

“ИЛВА ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

“ИЛВА ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2010

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2010 г. и завършващ на 31.12.2010 г.
Предходен период – периодът започващ на 01.01.2009 г. и завършващ на 31.12.2009 г.
Годишният финансов отчет е съставен в български лева.
Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.
Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на “ИЛВА ” ЕООД
Адрес на управление ж.к. “Младост -3”, бл.346, вх.1, ап.75

Дата на изготвяне: 08.02.2011 г.

Дата на одобрение : 11.02.2011 г. с Решение ОС на “ИЛВА ” ЕООД

Годишният финансов отчет е подписан от името на : Мая Димитрова Върбанова



Управител:


/ Иля Варзонов /

Съставител:

/ Мая Върбанова /

БАЛАНС
на ИЛВА ЕООД
към 31 декември 2010 година

Раздели Групи Статии	АКТИВ Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
• Съоръжения и други		1
Общо за група II:		1
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		1
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
Общо за група I:	5	
II. Вземания		
Общо за група II:	12	32
III. Инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.	138	168
• в брой	1	1
• в безсрочни сметки (депозити)	137	167
Общо за група IV:	138	168
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	155	200
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА	155	201

Раздели Групи Статии а	ПАСИВ Сума (хиЛ. лв.)	
	Текуща	Предходна
	година	година
1	2	
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	40	2
• неразпределена печалба	118	73
Общо за група V:	118	73
VI. Текуща печалба (загуба)	23	45
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	146	123
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
• Получени аванси, в т.ч.		10
до 1 година		10
• Задължения към доставчици, в т.ч.	3	15
до 1 година	3	15
• Други задължения, в т.ч.	1	48
до 1 година	1	48
•• задължения към персонала, в т.ч.	1	
•• данъчни задължения, в т.ч.	4	5
до 1 година	4	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т.Ч.	9	78
до 1 година	9	78
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.		
СУМА НА ПАСИВА	155	201

Дата: 08.02.2011

Съставител:



Ръководител:

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на ИЛВА ЕООД
към 31 декември 2010 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
• Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	23	50
а). суровини и материали	1	6
б). външни услуги	22	44
• Разходи за персонала, в т.ч.	16	7
а) разходи за възнаграждения	14	6
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	2	1
• Други разходи, в т.ч.	119	217
а). балансова стойност на продадени активи	119	217
<i>Общо разходи за оперативна дейност</i>	158	274
• Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	1	1
<i>Общо финансови разходи</i>	1	1
• Печалба от обичайна дейност	37	50
<i>Общо разходи</i>	159	275
• Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	26	50
• Разходи за данъци от печалбата	3	5
• Печалба	23	45
<i>Всичко</i>	185	325

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
• Нетни приходи от продажби, в т.ч.	184	323
б) Стоки	184	323
• Други приходи, в т.ч.	1	2
Общо приходи от оперативна дейност	185	325
• Загуба от обичайна дейност		
• Извънредни приходи		
Общо приходи	185	325
• Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
• Загуба		
Всичко	185	325

Дата: 08.02.2011

Съставител:



Ръководител:




ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ИЛВА ЕООД
към 31 декември 2010 година

БУЛСТАТ: 131554333

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъплени	плащания	нетен поток	постъплени	плащания	нетен поток
		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	237	200	37	360	328	32
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		11	(11)		6	(6)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	2204		1	(1)		1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206		7	(7)		4	(4)
Плащания при разпределения на печалби	2207			0			0
Други парични потоци от основна дейност	2208			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	237	218	19	360	339	21
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	2303			0			0
Парични потоци от бизнескомбиниране - придобивания	2304			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402	3	51	(48)	22		22
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	2404			0			0

Подпис на съставителя



Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъп- ления	плащания	нетен поток	постъп- ления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
Плащания на задължения по лизингови договори	2405			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	2407			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400	3	51	(48)	22	0	22
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2500	240	170	(30)	352	339	43
Д. Парични средства в началото на периода	2600			168			128
Е. Парични средства в края на периода	2700			138			168

ДАТА: 08.02.2011

Съставител:

Мая Димитрова Варбанова

Ръководител:

Илия Василев



Подпис на съставителя

1

ВНИМАНИЕ! 0107

[illegible]

2

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващ и 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	6	7	8	9	10	11	12	
11. Салдо към края на отчетния период	5							118		23	146	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	5							118		23	146	

ДАТА: 08.02.2011

Съставител:

Ръководител:



"ИЛВА" ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

**СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

I. Обща информация

Наименование на предприятието: "ИЛВА" ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ж.к."Младост -3", бл.346, вх.1, ап.75

Място на офис или извършване на стопанска дейност :гр.София, ж.к."Младост -3", бл.346, вх.1, ап.75

Брой служители / наети лица в края на годината /- 1

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Иля Варзонов	50	5000,00	5000,00	100%
ОБЩО:	50	5000,00	5000,00	

Управителните органи на "ИЛВА" ЕООД са :

Общо събрание на съдружниците

Управител на дружеството е: Иля Василевич Варзонов

Дружеството се представлява от Иля Василевич Варзонов

Предмет на дейност Търговско посредничество с машини , оборудване

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

" ИЛВА " ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

1. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:
√ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

Материалните запаси се оценяват по нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Информация за материалните запаси е предоставена в **Приложение 1. Материални запаси.**

2. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

3. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 г. Информация за паричните средства е представена в **Приложение 1. Парични средства.**

4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

5. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непотривани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Към датата на финансовия отчет, не са начислявани лихви на данък облагане доходите на физически лица - данъчните задължения са текущи.

6. Чуждастранна валута

“ ИЛВА ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

7. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Данъчната печалба е печалбата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите данъци. Данъчната печалба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

8. Доходи на персонала

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

9. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата от обичайната дейност,

10. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Информация за отчетените разходи е представена в Приложение 1 Разходи.

11. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Информация за приходите е представена в Приложение 1 Приходи

12. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

13. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпващите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута (евро), поради което то не е изложено на риск, поради фиксирания курс на еврото. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

IV. Други оповестявания

1. 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.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия 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. 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.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2010 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

"ИЛВА" ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Показатели	Текуща	Предходна
	година	година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.1405	0.1538
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.1781	0.4065
Коеф. на рентабилност на пасивите	2.8889	0.6410
Коеф. на капитализация на активите	0.1677	0.2488
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	1.1635	1.1818
Коеф. на ефективност на приходите	0.8595	0.8462
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	17.2222	2.5641
Коеф. на бърза ликвидност	16.6667	2.5641
Коеф. на незабавна ликвидност	15.3333	2.1538
Коеф. на абсолютна ликвидност	15.3333	2.1538

Дата: 08.02.2011



Съставител:

M. Vrbanova
М.Върбанова

Ръководител:

I. Varzhanov
И.Варзонов