Авива ООД

Годишен отчет

2008

01.01.2008 31.12.2008

ЕИК..... *131357193*

Адрес на управление:..... *гр.София кв.Бъкстон бл.10 ап.22*

Ръководител: ..... *Рахамим Ахароноф*

Съставител:..... *Зара Консулт ООД, П.Петрова*

Обслужващи банки : ..... *УниКредит Булбанк АД и ПроКредит Банк АД*

Дата..... *30.03.2009*

Съставител.....

Ръководител.....

"АВИВА" ООД
счетоводство

Съдържание:

1 Баланс
2 Отчет за приходите и разходите
3 Отчет за собствения капитал
4 Отчет за паричните потоци по прекия метод
5 Приложения
- Значими счетоводни политики
- Пояснителни бележки
- Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
- Показатели за финансово-счетоводен анализ

Съставител.....

Ръководител.....

"АВИВА" ООД
счетоводство

Приложение №1
към СС 1

Счетоводен баланс

на Авива ООД
към 31.12.2008

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	предходна година
а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	*1*	**720**	**720**
I. Нематериални активи			
II. Дълготрайни материални активи		**720**	**720**
Земи и сгради, в т.ч.:		720	720
-земи		720	720
III. Дългосрочни финансови активи			
IV. Отсрочени данъци			
В. Текущи (краткотрайни) активи		**954**	**25**
I. Материални запаси			
II. Вземания	*2*	**11**	**17**
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		9	
Други вземания, в т.ч.:		2	17
III. Инвестиции			
IV. Парични средства, в т.ч.:	*3*	**943**	**8**
- в безсрочни сметки (депозити)		943	8
Г. Разходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**1 674**	**745**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	предходна година
а		1	2
А.Собствен капитал	*4*	**(15)**	**7**
I. Записан капитал		**5**	**5**
II. Премии от емисии			
III. Резерв от последващи оценки			
IV. Резерви			
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		**2**	
- неразпределена печалба		2	
VI. Текуща печалба (загуба)		**(22)**	**2**
Б. Провизии и сходни задължения			
В. Задължения	*5*	**1 689**	**738**
- до 1 година		**52**	
- над 1 година		**1637**	**738**
Други задължения, в т.ч.		1 689	738
- до 1 година		52	
- над 1 година		1637	738
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**1 674**	**745**

Дата на съставяне 30.03.2009

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова .....

Ръководител: Рахамим Ахароноф .....

"АВИВА" ООД
счетоводство

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Отчет за приходите и разходите

на Авива ООД
за 2008

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
А. Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		**4**	**12**
външни услуги	*6*	4	12
Други разходи, в т.ч.:	*7*	**7**	
Общо разходи за оперативна дейност		**11**	**12**
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		**14**	
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		14	
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:		**1**	**1**
Общо финансови разходи	*8*	**15**	**1**
Общо разходи		**26**	**13**
Печалба			**2**
Всичко		**26**	**15**

Наименование на приходите		Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
Нетни приходи от продажби,в т.ч.:		**4**	**15**
услуги	*9*	4	15
Общо приходи от оперативна дейност		**4**	**15**
Общо финансови приходи			
Загуба от обичайна дейност		**22**	
Общо приходи		**4**	**15**
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		**22**	
Загуба		**22**	
Всичко		**26**	**15**

Дата на съставяне 30.03.2009

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова .....

Ръководител: Рахамим Ахароноф .....

"АВИВА" ООД
счетоводство

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №4
към СС 1

Отчет
за собствения капитал

на Авива ООД
за 2008

(хил.лв.)

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерви свързани 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
Салдо в началото на отчетния период		5									2	7
Промени в счетоводната политика												
Грешки												
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
Финансов резултат за текущия период											(22)	(22)
Разпределение на печалба в т.ч.:									2		(2)	
- за дивиденти												
Покриване на загуби												
Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
Други изменения в собствения капитал												
Салдо към края на отчетния период		5							2		(22)	(15)
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период		5							2		(22)	(15)

Съставител: ..... *(Зара Консулт ООД, П.Петрова)*

Ръководител: ..... *(Рахамим Ахароноф)*

"АВИВА" ООД счетоводство

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Приложение №1
към СС 7

Отчет
за паричните потоци по прекия метод
на Авива ООД
за 2008

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележки	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		**20**	**22**	**(2)**	**15**	**25**	**(10)**
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		5	22	(17)	15	24	(9)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						1	(1)
Други парични потоци от основна дейност		15		15			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
В. Парични потоци от финансова дейност		**952**	**15**	**937**	**86**	**68**	**18**
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		952		952	86	68	18
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			14	(14)			
Други парични потоци от финансова дейност			1	(1)			
Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)		**972**	**37**	**935**	**101**	**93**	**8**
Д. Парични средства в началото на периода				8			
Е. Парични средства в края на периода				**943**			**8**

Дата на съставяне 30.03.2009

Съставител: ..... *(Зара Консулт ООД, П.Петрова)*

Ръководител: ..... *(Рахамим Ахароноф)*

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

"АВИВА" ООД
счетоводство

1. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика , приложена при изготвянето на финансовия отчет.
Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Счетоводната политика на Авива ООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:
а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;
б) надеждна, което означава:
- представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
- отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички материални аспекти;
При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.
Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет
Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008 г.
Финансовият отчет към 31 декември 2008 г. е одобрен и приет от Общото събрание на съдружниците на 30.03.2009г.
Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.
С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения
Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

3. Счетоводни принципи
Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСП, а именно:
Счетоводен принцип на начисляването;
Действащо предприятие.
Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:
- **Разбираемост;**
- **Уместност;**
- **Същественост;**
- **Надеждност;**
- **Достоверно представяне;**
- **Съпоставимост между приходите и разходите;**
- **Предимство на съдържанието пред формата;**
- **Предпазливост;**
- **Сравнителна информация;**
- **Компенсиране;**
- **Независимост на отделните отчетни периоди;**
- **Стойностна връзка между начален и краен баланс;**
- **Запазване на счетоводната политика;**
- **Вярно и честно представяне.**

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)
Собствени активи
ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.
При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.
Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена

форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 500 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.
От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се преоценяват.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:
Имоти, машини, съоръжения и оборудване Амортизационни срокове по години

Сгради	25
Машини и оборудване и транспортни средства	4 - 10

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2008 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, намален с невенесената част и текуща печалба (загуба). **Записаният капитал** се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

5. Признаване на приходите

През 2008 г. дружеството има отчетени приходи в размер на 4 хил. лв.

6. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата

За 2008 година дружеството не отчита облагаема печалба и не дължи данъци върху печалбата .

8. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

Управител: "АВИВА" ООД счетоводство

Главен счетоводител:

София, 30.03.2009 г.

2. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пояснителни бележки към баланса

Бележка №1

Нетекущи активи съгласно Справка за нетекущите активи

Бележка №2

Вземания до 1 год	**10 717.29 лв**
Предоставен аванс на Супер К ООД	8 500.00 лв
ДДС за възстановяване	2 217.29 лв

Бележка №3

Парични средства	**942 609.96 лв**	
РС в лева в УниКредит Булбанк	10 147.12 лв	
РС в лева в ПроКредит Банк	3 681.00 лв	
РС е евро в УниКредит Булбанк	1 933.50 лв	(988.58 евро)
РС в щатски долари в УниКредит Булбанк	1 259.79 лв	(915.70 щ.д.)
РС в евро в ПроКредит Банк	33.55 лв	(17.16 евро)
Предоставен депозит за съдебно изпълнение	925 555.00 лв	

Бележка №4

Собствен капитал съгласно Отчет за собствения капитал

Бележка №5

Задължения	**1 688 824.47 лв**
Средства от собственика до 1 год.	52 162.97 лв
Заем от Еуро Корпорейт Оувърсийз Лтд, Вирджински острови над 1 год.	1 636 661.50 лв

Пояснителни бележки към отчет за приходите и разходите

Бележка №6

Разходи за външни услуги	3 953.57 лв

Бележка №7

Други разходи	7 431.38 лв

Бележка №8

Финансови разходи	**14 685.84 лв**
Отрицателни разлики от валутни курсове	14 009.51 лв
Други финансови разходи	676.33 лв

Бележка №9

Приходи от наем	3 500.00 лв

Всички суми са в лева

.....

Управител:

София,30.03.2009 г.

"АВИВА" ООД счетоводство

.....

Главен счетоводител:

Приложение №5
към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайни) активи
на Авива ООД
за 2008

(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 постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увели-чение	нама-ление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увели-чение	нама-ление		
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, търг. марки, програмни продукти и др. подобни права и активи															
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.:	**720**			**720**			**720**								**720**
- земи	720			**720**			**720**								**720**
- сгради															
2. Машини, произв. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения транспортни средства и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	**720**			**720**			**720**								**720**
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)	**720**			**720**			**720**								**720**

Съставител: .....
(Зара Консулт ООД, П.Петрова)

Ръководител: .....
(Рахамим Ахаронов)

"АВИВА" ООД
счетоводство