

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ИЛТРЕЙД“ ЕООД
За 2012 г

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		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.:	699	741
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	552	794	а) продукция	533	720
а) суровини и материали	404	651	б) стоки	129	21
б) външни услуги	148	143	в) услуги	37	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	16	13	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	24	11
а) разходи за възнаграждения	14	11	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	2	2	4. Други приходи, в т.ч.:	6	213
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	12	13	Общо приходи от оперативната дейност	729	965
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	12	13	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	128	97	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	10	1
а) балансова стойност на продадени активи	125	83	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	708	917	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи	10	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	5			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	2			
Общо финансови разходи	2	5			
Общо разходи за обичайната дейност	710	922	Общо приходи от обичайната дейност	739	966
8. Печалба от обичайната дейност	29	44	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	739	966
Общо разходи	710	922	Общо приходи		
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	29	44	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	3	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	26	43	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	739	966	Всичко (Общо приходи + 11)	739	966

Дата на съставяне: 03.03.2012 г.

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на ИЛТРЕЙД ЕООД
За 2011 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
	а	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност							
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		636	762	-126	1078	1065	13
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			14	-14		12	-12
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			1	-1			0
7 Плащания при разпределения на печалби				0			0
8 Други парични потоци от основна дейност		104		104	162		162
Всичко парични потоци от основна дейност (A)		740	777	-37	1240	1077	163
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				0			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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)			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				0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		4	2	2		153	-153
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		10	3	-3		54	-54
5 Плащания на задължения по лизингови договори			1	9			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			9	-9		5	-5
7 Други парични потоци от финансова дейност			3	-3		2	-2
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		14	18	-4	0	214	-214
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+В)		754	795	-41	1240	1291	-51
Д. Парични средства в началото на периода				57			108
Е. Парични средства в края на периода				16			57

Дата: 23.03.2012г.

Съставител: _____ Ръководител: _____

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На ИЛТРЕЙД ЕООД
Към 31.12.2011 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Непотекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	219	176
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	46	46	- непокрита загуба	-31	-31
3. Съоръжения и други	17	28	Общо за група V:	188	145
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	26	43
Общо за група II:	63	74	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	219	193
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми	123	129	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
Общо за група III:	123	129	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	186	203	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	3
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година	0	3
1. Суровини и материали	8	7	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство	11	41	- до 1 година		
3. Продукции и стоки в т.ч.:	75	184	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	441	413
- продукция	54		- до 1 година	441	413
- стоки	21	18	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
4. Предоставени аванси			- до 1 година		
Общо за група I:	94	66	- над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	191	97	- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	4	3
4. Други вземания в т.ч.:	177	189	- до 1 година	4	3
- над 1 година			- над 1 година		
Общо за група II:	368	286	- към персонала, в т.ч.:	1	1
III. Инвестиции			- до 1 година	1	1
1. Акции и дялове в предприятия от група			- над 1 година		
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	1
3. Други инвестиции			- до 1 година	0	
Общо за група III:	0	0	- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	3	1
- в брой	10		- до 1 година	3	1
- безсрочни сметки (депозити)	6	57	- над 1 година		
Общо за група IV:	16	57	Общо за раздел В, в т.ч.:	445	419
Общо за раздел В:	478	409	- до 1 година	445	416
			- над 1 година	0	3
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	664	612	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	664	612

Дата на съставяне: 23.05.12

Съставител: _____

Ръководител: _____

ОТЧЕТ **за собствения капитал** **На ИЛТРЕЙД ЕООД** **За 2012 г.**

Приложение № 4 към СС 1

Показатели	(Хил.лв)									
	Резерви							Финансов резултат от минимални години		Текуща печалба/затуба
	Залисан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита затуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2. Промени в счетоводната политика	5				0			219	-31	193
3. Грешки										
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										0
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	5	0	0	0	0	0	0	219	-31	193
- увеличение										0
- намаление										0
6. Финансов резултат от текущия период										0
7. Разпределение на печалба в т.ч.:										0
- за дивиденди										26
8. Покриване на затуба										0
9. Последващи оценки на активи и пасиви										0
- увеличения										0
- намаления										0
10. Други изменения в собствения капитал										0
11. Салдо към края на отчетния период										0
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	5	0	0	0	0	0	0	219	-31	26
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	219	-31	26
										219

Дата на съставяне: 23.03.2012 г.

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА
за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
на ИЛТРЕЙД ЕООД

Показатели	Отчетна стойност на текущите 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 постъпките през периода	на излизите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		начислена в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Конечни, патенти, лицензи, търговски марки, проგრеси 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
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	83			0			0				0			0	0
3. Сторъжения и други	60		3	80			0	37		3	0			0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				60			60	32	11		43			34	46
Общо за група II:	143	0	3	140	0	0	140	69	11	3	77	0	0	43	17
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дълготрайни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изгубени 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 текущи активи (I+II+III+IV)	143	0	3	140	0	0	140	69	11	3	77	0	0	77	63

Дата на съставяне:

25.03.12

Съставител:

Ръководител:

1

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА

„ИЛТРЕЙД“ ЕООД

Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовия отчет. Тя е разработена в съответствие със следните принципи:

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие
- Предпазливост
- Съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата
- Запазване при възможност на счетоводната политика от отчетен период

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. В края на отчетния период се установява финансовият резултат и размерът на дължимите данъци.

I. Дълготрайни материални активи, Инвестиционни имоти, Нематериални дълготрайни активи и Амортизации.

Като дълготрайни материални активи предприятието отчита установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от него, които отговарят едновременно на следните критерии:

- Имат материално-веществена форма
- Използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни и други цели
- Очаква се да бъдат използвани повече от един отчетен период
- Имат стойност равна или над 500 лева.

При придобиване дълготрайните материални активи се заприхващат преки разходи по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Амортизируемата стойност на всички активи е равна на отчетната стойност. При наличие на информация за остатъчна стойност на определени активи при завеждането им като амортизируеми, амортизируемата им стойност се определя в амортизационния план, без да се допълва в настоящата счетоводна политика.

Активи, от които не се очаква бъдеща икономическа изгода и не отговарят на условията за консервиране, се отписват от групите на дълготрайните активи.

Предприятието прилага по принцип линеен метод на амортизация на база данъчно-признати квоти. Изключение от принципа се допуска при сходни групи активи, за които при използването на друг метод, начислената амортизация отговаря по-точно на черпенето на икономическа изгода от тях.

II. Отчитане на стокowo-материални запаси, себестойност на продукция и услуги, разходите за дейността, финансовите и извънредните разходи.

Стокowo-материалните запаси на предприятието представляват материали - с-ка 302, Продукция - с-ка 303, стоки - с-ка 304 и незавършено производство - с-ка 611. Те се оценяват по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стокowo-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Стокowo-материалните запаси се отписват по метода на средно-претеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец.

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

III. Отчитане на приходите от дейността, финансовите и извънредните приходи.

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надлежно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив/задължение/ като се използва с-ка 412 Клиенти по аванси. Аналитичното отчитане се организира по клиенти. Когато възникне неяснота по събиране на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Лихвите се признават за приход текущо, пропорционално на времето, за което се отчита ефективния доход от актива.

V. Отчитане на сделките с чуждестранна валута.

Сделките с чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Валутата се оценява при нейното потребление по централния курс на БНБ към деня на плащането. В края на всеки месец се извършва преоценка на наличната валута, вземанията и задълженията във валута по централния курс на БНБ в края на месеца.

Курсови разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на плащането, както и при промяна на централния курс на БНБ в края на месеца.

Курсовите разлики се отчитат по сметки 624 Разходи по валутни операции или с-ка 724 Приходи по валутни операции.

VI. Отчитане на данъците върху печалбата, събития след изготвяне на счетоводния отчет и фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Данъците върху печалбата се начисляват при годишното счетоводно приключване на база на данъчната печалба/загуба/ за едногодишния период.

Начислените данъци за сметка на счетоводната печалба и постоянните разлики се осчетоводяват по дебита на с-ка 123 Печалби и загуби от текущата година.

Предприятието изготвя годишния финансов отчет в срок до 1 март на следващата година. Събития настъпили между 31 декември на отчетната година и 1 март на следващата година, които доказват условия съществували до 31 декември се отразяват в годишния финансов отчет като корекция на вече признати суми или допълнително се признават суми за активи и пасиви, които не са били признати преди настъпването им. Събития, които са показателни за условия, настъпили след 31 декември се оповестяват.

Фундаментални грешки, свързани с предходни отчетни периоди, се отчитат през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба или загуба от минали години. Сравнителната информация се преизчислява. Полагащите се данъци се начисляват за сметка на неразпределената печалба или загуба.

Промяната в счетоводната политика спрямо предходни отчетни периоди се прилага с обратна сила. Всяка корекция в следствие на промяната се отразява като корекция на неразпределената печалба. Сравнителната информация се преизчислява. Разликата от преизчисляването на разходите за данъци в отчета за приходи и разходи за предходния период се посочва като корекция на неразпределената печалба/непокрита загуба/.

23.03.12 г.

РЪКОВОДИТЕЛ:


