:	**1377**	**1383**
Текущи пасиви		
Търговски и други задължения	2962	3024
Текуща част от дългосрочен дълг	200	252
Данъчни задължения	39	36
Задължения към персонала	99	85
Задължения към социално осигуряване	37	32
Други	13	7
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	12	
Общо:	**3362**	**3436**
Сума на пасивите	**4739**	**4819**
Общо собствен капитал и пасиви	**5199**	**5169**

Дата на съставяне:26.02.2014

Подписано от името на:"МИ 12"ООД

Съставител: "Експертна къща Ковачеви"ООД

Представляващ: Масис Багдатян

"МИ 12" ООД

"ЕКСПЕРТНА КЪЩА КОВАЧЕВИ" ООД

Заверил

16.06.2014

0353 Мария Ваклинова

Регистриран одитор

"МИ 12" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината приключваща на 31 декември 2013 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	2013 г.	2012 г.
Нетни приходи от продажба	25 325	24 387
Общо приходи от основна дейност	25 429	24 588
Балансова стойност на продадени материални запаси	(19 151)	(20 049)
Разходи за материали, суровини и консумативи	(2 590)	(1 189)
Разходи за външни услуги	(945)	(832)
Разходи за амортизация	(428)	(378)
Разходи за персонала	(1 982)	(1 770)
Други разходи за дейността	(95)	(104)
Общо разходи за основна дейност	(25 191)	(24 322)
ПЕЧАЛБА ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	238	266
Финансови приходи	9	2
Финансови разходи	(127)	(178)
Извънредни приходи	7	2
Извънредни разходи	3	2
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:	124	90
Текущ данък върху печалбата	(15)	(12)
Общ разход за данък	(14)	(12)
ПЕЧАЛБА СЛЕД ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:	110	78

Дата на съставяне:26.02.2014

Подписано от името на:"МИ 12"ООД

Съставител: "Експертна къща Ковачеви"ООД

Представляващ: Масис Багдатян

"МИ - 12" ООД

"ЕКСПЕРТНА КЪЩА КОВАЧЕВИ" ООД * ВАРНА *

Заверил:
16.06.2014

0353 Мария Вакпинова
Регистриран одитор

МИ 12 ООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК ПО ПРЕКИЯ МЕТОД за 2013 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	2013 г.	2012 г.
Парични потоци от основна дейност		
Постъпления от клиенти	30 819	29 922
Плащания на доставчици и други	(27 921)	(26 903)
Плащания свързани с персонала и осигурителните институции	(1 829)	(1 646)
Парични наличности, получени от основна дейност	1 069	1 373
Получени банкови такси и комисионни		1
Платени банкови такси и комисионни	(2)	(1)
Платени данъци върху дохода	(12)	(12)
Други постъпления	45	16
Други плащания	(1 139)	(1 033)
Нетни парични наличности от основна дейност:	(39)	344
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от доп.вноски		
Постъпления от доп.вноски и връщането им на собствениците		
Получени банкови заеми	487	98
Плащания по кредити	(539)	(460)
Получени лихви		
Изплатени лихви	(117)	(173)
Нетни парични наличности от финанс. дейност:	(169)	(535)
Нетно увеличение на паричните наличн.и еквивал:	(208)	(191)
Парични наличности и еквив.към нач. на периода:	717	908
Парични наличности и еквив.към края на периода:	509	717

Дата на съставяне: 26.02.2014
Подписано от името на:"МИ 12"ООД

Съставител: "Експертна къща Ковачеви"ООД

Представляващ: Масис Багдатян
Регистриран одитор отговорен за одита:М.Ваклинова
съгласно одиторски доклад

Дата на заверка: 16.06.2014

"МИ - 12" ВАРНА ООД

"ЕКСПЕРТНА КЪЩА КОВАЧЕВИ" ООД ВАРНА

0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

МИ 12 ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината приключваща на 31 декември 2013 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Основен капитал	Капитал неизискващ регистрация	Преоценъчен резерв	Други резерви	Натрупана печалба/ загуба	Нетна печалба/ загуба за периода	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2011 г.	**5**			**1**	**190**	**76**		**600**
Корекция на грешки и ефектът от промени в счетоводната политика								-
Салдо към 31.12.2012 г.	**5**			**1**	**266**	**78**		**350**
Корекция на грешки и ефектът от промени в счетоводната политика								
Салдо към 01.01.2013 г.	**5**			**1**	**266**	**78**		**350**
Нетна печалба/загуба за периода						110		**110**
Разпределение на печалбата в т.ч. за:					78	(78)		
прехвърляне като неразпределена					78	(78)		-
Салдо към 31.12.2013 г.	**5**	**-**	**-**	**1**	**344**	**110**	**-**	**460**

Дата на съставяне: 26.02.2014
Подписано от името на:"МИ 12"ООД

Съставител: "Експертна къща Ковачеви"ООД

Представляващ: Масис Багдатян
Регистриран одитор отговорен за одита:М.Ваклинова
съгласно одиторски доклад

Дата на заверка: 16.06.2014

0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „МИ 12"ООД (КЪМ 31.12.2013 ГОДИНА)

1. **Учредяване и предмет на дейност:**

Предприятието по своята юридическа форма е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 1995 г. в Окръжен съд гр. Варна, фирмено дело №5403/1995 г. и е вписано в Агенцията по вписванията под № 20081003163922/03.10.2008 г. Седалището и адресът на управление са: гр. Варна, ул."Топола" № 12.

2. **Счетоводна политика:**

➢ 2.1. База за изготвяне:

"МИ 12" ООД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и Международните стандарти за финансови отчети.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, на база текущо начисляване при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческа цена. При изготвяне на финансовия отчет е осигурена нужната сравнимост между предходния и отчетния период. През отчетния период в счетоводната политика на дружеството не са правени промени.

Всички данни за 2013 и 2012 година представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

➢ 2.2. Управление на финансовите рискове:

Дейността на дружеството е изложена на финасови рискове, включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвените проценти по банкови кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставени на клиенти.

2.2.1. Риск от курсови разлики.

Дружеството е изложено на валутен риск, когато търгува във валута различна от български лев. Ръководството се стреми към договаряне на цени в лева и евро, строго наблюдава и взема мерки за избягване на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.2.2. Кредитен риск.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от 30 до 60 дни и събира своите вземания по банков път на основата на сключени договори, поради което ръководството не счита, че съществуват значими кредитни рискове. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките от 30 дни, предоставени му от по-големи доставчици.

2.2.3. Ликвидност.

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

➢ 2.3. Оценка на елементите на счетоводния баланс:

2.3.1.Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуална преоценка. Земите, сградите, машините, съоръженията и транспортните средства налични към 31.12.2013 година са представени по балансова стойност.

Стойностния праг, над който придобит актив може да се класифицира като дълготраен е 700 лв. Под тази сума активите се отчитат като текущи разходи за материали.

2.3.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

2.3.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оцененявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението е извършвана по метода на средно претеглената цена. Произведената готова продукция е оценявана по себестойност на база основни производствени разходи. Незавършеното производство се установява чрез инвентаризация в края на отчетния период и се оценява до съответната степен на завършеност, въз основа на фактически извършените разходи.

2.3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 г. Преглед на вземанията за обезценка се извършва в края на годината.

2.3.5. Паричните средства в лева оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по курса на БНБ към 31.12.2013 г. За целите на съставянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в банки и в каса.

2.3.6. Нетекущите и текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, в чуждестранна валута по курса на БНБ към 31.12.2013 г. Няма начислени провизии за потенциални задължения.

➢ 2.4. Амортизация на дълготрайни 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 съоръжения	25 год.
Машини и оборудване	5 год. / 3.3 год.
Компютри и софтуер	4 год. / 2 год.
Автомобили	5 год. / 4 год.
Всички останали аморт. активи	6,7 год.

През отчетния период не са извършени промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходния отчетен период за конкретната група активи. Счетоводните амортизационни норми се приемат за данъчни норми. Ограничения върху правото на собственост на ДМА има във връзка с ползван банков кредит.

➢ 2.5. 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 се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. При съставяне на документите се имат в предвид изискванията на националното законодателство. Приходите от продажбите оценени са оценени по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Същите са признати при фактурирането (при прехвърляне значителни рискове и изгоди от собствеността върху стоките на купувача).

➢ 2.6. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват дължимите лихви по кредити, изчислени чрез използването на ефективния лихвен процент, загубите от курсови разлики и банковите такси и комисионни. Приходите от лихви се записват в отчета в в момента на възникване.

➢ 2.7. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане за 2013 година. При преобразуване на счетоводната

печалба в данъчно облагаема се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

3. Дълготрайни материални активи в хил.лв.

	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения и други	Предоставени аванси ДМА в пр. на изграждане	Общо ДМА
Отчетна с-ст						
С-до 01.01.13	106	679	2684	299	0	3768
Постъпили	0	26	157	61		244
Излезли	0	0	36	12		48
С-до 31.12.13	106	705	2805	348		3964
Амортизация						
С-до 01.01.13	0	62	1844	163	0	2079
Начислена през периода.	0	10	329	43	0	398
Отписана през периода	0	0	36	11	0	47
С-до 31.12.13	0	72	2137	195	0	2430
Балансова с-ст	106	607	668	153	0	1534

4. Дълготрайни нематериални активи:

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти и подобрение на наети дълготрайни активи, необходими за стопанската дейност на дружеството. Към 31.12.2013 година същите са с отчетна стойност в размер на 266 хил.лв. и балансова стойност 112 хил. лв.

5. Дългосрочни финансови активи:

В счетоводната политика е прието дългосрочни финансови активи да бъдат оценявани текущо по цена на придобиване (разходи за придобиване на инвестицията). Към 31.12.2013 година дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

6. Материални запаси:

в хил.лв.

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Материали и суровини	76	36
Стоки	2573	2350
Общо	2649	2386

7. Вземания:

в хил.лв.

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Вземания от клиенти	283	208
Данъци за възстановяване	80	5
Общо	363	213

8. Парични средств:

в хил.лв.

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Парични средства в лева	270	617
Парични средства по безсрочни сметки	239	100
Общо	509	717

9. Разходи за бъдещи периоди:

Към 31.12.2013 г. общата сума на разходите за бъдещи периоди възлиза на 30 хил. лв. и включва разходи за абонаменти и застраховки.

10. Основен капитал:

Основният капитал представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му в съдебната регистрация. Към 31.12.2012 г. основния капитал е в размер 5 000 лева и е разпределен на 50 дяла по 100 лева. През финансовата 2013 г. на собствениците не са възстановявани парични средства, вложени в дейността под формата на допълнителен капитал по чл.134 от ТЗ.

11. Резерви:

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваните през предходните години преоценки по справедливата стойност на сградата. Преоценъчният резерв е в размер на 1 хил. лв. е създаден съгласно изискванията на Закона за счетоводството (отм.). През отчетния период резервите са без изменения.

12. Текущи пасиви:

в хил.лв.

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения към доставчици	2962	3022

Краткосрочен банков заем	200	252
Задължения към персонала	99	85
Задължения към соц. осигуряване	37	32
Задължения за други данъци	39	36
Други задължения	13	9
Общо	3350	3436

13. Приходи за бъдещи периоди и финансирани:
Дружеството няма получени субсидии и финансирания.

14. Приходи от оперативна дейност: в хил лв

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Продажба на стоки	21301	24387
Предоставени услуги	226	193
Продажба на продукция	3798	
Други приходи	104	8
Общо	25429	24588

15. Финансови приходи /разходи/: в хил лв

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Положителни курсови разлики	9	2
Отрицателни курсови разлики	2	1
Разходи за лихви	84	140
Други разходи по финансови операци	41	37

16. Разходи за персонала: в хил.лв

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Разходи за заплати	1694	1512
Разходи за соц. осигуряване	288	258
Общо	1982	1770

17. Оповестяване на свързаните лица и сделки с тях:
През отчетния период дружеството няма регистрирани сделки със свързани лица.

18. Събития, настъпили след датата на баланса:

След датата на баланса не са настъпили събития по отношение на обектите, представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2013 година.

26.02.2014 година

Съставител: .....
(„Експертна къща Ковачеви“ ООД)

Управител:.....
(Масис Багдатян)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО РЪКОВОДСТВОТО
НА „МИ-12“ ООД
ГР. ВАРНА

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„МИ-12“ ООД**, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2013 година, отчет за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се е дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **„МИ-12“ ООД** към 31 декември 2013 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността *на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)*

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2013 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 15.03.2014 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2013 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Д.Е.С. Мария Стефанова Ваклинова

Регистриран одитор

16.06.2014 г.

ул. „Ген. Колев“ №76, ап.4

гр. Варна 9000, България

