ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Съдържание

1. Счетоводен баланс

2. Отчет за приходите и разходите

3. Отчет за собствения капитал

4. Отчет за паричните потоци

5.Справка за дълготрайните активи

6.Счетоводна политика

7.Доклад за дейността

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под № 831657048

име на фирма **" ИЗВОР " ЕООД**

31.12.2011 година

счетоводител /Емилия Иванова/ Съставител:.....

управител /Грегъри Флойд Вентурела/ Ръководител: .....

Дата на съставяне:07.02.2012 г.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
" ИЗВОР " ЕООД
31.12.2011 година

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**2**	**6**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**0**	**1**	а) продукция	2	6
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги		1	в) услуги		
			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**3**	**10**	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за възнаграждения	2	8	4. Други приходи, в т.ч.:	34	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	2	- приходи от финасирания		
- осигуровки свързани с пенсии			***Общо приходи от оперативната дейност***	**36**	**6**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**14**	**0**	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**14**	**0**	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за амортизация	14		6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
5. Други разходи, в т.ч.:	**18**	**4**	а) приходи от лихви		
а) балансова стойност на продадени активи	17	4			
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) други	1				
Общо разходи за оперативната дейност	**35**	**15**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			***Общо финасови приходи***	**0**	**0**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**0**	**0**			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
- разходи за лихви					
- други финансови разходи					
Общо финансови разходи	0	0			
Общо разходи за обичайната дейност	**35**	**15**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**36**	**6**
8. Печалба от обичайната дейност	**1**	**0**	**8. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**9**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	**35**	**15**	***Общо приходи***	**36**	**6**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**1**	**0**	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**9**
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	**1**	**0**	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	9
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	36	15	**Всичко (Общо приходи + 11)**	36	15

Дата на съставяне:07.02.2012 г. Съставител: /Емилия Иванова/ Ръководител: /Грегъри Флойд Вентурела

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
" ИЗВОР " ЕООД
31.12.2011 година

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Търговски марки, програмни продукти и други		
3. Търговска репутация		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	34	134
3. Съоръжения и други		
4. Аванси и ДМА в процес на изграждане		
Общо за група II:	**34**	**134**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
4. Предоставени заеми,свързани с др. предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**34**	**134**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	2	80
- продукция		
- стоки	2	80
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	**2**	**80**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група		
4. Други вземания в т.ч		
- над 1 година		
Общо за група II:	**0**	**1**
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	2	1
- безсрочни сметки (депозити)	9	16
Общо за група IV:	**11**	**17**
Общо за раздел В:	**13**	**98**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**47**	**232**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	**5**
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви	32	227
Общо за група IV:	**32**	**227**
V. Натрупана печалба (загуба) от мин.години		
- неразпределена печалба	9	9
- непокрита загуба		
Общо за група V:	**9**	**9**
VI. Текуща печалба (загуба)	1	-9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**47**	**232**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	**0**	**0**
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
СУМА НА ПАСИВА	**47**	**232**

Дата на съставяне:07.02.2012 г.

Съставител: /Емилия Иванова/

Ръководител: /Грегъри Флойд Вентурела/

ОТЧЕТ
за собствения капитал
" ИЗВОР " ЕООД
31.12.2011 година

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи 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	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0		227	9		-9	**232**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**227**	**9**	**0**	**-9**	**232**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										1	**1**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба										9	**9**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал							-195				**-195**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**32**	**9**	**0**	**1**	**47**
12. Промени от преводи на годишни финансови											**0**
Отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния											
Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**32**	**9**	**0**	**1**	**47**

Дата на съставяне:07.02.2012 г.

Съставител:.....
/Емилия Иванова/

Ръководител:.....
/Грегъри Флойд Вентурела/

ОТЧЕТ
за паричните потоци
" ИЗВОР " ЕООД
31.12.2011 година

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		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	5		5	6	2	4
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3	-3		10	-10
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5**	**3**	**2**	**6**	**12**	**-6**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	32		32			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**32**	**0**	**32**	**0**	**0**	**0**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		40	-40	6		6
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0	8		8
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**40**	**-40**	**14**	**0**	**14**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**37**	**43**	**-6**	**20**	**12**	**8**
Д.	Парични средства в началото на периода			**17**			**9**
Е.	Парични средства в края на периода			**11**			**17**

Дата на съставяне:07.02.2012 г.

Съставител: ..... /Емилия Иванова/

Ръководител: ..... /Грегъри Флойд Вентур

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
" ИЗВОР " ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	16		1	15			15	11	4	1	14			14	1
3.Транспортни средства	233		149	84			84	110	9	63	56			56	28
3. Съоръжения и други	13		3	10			10	7	1	3	5			5	5
4. Аванси и ДМА в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	262	0	153	109	0	0	109	128	14	67	75	0	0	75	34
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от групата				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от групата				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми,свързани с др. предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	262	0	153	109	0	0	109	128	14	67	75	0	0	75	34

Дата на съставяне:07.02.2012 г.

Съставител: .....
/Емилия Иванова/

Ръководител: .....
/Грегъри Флойд Вентурела/

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината , приключваща на 31 Декември 2011 г.
" ИЗВОР " ЕООД

I. Общи положения

ИЗВОР ЕООД / Дружеството / е еднолично дружество с ограничена отговорност , основано през 1994 г. със съдебно решение № 1 на Софийски градски съд , фирмено дело 19197/1994г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 20164, том 247 , стр.148.
Дружеството е преregистрирано в Агенцията по вписванията на 28.10.2008 година.

Към 31.12.2011 г. капиталът на Дружеството възлиза на 5 000 лв.. разпределени в 100 дяла по 50 лева всеки.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е : България,София, ул.ПаскалТодоров № 2

Предмет на дейност - търговия с книги
Дружеството се представлява от Грегъри Флойд Вентурела - управител.

II. Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние
II.1.Финансов доклад
Приходите от продажби през 2010 г. са генерирани както следва:

/ хил.лв. /	*2011 г.*	*2010 г.*
Приходи от продажби	2	6
Други приходи	34	0
Общо	**36**	**6**

Оперативните и административни разходи на дружеството са структурирани както следва :

/ хил.лв. /	*2011 г.*	*2010 г.*
Разходи за материали	0	0
Разходи за външни услуги	0	1
Разходи за възнаграждения	3	10
Разходи за амортизация и обезценка	14	0
Други разходи	18	4
Общо	**35**	**15**

Финансовият резултат на дружеството са както следва :

/ хил.лв. /	*2011 г.*	*2010 г.*
Финансов резултат от дейността :	1	-9
Финансови разходи	0	0
Финансови приходи	0	0
Разходи за данъци	0	0
Финансов резултат	**1**	**-9**

Балансовите стойности на нетекущите / дълготрайни / активи по групи са както следва :

/ хил.лв. /	*2011 г.*	*2010 г.*
Програмни продукти и други подобни права и	0	0
земи и сгради	0	0
Машини, производствено оборудване и	34	134
Други	0	0
Всичко нетекущи активи	**34**	**134**

II.2.Показатели за финансово -	*2011 г.*	*2010 г.*
Рентабилност на приходите %	2.78	0.00
Рентабилност на собствения капитал %	2.13	0.00
Рентабилност на пасивите %	2.13	0.00
Ефективност на приходите %	97.22	250.00
Коефициент на финансова автономност	1.00	1.00
Коефициент на финансова задлъжнялост	1.00	1.00

III.Събития след датата, към която е съставен Годишния финансов отчет
Годишният финансов отчен на ИЗВОР ЕООД е изготвен към 31.12.2011 година.

Годишният финансов отчен на ИЗВОР ЕООД е изготвен на 07.02.2012 година.
Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса , които да променят финансовите отчети отчети към 31.12.2011 година.

IV.Основни рискове, пред които е изправено дружеството

IV.1.Валутен риск

Дружеството не е получавало кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск , свързан с възможни промени на валутния курс.

IV.2.Кредитен риск

Максималният кредитен риск. свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност , отразена в баланса на дружеството.В тази връзка той е отразен само в случайте, в които максималния размер на потенциалната загуба се различава от преносната стойност , отразена в баланса.
Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

V.Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

VI.Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Вероятното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с разширяване на дейността чрез привличане на нови клиенти и търсене на позиция на пазара.

07.02.2012 година Управител : /Грегъри Флойд Вентурела/

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА
" ИЗВОР " ЕООД

Пояснителни бележки към финансовия отчет за годината , приключваща на 31.12.2011 година

1.База за изготвяне на финансовите отчети:
Финансовите отчети са изготвени в съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни
предприятия и с вътрешногруповите изисквания за счетоводна отчетност.

2.Отчетна валута
Съгласно изискванията на българското законодателство счетоводните регистри са изготвени в лева.
Данните във финансовите отчети са в хиляди лева.

дата	фиксиран обменен курс евро/лев
Към 31.12.2010 година	1.95583
Към 31.12.2011 година	1.95583

3.Финансови инструменти
Финансовите инструменти, посочени в баланса, включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания, задължения и предоставени депозити.

4.Дълготрайни материални и нематериални активи
Дълготрайните материални активи на дружеството са машини,оборудване,автомобили, компютърна оборудване и обзавеждане, които имат полезен срок на експлоатация повече от една година и стойност над 700 лв.
Първоначално ДМА се отчитат по цена на придобиване, която включва покупна цена и всички преки разходи.
Те се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми :

сгради 4%
машини и оборудване 30 %
компютърно оборудване и програмни продукти 50 %
Всички останали ДМА 15 %

За данъчни цели се прилагат същите годишни амортизационни норми.

5.Материални запаси
Материалните запаси представляват стоки / профили,аксесоари за тях / и горива.
Стоково - материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализилуема стойност, като разликата се отчита като други разходи за дейността.
Отписването на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е по метода на среднопретеглената стойност . определена за всяка единица стоков-метириален запас.

6.Вземания от продажби
Вземанията от продажби се отчитат по тяхната очаквана реализируема стойност.Към края на отчетния период , след като се направи преглед на всички вземания, се определят трудносъбираемите и несъбираемите вземания.
Към датата на баланса всички вземания от клиенти,не са обезценени.

7.Парични средства и еквиваленти
За целите на отчета на паричния поток паричните средства включват наличните средства в брой и по банкови сметки, инвестиции в монетарни пазарни инструменти.
Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност. а паричните средства и еквиваленти в чужденстранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 година.

8.Разходи за бъдещи периоди
Като разходи за бъдещи периоди се отчитат разходи направени през текущата година, а се отнасят за следващата.

9.Задължения
Краткосрочните задължения са към лица,доставчици и клиенти, бюджета , персонала, осигурителни институции и други кредитори.
Задълженията се отчитат потяхната номинална стойност.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по фиксирания курс на БНБ в деня на

възникването им.В края на годината се прилага заключителния курс.

10.Приходи

Приходите се определят по справедливата стойност на получените или подлежащи на получаване възнаграждения под формата на парични средства.
Приходите от продажба на стоки се признават когато са прехвърлени всички изгоди и рискове относно собствеността им и сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена.
Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс.

11.Доходи на персонала

Краткосрочните доходи, предоставени на персонала, включват:

- основно възнаграждение за отработено време
- възнаграждение над основното , определено според системата на заплащане на труда
- допълнително възнаграждение за продължителна работа
- социални осигуровки и надбавки
- платен годишен отпуск

12.Данъци от печалбата

Данъците от печалбата за текущия и предходните данъчни периоди се признават като задължение до размера, до който не са платени.Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се признава за актив.
Икономията от данъци, свързана с данъчна загуба, която маже да бъде пренесена за покриване през следващи периоди, се признава за актив, с който ще се намалява текущия данък в следмащите периоди.
Текущия данъчен разход се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на съставянето на годишния финансов отчет.
По Годишна данъчна декларация данъчната печалба е както следва:

	31.12.2011 година хил.лв.
Счетоводен финансов резултат	1
увеличения	100
намаления	/100/
Данъчна печалба след данъчно преобразуване	1

13.Одобрение на финансовите отчети

Финансовите отчети са одобрени от ръководството на дружеството и са подписани от негово име от :

Грегъри Флойд Вентурела - управител

съставител: Емилия Иванова

07.02.2012 година