

БАЛАНС

"ЕЛФИЯ" ООД

ЕИК:

200303896

към 31.12.2015

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	млн. евро	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	млн. евро	Суми (хил. лв.)	
		Текуща	Предходна			Текуща	Предходна
		година	година			година	година
A. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
B. НЕТЕКУЩИ (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 и др. подобни права и активи							
3. Търговска репутация				IV. РЕЗЕРВИ			
4. Предоставени лицензи и нематериални и прочие изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I:				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
--- земи				Общо за група IV:			
--- сгради				V. Натрупана печалба / загуба от мн. години, в т.ч.:		3	3
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		5	5
3. Съоръжения и други ДМА		1	1	--- Непокрита загуба		(2)	(2)
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				Общо за група V:		3	3
Общо за група II:		1	1				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(3)	
1. Акции и дялове от предприятия в група				ОБЩО за РАЗДЕЛ "A":		5	8
2. Престояващи земецки предприятия в група							
3. Акции и дялове в земацки сменени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Престоящи земецки, свързани с акция и сменени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
5. Дълготрайни известия				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
6. Други земецки				--- отсрочени данъци			
7. Изкупени собствени акции - номинална ст-ст. хил. лв.				3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за група III:							
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНИИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б":		0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		1	1				
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облгати земецки с отг. посочване на контрагентите, в т.ч.:			
1. Материали и суровини		2	1	до 1 година			
2. Нематериално производство				над 1 година			
3. Сложни и прокупути, в т.ч.:		7		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
--- прилежащи				до 1 година			
--- стоки		7		над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч.:			
Общо по група I:		9	1	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		5	4	до 1 година			
--- смят. сметки				над 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полиси, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Данъци за възстановяване				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
4. Други вземания, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II:		5	4	7. Задължения, свързани с асоциирани и сменени предпр., в т.ч.:			
				до 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч.:		11	
2. Изкупени собств. акции - номинална ст-ст. хил. лв.				--- други задължения, в т.ч.:		10	
3. Други инвестиции				до 1 година		10	
Общо по група III:				над 1 година			
				--- към персонала, в т.ч.:			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				до 1 година			
1. Парични средства в брой		1		над 1 година			
2. Парични средства в безсрочни сметки				2. --- осигурителни задължения, в т.ч.:		1	
Общо по група IV:		1	2	до 1 година		1	
				над 1 година			
				--- дълготрайни задължения, в т.ч.:			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		15	7	до 1 година			
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		11	
				до 1 година		11	
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели A+B+V+Г)		16	8	Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:			
УСЛОВНИ АКТИВИ				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B+V+Г)				СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B+V+Г)		16	8
УСЛОВНИ ПАСИВИ							

Дата на съставяне на отчет:

23.01.2016 г.

Съставител:

Д. Костов

Ръководител:

В. Д. Костов

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация					Балансова стойност в края на периода			
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					процент, стойност (4+5-6)	в началото	намален	отчислен	в края пер		Последваща оценка		процент, стойност (11+12-13)
	в началото	постъпи	изпозван	в края пер	уреден	намален	6	5	4	уреден							намален	9	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Продукти от различна дейност																			
2. Концесия, патенти, лицензи, ТМ, ГП и др.																			
3. Търговска репутация																			
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.																			
Обща сума I:																			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Земи и сгради, в т.ч.																			
— земи																			
— сгради																			
2. Мащини, промишл. оборудване и апаратура																			
3. Свържения и други ДМА																			
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражда.																			
Обща сума II:																			
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 смес предпр.																			
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес предпр.																			
5. Дългосрочни инвестиции																			
6. Други заеми																			
7. Изкупени собствени акции																			
Обща сума III:																			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАГЪЦИ																			
Обща сума IV:																			
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):																			

Дата: 23.03.2016г.

Съставител:  /И.Костова/

Ръководител:  /И.Костова/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31.12.2016г.

на "ЕЛФИН" ООД

ЕИК 200303896

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5	
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч.:	3		а) ДМА		
а) суровини и материали	1		б) Стоки	5	
б) външни услуги	2		в) Услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1		2. Увеличение на зап.продукция и НП		
а) разходи за възнаграждения	1		3. Разходи за придоб.активи по СН		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:					
- осигуровки свързани с пенсии			4. Други приходи, в т.ч.:		
4. Разходи за амортизации и обезценки	0		- приходи от финансиране		
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	0				
- разходи за амортизация			ОБЩО приходи от оперативна дейност	5	0
- разходи за обезценки			(1 + 2 + 3 + 4)		
б) разходи за обезценка на текущ КА			5. Приходи от участия в предпр., в т.ч.:	0	
5. Други разходи, в т.ч.:	4		- прих.от участия в предпр.от група		
а) балансова ст-от на продадени активи	3		- други		
б) провизии					
в) други	1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	8				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи	0		6. Приходи от други инвестиции и заеми	0	
- отриц. разлики от пром.на валутен курс			- прих.от участия в предпр. от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	0		7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	0	
а) разходи, свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			- полож.разл.от опер.с фин.активи		
в) разходи за лихви			- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други			- други		
			Общо финансови приходи (6 + 7 + 8)	0	
8. Печалба от обичайната дейност	0		8. Загуба от обичайната дейност	3	
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо Разходи	8		Общо Приходи	5	0
(1+2+3+4+5+6+7+8)			(1+2+3+4+5+6+7+8)		
10. Счетоводна Печалба	0		10. Счетоводна Загуба	3	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба (балансира)	0		11. Загуба (балансира)	3	0
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	8		ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)	8	0

Дата: 23.03.2016г.

Съставител:

И.И.Костова

Ръководител:

И.И.Костова



ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА „ЕЛФИН“ ООД
2015г.

I. Обща информация

„ЕЛФИН“ ООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър при МП АВ с **ЕИК 200303896**

Дружеството е учредено през м. Август 2008г.

Основна дейност на дружеството от ноември 2015г. е търговия на дребно с дрехи втора употреба.

Размер на основния капитал – 5 000лв.

Съдружници в дружеството са: Ирена Стоянова Костова – 249 дяла всеки с номинална стойност по 10лв. и Цветан Пенев Костов - 251 дяла всеки с номинална стойност по 10лв.

Търговската дейност на дружеството се осъществява изцяло на територията на Р. България.

Адрес на управление: гр.Варна, м-ст „Евксиноград“ ул.20-та №49

Адрес за кореспонденция: гр.Варна, м-ст „Евксиноград“ ул.20-та №49

Дружеството се представява и управлява от Ирена Стоянова Костова.

Дружеството е образувано за неопределен срок.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на закона за счетоводството и националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена. Всички оповестени данни са в хиляди лева. Счетоводният баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричния поток са изготвени в двустранна форма и в хиляди лева. Отчета за паричния поток е съставен на база прекия метод. За целите на съставяне на отчета на паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каси. Оперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципа на текущото начисляване. Разходите се признават във финансовия отчет на базата на връзката им с приходите.

2. Основни принципи при осъществяването на отчетността

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на чл. 4 ал. 1 от Закона за счетоводството при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Счетоводната политика е насочена към постигането на следните по-конкретни цели:

- Отразяване на всички стопански факти, водещи до изменение на имущественото състояние на фирмата.
- Получаване на надеждна и достоверна информация за рентабилността на фирмата като цяло.
- Документооборот и контрол, намаляващи възможността за злоупотреби във фирмата.

Гореописаните цели се достигат чрез организацията на счетоводното отчитане, а именно:

- Документооборот, отразяващ реалното движение на средствата.

- Предоставяне на необходимата счетоводна информация за мотивирането на управленските решения, за данъчното облагане и за опазване на собствеността.
- Предварителен и текущ контрол върху първичната счетоводна информация.

3. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото в съотношение $1\text{EUR} = 1.95583\text{ лв.}$

Валутата по представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

4. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск.

Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай, че не изпълни договореното задължение.

Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

III. Дефиниция и оценка на елементите във финансовите отчети

1. Дълготрайни материални активи (ДМА)

Всички ДМА в баланса са представени по историческа цена намалена с начислената от придобиването им амортизация. Историческата стойност включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива и привеждането му в работно състояние. Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически изгоди, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията като процес на намаляване на стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване се начислява като се прилагат норми на амортизируемите активи в съответствие с нормативните, посочени в Закона за корпоративното подоходно облагане. Амортизацията се начислява по линейния метод за периода на полезния живот.

Избраният праг на същественост за ново придобити материални дълготрайни активи е в съответствие с нормативните изисквания на чл. 50 и чл.51 от ЗКПО, като за отчетния период е в размер на 700 (седемстотин) лева.

През 2013 година дружеството не е начислявало амортизации за данъчни и счетоводни цели т.к. не е осъществявало дейност.

2. Финансови активи

Финансовите активи на дружеството включват паричните средства и финансови активи, отчитани по справедлива стойност, като печалба или загуба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

3. Материални запаси

Материалните запаси са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, които са ги довели в състояние за употреба. При отчитане на потреблението им се прилага принципа на средно притеглена величина. Към 31.12.2015г. има 7 хил.лв. стоки – дрехи втора употреба.

4. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията са записани по тяхната номинална стойност. През годината няма отписани вземания и задължения.

Към 31.12.2015г. дружеството има вземания от клиенти в размер на 4 хил.лв. от „Топ Билд“ ООД и 1 хил.лв. от Махайра ООД.

Към 31.12.2015г. дружеството има осигурителни задължения в размер на 1 хил.лв. и 10 хил.лв. към съдружниците за направени през годината допълнителни парични вноски.

5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса. Към 31.12.2015 година наличните парични средства в касата на дружеството са 1 хил.лева.

6. Капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната регистрация. Към 31.12.2014 год. внесенят напълно основен капитал е 5 000лв.

Собственият капитал е формиран от 5 хил.лв. основен (записан) капитал, непокрита загуба в размер на 2 хил.лв., неразпределена печалба 5 хил.лв. и текуща загуба от 3 хил.лв.

7. Обяснения към отчета за приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. През 2015г. има отчетени приходи от продажба на стоки 5 хил.лв., разходите за външни услуги се формират от разходи за наем, интернет, камери и др.

8. Оповестяване на сделки със свързани лица

През отчетния период дружеството няма сделки със свързани лица, освен направените допълнителни парични вноски от съдружниците в размер на 10 хил.лв.

9. Събития след балансовата дата

Няма други събития, настъпили след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Дата на съставяне: 23 март 2016г.

Изготвила:

/И.Костова/

Управлятел:

/И.Костова/

