

Отчетна единица:

ЕЛНА ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

817018391

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
a	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		2
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви панели	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	2
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	157	150
Земи	02211	27	13
Сгради	02212	130	137
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	20	18
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви панели	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	10	17
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	3	11
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	190	196
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	190	198

Извършен:

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	53	40
Незавършено производство	03120		110
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	53	150
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	49	35
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	6	4
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	55	39
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	603	611
Касови наличности в лева	03411	18	5
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	463	484
Блокирани парични средства	03414	122	122
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	603	611
Общо за раздел В	03000	711	800
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		1
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	901	999

Израбител: 

ПАСИВ				
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.		
		текуща година	предходна година	
а	б	1	2	
А. Собствен капитал				
I. Записан капитал	05100	5	5	
Акционерен капитал	05110	0	0	
Котирани акции на финансовите пазари	05111			
Некотирани акции на финансовите пазари	05112			
Други видове записан капитал	05120	5	5	
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121			
II. Премии от емисии	05200			
III. Резерв от последващи оценки	05300			
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310			
IV. Резерви				
Законови резерви	05410			
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420			
Резерв съгласно учредителен акт	05430			
Други резерви	05440	147	147	
в т. ч. допълнителни резерви	05441			
Общо за група IV	05400	147	147	
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години				
Неразпределена печалба	05510	591	523	
Непокрита загуба	05520			
Общо за група V	05500	591	523	
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	138	251	
Общо за раздел А	05000	881	926	
Б. Провизии и сходни задължения				
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100			
Провизии за данъци	06200			
в т.ч. отсрочени данъци	06210			
Други провизии и сходни задължения	06300			
Общо за раздел Б	06000	0	0	
В. Задължения				
Облигационни заеми	07100	0	0	
До 1 година	07101			
Над 1 година	07102			
в това число:				
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0	
До 1 година	07111			
Над 1 година	07112			
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0	
До 1 година	07201			
Над 1 година	07202			
Получени аванси	07300	7	37	
До 1 година	07301	7	37	
Над 1 година	07302			

Изравнотех: 

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
Задължения към доставчици	07400	4	33
До 1 година	07401	4	33
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	9	3
До 1 година	07801	9	3
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	9	3
До 1 година	07831	9	3
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	20	73
До 1 година	07001	20	73
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	901	999

Ръководител: Георги Стоянав Сомлев
 Съставител: Пенка Недялкова Генчева
 (име, презиме, фамилия)
 Лице за контакт: Пенка Недялкова Генчева
 (име, презиме, фамилия)



Дата: 27/01/2016

(подпис)

066 803503

(телефон)

Отчетна единица:

ЕЛНА ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

817018391

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2015 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
a	6	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	110	
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	406	843
Суровини и материали	10210	360	666
Външни услуги	10220	46	177
Разходи за персонала	10300	215	200
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	181	169
в т. ч. компенсиреми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	34	31
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	32	
Разходи за амортизация и обезценка	10400	29	31
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	29	31
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	29	31
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	48	12
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	2	
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	808	1 086
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100	2	
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110	2	
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	3	2
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	5	2
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	153	279
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	813	1 088
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	153	279
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200	15	28
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400	138	251
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	966	1 367

Управител:

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
a	6	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	864	1 271
Продукция	15110	847	1 216
Стоки	15120		
Услуги	15130	17	55
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133	17	55
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		53
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	100	36
в това число:			
Приходи от финансираня	15410	100	30
от тях: от правителството	15411	100	30
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	964	1 360
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	2	7
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330	1	
Общо за група II	16000	2	7
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	966	1 367
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (B + IV + V)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	966	1 367

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2015 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
a	6	1
Бруто приходи от продажби (код 15100, кол.1 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	864
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки	15700	358
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	
Приходи от финансираня от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1)	15950	0

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

Управител:



Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
a	6	1
Разходи за суровини и материали	21000	360
Енергийни продукти *	21110	6
в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства	21111	1
Вода	21120	
Суровини и материали за производствено потребление	21135	347
Други	21140	7

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
a	6	1
Разходи за външни услуги	31000	46
Застраховки	31110	1
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	20
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт на собствени активи	31180	
в това число на:		
Сгради	31181	
Машини и оборудване	31182	
Разходи за ремонт на наети активи	31260	
Консултантски дейности	31190	12
в това число:		
Юридически	31191	2
Счетоводни и одиторски	31192	10
Рекламни дейности	31200	3
Разходи за услуги, оказани от чуждестранни институции	31250	
Други	31210	10
в това число:		
За доставяне на вода	31211	
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други)	31212	
За събиране и третиране на отпадъци	31213	

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
a	6	1
Други разходи	41000	48
Балансова стойност на продадените активи	41100	2
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	2
Млади животни и животни за уговяване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	
Други	41300	46
в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи	41310	

Раздел V. Дивиденди

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
a	6	1
Приходи от дивиденди	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденди през годината	51200	183
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Управител: 

Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности (код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	г
00	Общо	61000	864
01	Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности	60001	
02	Горско стопанство	60002	
03	Рибно стопанство	60003	
05	Добив на въглища	60005	
06	Добив на нефт и природен газ	60006	
07	Добив на метални руди	60007	
08	Добив на неметални материали и суровини	60008	
09	Спомагателни дейности в добива	60009	
10	Производство на хранителни продукти	60010	
11	Производство на напитки	60011	
12	Производство на тютюневи изделия	60012	
13	Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло	60013	
14	Производство на облекло	60014	
15	Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм	60015	
16	Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели;	60016	
17	производство на изделия от слама и материали за плетене	60017	
18	Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон	60018	
19	Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители	60019	
20	Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти	60020	
21	Производство на химични продукти	60021	
22	Производство на лекарствени вещества и продукти	60022	
23	Производство на изделия от каучук и пластмаси	60023	
24	Производство на изделия от други неметални минерални суровини	60024	
25	Производство на основни метали	60025	
26	Производство на метални изделия, без машини и оборудване	60026	
27	Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти	60027	864
28	Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение	60028	
29	Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета	60029	
30	Производство на превозни средства, без автомобили	60030	
31	Производство на мебели	60031	
32	Производство, неклассифицирано другаде	60032	
33	Ремонт и инсталиране на машини и оборудване	60033	
35	Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива	60035	
36	Събиране, пречистване и доставяне на води	60036	
37	Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)	60037	
38.1	Събиране на отпадъци	60381	
38.2	Обработване и обезвреждане на отпадъци	60382	
38.3	Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци	60383	
39	Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци	60039	
41	Строителство на сгради	60041	
42	Строителство на съоръжения	60042	
43	Специализирани строителни дейности	60043	
45	Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт	60045	
46	Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети	60046	
47	Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети	60047	
49	Сухопътен транспорт	60049	
50	Воден транспорт	60050	
51	Въздушен транспорт	60051	
52	Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта	60052	
53	Пощенски и куриерски дейности	60053	
55	Хотелиерство	60055	
56	Ресторантьорство	60056	

Изправител:

(Хил. левове)

Код по КИД-2008	Дейности	Код на реда	Отчет за годината
а	б	в	г
58	Издателска дейност	60058	
59	Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика	60059	
60	Радио- и телевизионна дейност	60060	
61	Далекосъобщения	60061	
62	Дейности в областта на информационните технологии	60062	
63	Информационни услуги	60063	
64	Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60064	
65	Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване	60065	
66	Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането	60066	
68	Операции с недвижими имоти	60068	
69	Юридически и счетоводни дейности	60069	
70	Дейност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението	60070	
71	Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи	60071	
72	Научноизследователска и развойна дейност	60072	
73	Рекламна дейност и проучване на пазари	60073	
74	Други професионални дейности	60074	
75	Ветеринарномедицинска дейност	60075	
77	Даване под наем и оперативен лизинг	60077	
78	Дейности по наемане и предоставяне на работна сила	60078	
79	Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации	60079	
80	Дейности по охрана и разследване	60080	
81	Дейности по обслужване на сгради и озеленяване	60081	
82	Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност	60082	
84	Държавно управление	60084	
85	Образование	60085	
86	Хуманно здравеопазване	60086	
86.0	в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения	60860	
87	Медико-социални грижи с настаняване	60087	
88	Социална работа без настаняване	60088	
90	Артистична и творческа дейност	60090	
91	Други дейности в областта на културата	60091	
92	Организиране на хазартни игри	60092	
93	Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отдых	60093	
94	Дейности на организации с нестопанска цел	60094	
95	Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи	60095	
96	Други персонални услуги	60096	
97	Дейности на домакинства като работодатели на домашен персонал	60097	
98	Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление	60098	
99	Дейности на екстериториални организации и служби	60099	

Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

Прилаган метод за оценка	Код на реда	Отбележете със знак „X“ един от прилаганите методи
а	б	г
Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)	70001	
Среднопретеглена стойност	70002	X
Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO)	70003	
Конкретно определена стойност	70004	

Ръководител: Георги Стоянов Сомлев

Съставител: Пенка Недялкова Генчева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Пенка Недялкова Генчева

(име, презиме, фамилия)

Дата: 28/01/2016

(подпис)

066 808503

(телефон)

Отчетна единица:

ЕЛНА ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

817018391

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2015 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

Показатели	Код на реда	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		
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	61610	5						147	523		251	926
Промени в счетоводната политика	61620											0
Грешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	0	0	0		147	523	0	251	926
Изменение за сметка на собствените	61650	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
Финансов резултат за текущия период	61660											0
Разпределение на печалбата	61670											138
в т. ч. за дивиденди	61671								68		-251	-183
Покриване на загуба	61680								183			183
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
Други изменения в собствения капитал	61710											0
Салдо към края на отчетния период	61720	5	0	0	0	0	0	147	591	0	138	881
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	5	0	0	0	0	0	147	591	0	138	881

(Хил. левоуе)

Дата: 28/01/2016

Ръководител: **Георги Стоянау Сомлев**

Съставител: **Пенка Недялкоуа Генчева**

Лице за контакт: **Пенка Недялкоуа Генчева**

(подпис)

066803503

(телефон)

Отчетна единица:

ЕЛНА ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

817018391

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2015 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	913	507	406	1 423	745	678
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		215	-215		340	-340
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534	1	183	-182			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535	1		1			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0		177	-177
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		17	-17		34	-34
Други парични потоци от основна дейност	61538	113	50	63	61	55	6
Общо за раздел А	61530	1 028	972	56	1 484	1 351	133
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541		64	-64			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	64	-64	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552	28	28	0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554			0	7	2	5
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	28	28	0	7	2	5
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	1 056	1 064	-8	1 491	1 353	138
Д. Парични средства в началото на периода	61570	х	х	611	х	х	473
Е. Парични средства в края на периода	61580	х	х	603	х	х	611

Ръководител: Георги Стоянов Сомлев

Съставител: Пенка Недялкова Генчева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Пенка Недялкова Генчева

(име, презиме, фамилия)

Дата: 28/01/2016



(подпис)

065 803903

(телефон)

ПРИЛОЖЕНИЕ
към Годишния отчет за дейността
на ЕЛНА ООД – Габрово към 31.12.2015 г.

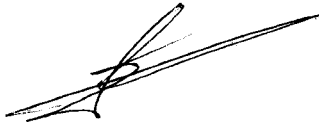
Обща информация

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.

I. 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 31.12.2015 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 2015 г. с данните за 2014 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 2015 г., съпоставени с данните за 2014 г.

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

Активи и пасиви

Активи

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

1. 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.

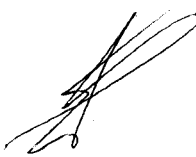
Дълготрайните материални активи на ЕЛНА ООД към 31.12.2015 г. възлизат по балансова стойност на 190 хил.лв.

През 2015 г. са закупени машини за 14 хил.лв. и земя за 14 хил. лв.

Разходите за придобиване на дълготрайни активи към 31.12.2015 г. са в размер на 3 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 активи в следствие на тяхното използване в производствената и административната дейност в ЕЛНА ООД се начислява, като се прилага СС 4.

Дълготрайните 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; софтуер	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 или 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 %. Балансовата им стойност към 31.12.2015 г. е 0 хил. лв.

3. Финансови дълготрайни активи.

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

През 2015 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 31.12.2015 г. са на стойност 53 хил.лв.

Незавършено производство, като съвкупност от разходи, от които се очаква да се трансформират в произведена продукция се установява в края на отчетния период. Незавършеното производство в баланса е на стойност 0 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 – 49 хил.лв.
- Други вземания – 6 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 – 18 хил.лв.; парични средства в разплащателни и депозитни сметки – 463 хил. лв. и блокирани парични средства в КТБ АД – 122 хил. лв.

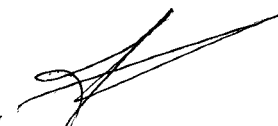
5. Разходи за бъдещи периоди. В баланса на ЕЛНА ООД те са на стойност 0 хил. лв.

6. Собствен капитал.

Собствения капитал на ЕЛНА ООД към 31.12.2015 г. е 881 хил.лв. Като елементи в него се включват: основния капитал на дружеството, който към 31.12.2015 г. е 5 хил.лв.; други резерви – 147 хил.лв.; неразпределена печалба – 591 хил.лв. и финансовия резултат към 31.12.2015 г. – 138 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, когато няма извършено плащане. Нетекущите пасиви от своя страна, включват дългосрочни банкови заеми.

Управител: 

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 – 11 хил. лв.
- Задължения към персонала, които се отчитат в съответствие със СС19. Към последните се отнасят задължения за заплати, които не са изплатени към 31.12.2015.
- Задължения към осигурителни предприятия.
- Данъчни задължения – 9 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 2015 г. е 864 хил. лв., разпределени както следва:

Описание	хил. лв.
Приходи от продажба на продукция	847
Приходи от продажба на материали	
Приходи от продажба на услуги, в т.ч.	17
- Приходи от наеми	2

Получени са 100 хил.лв. финансиране от правителството по програми за насърчаване на заетостта, съгласно сключени договори с Бюрото по труда и по договор с НИФ към АНМСП.

Финансовите приходи при ЕЛНА ООД са 3 хил. лв. – получени лихви по разплащателните сметки в банките /2 хил.лв./ и от валутни курсови разлики /1 хил.лв./.

10. Нетни печалби и загуби за периода.

Нетната печалба на ЕЛНА ООД за 2015 г. е 138 хил. лв.

11. Промени в счетоводната политика.

Промени в счетоводната политика на дружеството през 2015 г. спрямо 2014 г. не са правени.

СЪСТАВИЛ:
/Пенка Генчева/

УПРАВИТЕЛ:
/Георги Софиев/

