АРИЕС ЛОДЖИСТИКС - ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2008

Варна

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2008

Раздели, групи, статии	Приложение №	31.12.2008 хил. лв.	31.12.2007 хил. лв.
А. Дълготрайни активи			
I. Дълготрайни материални активи	*3*	1	0
Всичко дълготрайни активи		**1**	**0**
Б. Краткотрайни активи			
I. Вземания и предоставени аванси	*5*	79	7
III. Парични средства	*6*	0	11
Всичко краткотрайни активи		**79**	**18**
Всичко активи:		**80**	**18**
А. Собствен капитал			
I. Основен капитал		5	5
II. Финансов резултат		35	12
Всичко собствен капитал		**40**	**17**
Б. Дългосрочни пасиви			
I. Задължения по финансов лизинг	*7*	0	- 0
Всичко дългосрочни пасиви		**0**	**0**
В. Краткосрочни пасиви	*8*	**40**	**1**
Всичко пасиви:		**40**	**1**
Всичко собствен капитал и пасиви		**80**	**18**

Управител:

Главен счетоводител:

14 март 2009

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
За годината, завършваща на 31 декември 2008

Наименование на приходите и разходите	Приложение №	Годината, завършваща на 31.12. 2008 хил. Лв.	Годината, завършваща на 31.12.2007 хил. лв.
I. Нетни приходи от продажби	*9*	**35**	**13**
II. Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали		0	0
Разходи за външни услуги		0	0
Разходи за персонала	*10*	8	0
Амортизация		0	0
Разходи за обезценка и за провизии	*11*	0	0
Други оперативни разходи		0	0
Всичко оперативни разходи		**8**	**0**
III. Печалба от оперативна дейност		**27**	**13**
IV. Финансови приходи (разходи)			
Положителни (отрицателни) курсови разлики		(2)	0
Други приходи (разходи)			0
Всичко финансови приходи (разходи)		**(2)**	**0**
V. Печалба от обичайна дейност		**25**	**13**
VI. Счетоводна печалба преди облагане		**25**	**13**
VII. Разходи за данъци върху печалбата	*12*	**2**	**1**
VIII. Нетна печалба за периода		**23**	**12**

Управител:

Главен счетоводител:

14 март 2009

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2008

в хил. лв.

Показатели	Основен капитал	Преоценъчен резерв	Допълнителни резерви	Печалба	Общо
I. Салдо на 1 януари 2007	**5**	**0**	**0**	**0**	**5**
1. Разпределение на печалбата					
а. Дивиденти					
б. Основен капитал					
в. Резерви					
2. Финансов резултат за периода				12	12
3. Последващи преоценки					
4. Други					
II. Салдо на 1 януари 2008	**5**	**-**		**12**	**17**
1. Разпределение на печалбата за:					
а. Дивиденти					
б. Основен капитал	5		12		17
в. Резерви					
2. Финансов резултат за периода				23	23
3. Последващи преоценки					
III. Салдо към 31 декември 2008	**5**	**-**	**12**	**23**	**40**

Управител:

Главен счетоводител:

14 март 2009

„АРИЕС ЛОДЖИСТИКС" ЕООД ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2008

Наименование на паричните потоци	Годината, завършваща на 31.12. 2008 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2007 хил. лв.
I. Наличности от парични средства на 1 януари	**11**	**0**
II. Парични средства от оперативна дейност		
1. Постъпления от клиенти и други дебитори	152	11
2. Възстановени данъци, осигуровки и други		0
3. Плащания на доставчици и други кредитори	(157)	0
4. Плащания за заплати, осигуровки и други	(8)	0
5. Изплатени данъци	0	0
Нетни парични наличности от оперативна дейност	**-11**	**11**
III. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи		
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		
IV. Парични потоци от финансова дейност		
1. Получени краткосрочни заеми		-
2. Платени заеми		
3. Платени лихви		
Нетни парични потоци от финансова дейност		
Изменение на наличностите през годината	**-11**	**11**
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	**0**	**0**
Парични наличности в края на периода	**0**	**11**

Управител:

Главен счетоводител:

14 март 2009



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008

1. Учредяване и регистрация

"Ариес Лоджистикс" - ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано във Варненския окръжен съд по фирмено дело № 4458 от 2007. "Ариес Лоджистикс"ЕООД е създадена в гр.Варна и е специалицирана в областта на международния транспорт и спедиция.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

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 през 2008 г., като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места. Всички данни за 2008 и за 2007 са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на новите 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 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.

2.3. Парични единици в чуждестранна валута

Транзакциите в чуждестранна валута се осчетоводяват по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези транзакции, както и от парични операции в чужди валути се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции деноминирани в чуждестранни валути се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2008.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2008
(продължение)

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, залози срещу вземания и кредитни периоди предоставяни на клиенти.

2.4.1. Риск от валутно - курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем е изложена на риск от валутно–курсови разлики поради това, че продава услуги или получава такива в по–голямата им част в долари на САЩ. Ръководството строго наблюдава и взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.5.2. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по–големите си клиенти от една седмица до 30 дни. То обезпечава своите вземания посредством задържане на документите по сделката до момента на издължаване на сумата от страна на клиента. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките от две седмици до два месеца , предоставени му от неговите доставчици.

2.5.3. Ликвидност

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

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1. Дълготрайните материални и нематериални 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 евентуалните обезценки.

2.6.2. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008 и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Обезценката е определена от ръководството на база възрастов анализ на вземанията, като са приложени следните проценти:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2008
(продължение)

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 %

2.6.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани, в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2008.За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.6.4. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2008 внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. като едноличен собственик е г-н Найден Иванов Бонджев.

2.6.6. Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2008.

2.7. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Офис оборудване	50%
Машини и оборудване	30%
Автомобили	25%
Стопански инвентар	15%
Нематериални активи	50%

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

2.8. 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. Приходите се признават намалени с направени търговски отстъпки. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. **Приходите и разходите в чуждестранна валута** са отчетени по централния курс на Българска народна банка към датата на начисляването им.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2008
(продължение

2.9. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2008 година дружеството дължи **данък върху печалбата** в размер на 10% върху облагаемата печалба.През предходната година дружеството е дължало 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, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив :

Финансов резултат

Счетоводна печалба	25557,10
Разход за данъци	2552,45
Балансова печалба	23 004,65

Разход за данък

Текущ данъчен разход по дан.декларация	2552,45
Изменение в отсрочените данъци	0,00
Разход за данък	2552,45

Ръководител :

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2008
(продължение)

3. Дълготрайни материални активи

	Земя и сгради хил. лв.	Машини, оборудване хил. лв.	Автомобили и инвентар хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 1. 01. 2008	0	0	0	0
Постъпили	-	1	0	1
Излезли	-	-	-	-
Салдо на 31. 12. 2008	**0**	**1**	**0**	**1**
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1. 01. 2007	-	0	0	0
Амортизация за периода	-	0	0	0
Амортизация на излезлите	-	-	-	-
Салдо на 31. 12. 2007	**0**	**0**	**0**	**0**
Балансова стойност на 31. 12. 2007	**0**	**1**	**0**	**1**
Балансова стойност на 31. 12. 2007	**0**	**0**	**0**	**0**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2008
(продължение)

4. Дълготрайни нематериални активи

	Софтуер Хил. лв.
Отчетна стойност:	
Салдо на 1. 01. 2008	0
Постъпили	0
Излезли	
Салдо на 31. 12. 2008	**0**
Натрупана амортизация:	
Салдо на 1. 01. 2008	0
Амортизация за периода	0
Амортизация на излезлите	-
Салдо на 31. 12. 2008	**0**
Балансова стойност на 31. 12.2008	**0**
Балансова стойност на 31. 12.2007	**0**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2008
(продължение)

5. Вземания и предоставени аванси

	31.12. 2008 хил. лв.	31.12.2007 хил. лв.
Вземания от клиенти	79	7
Обезценка на вземанията		
Вземания от клиенти, нетно	79	7
Вземания по предоставени аванси	0	0
Вземания по ДДС	0	0
Вземания от доверители	0	-
Други		0
Общо	**79**	7

6. Парични средства

	31.12. 2008 хил. лв.	31.12.2007 хил. лв.
Парични средства в лева	0	11
Парични средства в чуждестранна валута	0	0
Общо	**0**	**11**

7. Дългосрочни пасиви

	31.12. 2007 хил. лв.	31.12.2006 хил. лв.
	-	-
Задължения по финансов лизинг	-	-
Общо	**-**	**-**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2008
(продължение)

8. Текущи пасиви

	31.12. 2008 хил. лв.	31.12.2007 хил. лв.
Задължения към доставчици	38	-
Задължения към доверители	-	-
Текуща част от дългосрочен заем и от финансов лизинг	-	-
Задължения към персонала	-	-
Задължения към социалното осигуряване	-	-
Задължения за други данъци	2	1
Други кредитори	-	-
Общо	**40**	**1**

Дружеството е представило, като задължения към доверители стойността на неприключените сделки към 31.12.2008, които се отнасят до услугите, изпълнявани за сметка на основния контрагент.

9. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2008 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2007 хил. лв.
Приходи от услуги	35	13
Приходи от наеми		
Други приходи		
Общо	**35**	**13**

10. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2007 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2006 хил. лв.
Разходи за заплати	7	-
Разходи за социално осигуряване	1	-
Начисления за отпуски и свързаните с тях разходи		-
Общо	**8**	**0**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2008
(продължение)

11. Разходи за обезценка и провизии

Начислените разходи включват корекциите в стойността на вземанията от клиенти при забава на плащанията съгласно оповестената от дружеството счетоводна политика, обезценка на материалните запаси и обезценка на някои инвестиции до размера на тяхната възстановима стойност.

12. Разходи за данъци върху печалбата

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2008 са представени както следва:

в хил. лв.

	Балансова стойност	Данъчна база	Временнар азлика	Данъчен ефект
Активи				
Текущи вземания	80	80	-	-
Пасиви				
Текущи задължения	36	36	-	-
Общ ефект			-	-
Непризнат отсрочен данъчен актив от предходната година				
Отсрочен данъчен актив за признаване през периода			0	0

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2008
(продължение)

	Годината завършваща на 31.12.2007 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2006 хил. лв.
Счетоводна печалба преди облагане	25	13
Дължим данък по приложимата данъчна ставка за 2008 г. -10%;	2	1
Ефект от непризнати отсрочени данъчни активи		-
Нетен данъчен ефект от постоянни разлики	-	-
Текущ данъчен разход	2	1