

БАЛАНС

ЕЛНА ООД

България, гр. Габрово, ул. Баждар 6

31.12.2011

А К Т И В

П А С И В

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)
		текуща година			текуща година
а		1	а		1
А.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		А.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		I.	Записан капитал	5
I.	Нематериални активи		II.	Премии от емисии	
1	Продукти от развойна дейност		III.	Резерв от последващи оценки	
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. 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:			3	Резерв съгласно учредителен акт	
II.	Дълготрайни материални активи		4	Допълнителни резерви	147
1	Земи и сгради, в т.ч.:	165	Общо за група IV:		147
	- земи	5	V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
	- сгради	160		- неразпределена печалба	148
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	18		- непокрита загуба	121
3	Съоръжения и други	2	Общо за група V:		148
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		VI.	Текуща печалба (загуба)	333
Общо за група II:		185	Общо раздел А:		633
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:		
6	Други заеми		В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
7	Изкупени собствени акции		1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	
Общо за група III:				- до 1 година	

Управител:

IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:			185	192	
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	
I. Материални запаси				- до 1 година	
1 Суровини и материали	44	66		- над 1 година	
2 Незавършено производство	14	18	3	Получени аванси, в т.ч.:	21 98
3 Продукция и стоки, в т.ч.:				- до 1 година	21 98
- продукция				- над 1 година	
- стоки			4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	6 3
4 Предоставени аванси				- до 1 година	6 3
Общо за група I:	58	84		- над 1 година	
II. Вземания			5	Задължения по полици, в т.ч.:	
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	22	48		- до 1 година	
- над 1 година				- над 1 година	
2 Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	
- над 1 година				- до 1 година	
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				- над 1 година	
4 Други вземания, в т.ч.:	16	53	7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	
- над 1 година				- до 1 година	
Общо за група II:	38	101		- над 1 година	
III. Инвестиции			8	Други задължения, в т.ч.:	24 15
1 Акции и дялове в предприятия от група				- до 1 година	24 15
2 Изкупени собствени акции				- над 1 година	
3 Други инвестиции				към персонала, в т.ч.:	0 3
Общо за група III:				- до 1 година	0 3
IV. Парични средства, в т.ч.:	402	134		- над 1 година	
- в брой	23	26		осигурителни задължения, в т.ч.:	0 2
- в безсрочни сметки (депозити)	379	108		- до 1 година	0 2
Общо за група IV:	402	134		- над 1 година	
Общо за раздел В:	498	319		данъчни задължения, в т.ч.:	24 10
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	1		- до 1 година	24 10
				- над 1 година	
				Общо за раздел В, в т.ч.:	51 116
				- до 1 година	51 116
				- над 1 година	
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	684	512		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	684 512

Дата: 14.02.2012

Съставител: Пенка Недялкова Генчева

Ръководител: Георги Стоянов Сомлев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЕЛНА ООД

на

България, гр. Габрово, ул. Баждар 6

адрес

01.01.2011 - 31.12.2011

за

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)		Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	4	0	1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	835	388
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	371	184		а) продукция	795	373
	а) суровини и материали	280	118		б) стоки		
	б) външни услуги	91	66		в) услуги	40	15
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	78	47	2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
	а) разходи за възнаграждения	66	40	3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	12	7	4	Други приходи, в т.ч.:	3	3
	- осигуровки, свързани с пенсии	6	3		- приходи от финансиране	2	3
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	16	20	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		838	391
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	16	20	5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- разходи за амортизация	16	20		- приходи от участия в предприятия от група		
	- разходи от обезценка			6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група		
5	Други разходи, в т.ч.:	2	3	7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	1
	а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия от група		
	б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		471	254		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 (5+6+7)		4	1
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8	Загуба от обичайна дейност		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2	9	Извънредни приходи		
	а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		842	392
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)		2	2	11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8	Печалба от обичайна дейност	369	136				
9	Извънредни разходи						
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		473	256				
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	369	136				
11	Разходи за данъци от печалбата	36	13				
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
13	Печалба (10 - 11 - 12)	333	123				
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		842	392	Всичко (Общо приходи+11)		842	392

Дата: 14.02.2012

Съставител: Пенка Недялкова Генчева

Ръководител: Георги Стоянов Сомлев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ЕЛНА ООД
 адрес България, гр. Габрово, ул. Баждар 6
 за 01.01.2011 - 31.12.2011 (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	831	345	486	448	221	227
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	50	2	48			
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		146	(146)		84	(84)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6 Плащания при разпределения на печалби		96	(96)		20	(20)
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата		23	(23)			
8 Други парични потоци от основната дейност	7	10	(3)	12	54	(42)
Всичко парични потоци от основната дейност	888	622	266	460	379	81
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3	1	2	1	1	0
5 Плащания на задължения по лизингови договори						
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7 Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	3	1	2	1	1	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	891	623	268	461	380	81
Д. Парични средства в началото на периода			134			53
Е. Парични средства в края на периода			402			134

Дата: 14.02.2012

Съставител: Пенка Недялкова Генчева

Ръководител: Георги Стоянов Сомлев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
адрес
заЕЛНА ООД
България, гр. Габрово, ул. Баждар 6
01.01.2011 - 31.12.2011

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба					
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1. Салдо в началото на отчетния период	5						147	121		123	396			
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										333	333			
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								123		(123)				
- за дивиденди														
8. Покриване на загуба														
9. Последващи оценки на активи и пасиви														
- увеличение														
- намаление														
10. Други изменения в собствения капитал								(96)			(96)			
11. Салдо към края на отчетния период	5						147	148		333	633			
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина														
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5						147	148		333	633			

Дата: 14.02.2012

Съставител: Пенка Неялкова

Ръководител: Георги Стоянов



ПРИЛОЖЕНИЕ
към Годишния отчет за дейността
на ЕЛНА ООД – Габрово към 31.12.2011 г.

Обща информация

ЕЛНА ООД – Габрово има предмет на дейност – Производство на електрически машини и апарати.

Годишният финансов отчет е изготвен съгласно Закона за счетоводството; СС-1 – Представяне на финансови отчети; данъчните закони, засягащи дейността на Дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството. ГФО е съставен въз основа на информация за активи и пасиви; собствен капитал; приходи и разходи. Тази информация е получена от текущото счетоводно отчитане при спазване на индивидуалната счетоводна политика на фирмата, принципите определени в ЗС и Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

1. Прилагани счетоводни принципи, въз основа на които е разработена счетоводната политика на фирмата:

1. текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода, за който се отнасят;

2. действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност - в противен случай при изготвянето на финансовия отчет следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база;

3. предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

4. съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

5. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

Управител: 

7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

II. Годишният финансов отчет на ЕЛНА ООД – Габрово, съставен според НСФОМСП 1 включва:

а) Счетоводен баланс – който представя активите, пасивите и собствения капитал към 31.12.2011 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година.

б) Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните от 2011 г. с данните за 2010 г.

в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с СС7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2011 г., съпоставени с данните за 2010 г.

г) Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал

Активи и пасиви

Активи

Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги; очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (Седемстотин) лева.

Дълготрайните материални активи на ЕЛНА ООД към 31.12.2011 г. възлизат по балансова стойност на 185 хил.лв.

През 2011 г. са закупени машини за 10 хил.лв.

Разходите за придобиване на дълготрайни активи към 31.12.2011 г. са в размер на 0 хил.лв.

Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване, в съответствие с изискванията на СС 16.

Управител: 

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи в следствие на тяхното използване в производствената и административната дейност дейност в ЕЛНА ООД се начислява, като се прилага СС 4.

Дълготрайните материални активи в ЕЛНА ООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Земи и терени	не се амортизират	не се амортизират
Сгради	4%	4%
Съоръжения	4%	4%
Машини; Оборудване	30%	30%
Компютърна техника	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Обзавеждане и др. ДМА	15%	15%

Отписването на дълготрайните материални активи в дружеството става в съответствие със СС16. При продажбата на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби и ли загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния материален актив се капитализират и увеличават неговата балансова стойност.

2. Нематериални дълготрайни активи. Първоначалната оценка на нематериалния актив е по покупна цена. Амортизационната норма на нематериалните активи е 15 %, а на програмните продукти – 50 %. През 2011 г. в ЕЛНА ООД няма закупени или наети нематериални дълготрайни активи.

3. Финансови дълготрайни активи.

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.

През 2011 г. ЕЛНА ООД няма придобити съучастия.

4. Текущи активи.

Управител:



Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

а) Материални запаси. Материалните запаси в ЕЛНА ООД се отчитат съгласно СС2 и са структурирани по следния начин: материали – основни и спомагателни; продукция; стоки и незавършено производство. В дружеството се използва единна система на класификация на материалните запаси.

Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно СС2 е метод на средно претеглена стойност.

Закупените материали се заприхождават по цена на придобиване. Материалите към 31.12.2011 г. са на стойност 44 хил.лв.

Незавършено производство, като съвкупност от разходи, от които се очаква да се трансформират в произведена продукция и се установява в края на отчетния период. Незавършеното производство в баланса е на стойност 14 хил.лв.

б) Краткосрочни вземания

ЕЛНА ООД класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чийто падеж настъпва в края на отчетния период. Те са:

- Вземания от клиенти и доставчици – 22 хил.лв.
- Други вземания – 16 хил.лв.

в) Краткосрочни финансови активи.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, в ЕЛНА ООД те са класифицирани като: парични средства в брой – 23 хил.лв.; парични средства в разплащателни сметки – 379 хил. лв.

5. Разходи за бъдещи периоди. В баланса на ЕЛНА ООД те са на стойност 1 хил. лв.

6. Собствен капитал.

Собствения капитал на ЕЛНА ООД към 31.12.2011 г. е 633 хил.лв. Като елементи в него се включват: основния капитал на дружеството, който към 31.12.2011 г. е 5 хил.лв.; други резерви – 147 хил.лв.; неразпределена печалба – 148 хил.лв. и финансовия резултат към 31.12.2011 г. – 333 хил.лв.

7. Нетекущи пасиви.

Нетекущите пасиви са задълженията на фирмата, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай,

Управител: 

когато няма извършено плащане. Нетекущите пасиви от своя страна, включват дългосрочни банкови заеми.

8. Текущи пасиви.

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в ЕЛНА ООД като:

- Задължения към доставчици и клиенти – 27 хил. лв.
- Задължения към персонала, които се отчитат в съответствие със СС19. Към последните се отнасят задължения за заплати, които не са изплатени към 31.12.2011.
- Задължения към осигурителни предприятия.
- Данъчни задължения - 24 хил.лв.
- Други краткосрочни задължения.

9. Приходи.

В съответствие с дефинициите на СС18, ЕЛНА ООД определя като приходи стойността на реализираната продукция и услуги на клиентите в хода на обичайната дейност. Размерът на нетните приходи от продажби за 2011 г. е 835 хил. лв., разпределени както следва:

Описание	хил. лв.
Приходи от продажба на продукция	795
Приходи от продажба на материали	-
Приходи от продажба на услуги в т.ч.	40
в т.ч. - Приходи от наеми	4

Получени са 2 хил.лв. финансиране от правителството по програми за насърчаване на заетостта, съгласно сключени договори с Бюрото по труда.

Финансовите приходи при ЕЛНА ООД са 4 хил. лв. – получени лихви по разплащателните сметки в банките.

10. Нетни печалби и загуби за периода.

Нетната печалба на ЕЛНА ООД за 2011 г. е 333 хил. лв.

11. Промени в счетоводната политика.

Промени в счетоводната политика на дружеството през 2011 г. спрямо 2010 г. не са правени.

СЪСТАВИЛ:
/Пенка Генчева/

УПРАВИТЕЛ:
/Георги Сомлев/

