СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на КОЛВИ ООД

ЕИК 121052695

към 01.1.2011

АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	 Предходна година
а	1	2
А Записан, но невнесен капитал		
Б Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи	2	27
III. Дългосрочни финансови активи		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздела :	**2**	**27**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси	364	364
II. Вземания	142	372
4.1. в т.ч над 1 година		
III. Инвестиции		
IV. Парични средства	6	106
Общо за раздела :	**512**	**842**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**514**	**869**

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) 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	106	106
V. Натрупана печалба (загуба)от минали години	129	18
VI. Текуща печалба (загуба)	-5	111
Общо за раздела :	**235**	**240**
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения	**279**	**629**
1. до 1 година	199	436
2. над 1 година	80	193
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**514**	**869**

Съставител: .....

Ръководител: .....

KOLVY Ltd. Sofia КОЛВИ ООД

Дата на съставяне: 28.2.2011

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на КОЛВИ ООД | ЕИК 121052695 | към 01.1.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	15
2.1. суровини и материали		
2.2. външни услуги	2	15
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-
3.1. разходи за възнаграждения		
3.2. разходи за осигуровки		
— в т.ч.осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6	15
4.1. разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6	15
— разходи за амортизация	6	15
— разходи от обезценка		
4.2. разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	20	975
5.1. балансова стойност на продадените активи	20	975
5.2. провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	28	1 005
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		4
— отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		4
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:		1
7.1. разходи, свързани с предприятия от група		
7.2. отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6 + 7)	-	5
8. Печалба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	28	1 010
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	-	121
11. Разходи за данъци от печалбата		10
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10—11—12)	-	**111**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**28**	**1 131**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	-	249
1.1. продукция		
1.2. стоки		239
1.3. услуги		10
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	23	882
4.1. приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	23	1 131
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
5.1. приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни)активи, в т.ч.:		
6.1. приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
7.1. приходи от предприятия от група		
7.2. положителни разлики от операции с финансови активи		
7.3. положителни разлики от промяна на валутни курсове		

Общо финансови приходи (5+6+7)	-	-
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	23	1 131
10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	5	-
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	5	-
Всичко (Общо приходи + 11)	**28**	**1 131**

Съставител: .....

Ръководител: .....

KOLVY Ltd. Sofia КОЛВИ ООД

Дата на съставяне:
28.2.2011

ОТЧЕТ за паричните потоци по прекия метод

ЕИК 121052695

на КОЛВИ ООД

към 01.1.2011

в хил. лв.	Текущ период			Предходен период		
Наименование на паричните потоци	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	257	204	53	1 366	336	1 030
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-			-
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		3	(3)		3	(3)
Плащания при разпределения на печалби			-			-
Други парични потоци от основна дейност			-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**257**	**207**	**50**	**1 366**	**339**	1 027
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 инвестиционна 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		150	(150)		1 523	(1 523)
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			-		5	(5)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	**150**	**(150)**	-	**1 528**	(1 528)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			(100)			(501)
Д. Парични средства в началото на периода			106			607
Е. Парични средства в края на периода			**6**			106

Съставител: .....

Ръководител: .....

KOLVY Ltd. Sofia КОЛВИ ООД

Дата на съставяне:
28.2.2011

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

към 01.1.2011

на

КОЛВИ ООД

с адрес : бул.Евлоги Георгиев № 32

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие със Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия (СС).

Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000), тъй като основните операции са в тази валута.

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдещи икономически ползи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700,00 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

За придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

За създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др. се отчитат като текущи.

1.1.2. Амортизация на ДМА

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

- Административни, производствени, търговски сгради 5%
- Съоръжения 5%
- машини и оборудване 20 % до 25 %
- транспортни средства 15%
- Компютърно оборудване 50%
- Обзавеждане и трайни активи 15%

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

1.1.3 Срок на годност на ДМА

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА използвайки данни за полезния срок на сходни активи.

Полезния живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на две години като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакванията се различават значително от предишни оценки, амортизационните отчисления за текущия и бъдещите отчетни периоди се коригират. Промените се отразяват хронологично в инвентарните книги. За значителни се приемат очакванията в промяна на полезния срок на годност които се различават повече от 10 % от предишни оценки

1.1.4. Остатъчна стойност на ДМА

Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 5 % от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период

1.2. Нематериални дълготрайни активи

1.2.1. Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700.00 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди но НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчетат като текущи разходи.

Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

1.2.2. Амортизация на НДА

Дружеството начислява амортизации на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод.

1.3. Предгед за обазценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност.

Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

1.4. Стокови запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

Изписването на стоковите запаси при продажба става по метода средно претеглена с-ст

1.5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

На наличните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към датата на съставяне на междинни отчети.

валутен курс към датата на изтовянае на отчета 1 Евро = 1.95583 лева

валутен курс към датата на изтовянае на отчета 1 щатски долар = 1.47276 лева

1.6. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и в края на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

1.7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

1.8. Провизии

Начисляват се провизии по :

- очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала
- други по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи

1.9. Съучастия

Предприятието отчита инвестициите по себестойностния метод.

2. Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансови отчети - междинни и годишни.

3. Доходи на персонала

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите. Дружеството нямя назначен персонал.

4. Собствен капитал

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденти и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

5. Приходи

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Приходите от дивиденти се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

6. Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода,.

7. Данъци

Дружеството е регистрирано по ЗДДС и е задължено с данък от 20% за извършените продажби.

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%

Дружеството не е задължено с данък върху недвижимите имоти .

Дата на съставяне:
28.2.2011

Съставител: .....

Ръководител: .....

KOLVY Ltd. Sofia КОЛВИ ООД