Николай Орешаров

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличния собственик на капитала на
„ИЛЕН 07" ЕООД
ж.к. Сухата река, бл. 208, вх.Г, ап.16,
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ИЛЕН 07" ЕООД, гр. София (Дружеството) към 31 декември 2013 година, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2013 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 с 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 отклонения.

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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се 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 Дружеството, 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 Дружеството. 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 Дружеството към 31 декември 2013 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността по изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на чл. 38 ал. 4 на Закона за счетоводството, ние се запознахме с Годишния доклад 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 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.

София 13 май 2014 г.

Подпис,

доцент Николай Орешаров,
регистриран одитор 0494,
доктор по икономика

София 1421, ул. Вежен № 2, ап. 28, тел. 0888 455 001

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на : ИЛЕН 07 ЕООД
към : 31.12.2013 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
Концесии, патенти, лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
Търговска репутация			Законови резерви		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			Други резерви		
Земи и сгради, в т.ч.:			**Общо за група IV:**		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	**469**	**455**
- сгради			- неразпределена печалба	469	455
Машини,производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
Съоръжения и други	13	21	**Общо за група V:**	**469**	**455**
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба	45	45
Общо за група II:	**13**	**21**	**Общо за раздел А:**	**519**	**505**
III. Дългосрочни финансови активи			Б.Провизии и сходни Задължения		
Акции и дялове в предприятия от група			Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Предоставени заеми на предприятия от група			Провизии за данъци, в т.ч.:		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			Други провизии и сходни задължения		
Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**		
Други заеми			В. Задължения		
Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил. лв. X X			Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	**13**	**21**	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
Суровини и материали			Получени аванси, в т.ч.:		
Незавършено производство			до 1 година		
Продукция и стоки, в т.ч.:	148	162	над 1 година		
- продукция			Задължения към доставчици, в т.ч.:	22	164
- стоки	148	162	до 1 година	22	164
Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	**148**	**162**	Задължения по полици, в т.ч.:		
			до 1 година		
			над 1 година		
			Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
			до 1 година		
			над 1 година		

II. Вземания			Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	50	76	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			Други задължения, в т.ч.	96	88
над 1 година			до 1 година	96	88
Други вземания, в т.ч.:	62	16	над 1 година		
над 1 година	62		- към персонала, в т.ч.:	49	45
Общо за група II:	**112**	**92**	до 1 година	49	45
III. Инвестиции			над 1 година		
Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:	16	18
Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил. лв. X X			до 1 година	16	18
Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:	31	25
IV. Парични средства, в т.ч:	364	482	до 1 година	31	25
- в брой	135	175	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	229	307	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**118**	**252**
Общо за група IV:	**364**	**482**	до 1 година	118	252
Общо за раздел В:	**624**	**736**	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**637**	**757**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**637**	**757**

дата на съставяне: 01/03/2014 г

"КОНДИКА" ЕООД София

Съставител:.....
/КОНДИКА ЕООД/

Ръководител:.....
НЕЛИ ХАРАЛАМПИЕВА

ЕООД "ИЛЕН 07" СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на : ИЛЕН 07 ЕООД
към : 31.12.2013 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А	1	2
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	366	646
а) суровини и материали	62	69
б) външни услуги	304	577
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	769	807
а) разходи за възнаграждения	658	691
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	111	116
- осигуровки, свързани с пенсии	111	116
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9	7
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	9	7
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	1 533	1 836
а) балансова стойност на продадените активи	1 457	1 836
б) провизии		
5)	**2 677**	**3 296**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите,признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	3	3
а) разходи от свързани предприятия		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6 + 7)	**3**	**3**
8. Печалба от обичайна дейност	**51**	**24**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**2 680**	**3 299**
разходи)	**51**	**50**
11. Разходи за данъци от печалбата	**6**	**5**
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**45**	**45**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**2 731**	**3 349**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 727	3 343
а) продукция		
б) стоки	2 014	2 527
в) услуги	713	816
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**2 727**	**3 343**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от свързани предприятия		
7. Други лихви и финансови приходи , в т.ч.:	4	6
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**4**	**6**
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**2 731**	**3 349**
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	**2 731**	**3 349**

дата на съставяне: 01/03/2014 г.

"КОНДИКА" ЕООД София

Съставител:.....
/КОНДИКА ЕООД/

Ръководител:.....
НЕЛИ ХАРАЛАМПИЕВА

ОТЧЕТ за собствения капитал
на : ИЛЕН 07 ЕООД
към : 31.12.2013 година

(в хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерви 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							300		200	505
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										45	45
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								(31)			(31)
- за дивиденти								(31)			(31)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							269		245	519
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							269		245	519

дата на съставяне: 01/03/2014 г

"КОНДИКА" ЕООД
гр. София
/ КОНДИКА ЕООД /

Ръководител:.....
/ НЕЛИ ХАРАЛАМПИЕВА /

"ИЛЕН 07" ЕООД
ВИФОС

ОТЧЕТ за паричните потоци по прекия метод
на : ИЛЕН 07 ЕООД София
към : 31.12.2013 година

(в хил. лв.)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 905	1 997	908	3 555	2 458	1 097
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		771	(771)		802	(802)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата	16	5	11		25	19
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	981	1 247	(266)	1 115	1 395	(280)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 902	4 020	(118)	4 670	4 680	(10)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестициона дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3 902	4 020	(118)	4 670	4 680	(10)
Д. Парични средства в началото на периода			482			492
Е. Парични средства в края на периода			364			482

дата на съставяне: 01/03/2014 г

Съставител:.....
/КОНДИКА ЕООД/

Ръководител:.....
/НЕЛИ ХАРАЛАМПИЕВА/

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на : ИЛЕН 07 ЕООД
към : 31.12.2013 година

(в 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 периода	на излезлите през периода	в края на периода	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана 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															
2. Концесии,патенти,лицензии,програ.продукти и др под.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I :															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2.Машини,производствено оборудване и апартура															
3. Съоръжения и други	68	1		69			69	47	9		56			56	13
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II :	68	1		69			69	47	9		56			56	13
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III :															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	68	1		69			69	47	9		56			56	13

дата на съставяне: 01/03/2014 г

Съставител:.....
"КОНДИКА" ЕООД

Ръководител:.....
НЕЛИ ХАРАЛАМПИЕВА

"КОНДИКА" ЕООД София

"ИЛЕН 07" ЕООД СОФИЯ

"ИЛЕН 07"ЕООД
гр.София, Ж.К. СУХА РЕКА БЛ. 208
ЕИК 175091011

ПРИЛОЖЕНИЕ

към Годишен финансов отчет
на **"ИЛЕН 07"ЕООД**
към : 31.12.2013 г

I.Баланс
Счетоводният баланс е съставен въз основа на информацията от салдата по счетоводните сметки към датата на финансовия отчет
Активите, пасивите и собственият капитал са представени по балансова стойност, определена като разлика между отчетната стойност и коректива, отнасящ се за тази стойност.

В раздел Б гр.II от актива на баланса са представени нетекущи дълготрайни материални актви на обща стойност 13 хил.лв, в т.ч.

- ✓ Съоръжения и други - 13 хил.лв

В раздел В,гр.I от актива на баланса материалните запаси – стоки са 148 хил.лв.

Като текущи активи са представени вземания от клиенти и доставчици– 50 хил.лв Паричните средства в брой са 135 хил.лв,в безсрочни сметки възлизат на 229 хил.лв.

В пасива на Баланса,раздел А гр.I статия Записан капитал е представен основния капитал на дружеството в размер на 5 хил.лв. В гр.V,статия "Неразпределена печалба" на дружеството е 469 хил.лв , произтичаща от финансовата 2007 г..и 2008 г.и 2009 г., 2010 г и 2011 г. Текущата печалба възлиза на 45 хил.лв.

В раздел Б от пасива на баланса са посочени :

1. Задълженията към доставчици., - 22 хил.лв,и произтичат от доставки за получени стоки.

2. Други задължения са в размер на 96 хил.лв. . , в т.ч.
- към персонала 49 хил.лв.
- осигурителни задължения 16 хил.лв.
- други данъчни задължени 31 хил.лв

II.Отчет за приходи и разходи

Отчетът за приходите и разходите е съставен на базата на информация от счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетния период, както и:
а) сумата на начислените данъци за отчетния период за сметка на финансовия резултат;

Разходите за материали са на стойност 62 хил.лв – материали, ел.енергия и други
Разходите за външни услуги са в размер на 304 хил.лв-произтичат от услуги извършени от трети лица- еленергия , консултански услуги , телефони и др.
Разходите за амортизации на нетекущи активи са 9 хил.лв.

Разходите за персонала са в размер на 769 хил.лв - за възнаграждения и осигуровки на персонал по трудови правоотношения.

Нетните приходи от продажби са 2727 хил.лв.:
- от продажба на стоки са 2014 хил.лв.
- от услуги са на стойност 713 хил.лв.
- от други лихви и финансови приходи 4 хил.лв.

Финансовият резултат от обичайна дейност е печалба – 51 хил.лв.
Общите приходи по ОПР възлизат на 2731 хил.лв.
Общите разходи по ОПР възлизат на 2680 хил.лв.
В статия "разходи за данъци от печалабата" е в размер на 6 хил.лв
Формирана е балансова печалба в размер на 45 хил.лв

III.Отчет за паричните потоци

Отчетът за паричните потоци съдържа информация, необходима за оценка на способността на предприятието да генерира парични средства и тяхното оползотворяване.

Паричните постъпления и плащания от търговски контрагенти са съответно на стойност 2905 хил.лв и 1997 хил.лв.
Паричните плащания свързани с трудови възнаграждения са 771 хил.лв.
Паричните плащания за платени данъци от печалбата са съответно 16 хил.лв и 5 хил.лв..

В статия Други потоци от основна дейност са представени постъпления в размер на 981 хил.лв и плащания по разчети с ДДС и други на стойност 1247 хил.лв.
Паричните позиции на 01.01.13г са в размер на 482 хил.лв ,а на 31.12.13 г – 364 хил.лв.

IV.Отчет за собствения капитал

Отчетът за собствения капитал е съставен на базата на информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал.

Записанят /основен/ капитал е на стойност 5 хил.лв.
Натрупаната неразпределена печалба от минали години е в размер на 500 хил.лв.
Разпределената печалба през годината възлиза на 31 хил.лв.

Текуща печалба – 45 хил.лв
Общо собствен капитал – 519 хил.лв.

Дата: 01.03.2014г

Ръководител:
/Н.ХАРАЛАМПИЕВА/