Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2011 г. на "ЛИК-ЕЛГРАФ"ЕООД, с.Войводиново, обл.Пловдив, ЕИК 115856948

I.Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като дружество с ограничена отговорност и е регистрирано със съдебно решение № 5931 от 24.09.2004г на Пловдивски окръжен съд. Капиталът е 100 % частен.През 2008 г. дружеството е преregистрирано в Търговски регистър.

Регистриран капитал е 5000лв, внесен изцяло.

Предметът на дейност на дружеството е внос,търговия на едро и дребно на ел.оборудване и машини, както и резервни части за тях.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен за публикуване от едноличен собственик на капитала и управител на 01.06.2012г. Решението е протоколирано с протокол №1/2012 от 01.06.2012 г.

III.База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2011г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2011 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е прегрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети от 01.01.2011 г.

3.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати не биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е увеличило приходите си през 2011 г. спрямо 2010 г. въпреки свиване на пазара във връзка с международната икономическа криза. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2012 г. и намаляване на разходите. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. В края на годината се оценяват по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

4.2. База за разпределение на разходите

- Преките разходи се разпределят на база конкретни данни.
- Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

4.3. Отчитане на ДМА

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 700 лв.

Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Предприятието е прилага препоръчителния подход при последваща оценка на ДМА, съгласно действащия СС 16, поради което се счита, че няма промяна в счетоводната политика.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	- от 1 % до 4 %
Машини, съоръжения и оборудване	- от 10 % до 30 %
Транспортни средства	- от 8 % до 25 %
Стопански инвентар	- 15 %

4.4. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е 1000 лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива.

Използван метод на амортизация – линеен.

4.5. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на стоки .

- приходи от продажба на стоки – признават се на датата на предаването на стоки на клиента.

Получените аванси се отчитат като задължения.

4.6. Отчитания на финансирания: не са отчетени.

4.7. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

4.8. Обезценка на вземанията

След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството,същите не са обезценявани.

4.9. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. НМДА –не са отчетени.

5.3. ДМА

- Напълно амортизирани активи са бракувани
- ДМА с ограничения върху правото на ползване няма.

5.4. Дългосрочни финансови активи-няма.

5.5. Отсрочени данъци

Дружеството отчита като актив по отсрочени данъци данък при ставка 10% върху временни разлики .

5.6. Стоково-материални запаси

- Извършена е инвентаризация на налични активи към 31.12.2011г.,намерени стоки за 265хил.лв.
- Към датата на отчета балансовата стойност на активите не е по-ниска от пазарната им цена.

5.7. Вземания, в т. ч. над 1 година

Общо вземанията са на стойност 344 хил.лв.и са по пера, както следва:

1.В перо Вземания от клиенти и доставчици са включени следните суми:

- вземания от клиенти - 191 хил.лв.;
- вземания от доставчици - 153 хил.лв.;

Вземанията от клиенти нямат извършена обезценка .

5.8. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не отчита краткосрочни инвестиции.
- паричните средства във валута са оценени към датата на баланса по заключителния курс на БНБ – 1,95583 лв. за евро и 1.51158 лв. за долар

5.9. Разходи за бъдещи периоди – обикновено включват застраховки и абонаменти.

5.10. Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5.11. Резерви от последващи оценки:

Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането на актива от употреба. През 2011 г.резерв не е отписван .

5.12 Резерви – не са отчетени резерви:

5.13. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 579 хил.лв. неразпределени печалби от минали години.

5.14. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2011 г. е 210 хил. лв. печалба преди данъци и 189 хил. лв. печалба след данъци.

5.15. Провизии: не са отчетени.

5.16. Задължения

Вид задължение	Общо	в т.ч. над 1 а	Изиск. след повеч от 5 години	Задължения обезпечения
Заеми към финансови предпр.				
Аванси от клиенти	74 хил.лв			
Задължения към доставчици	7 хил.лв.			
Задължения към предпр. от групата				
Задължения към персонала				
Задължения за осигуровки				
Данъчни задължения	19 хил.лв.			
Други задължения	3 хил.лв			
общо	103 хил.лв			

Данъчните задължения включват:ДДС за м.12.2011г-8хил.лв.,Корпоративен данък за 2011г-11хил.лв.

Към другите задължения са включени следните елементи:

Неизплатено възнаграждение на собственик за минал период- 3 хил.лв.

5.17. Приходи за бъдещи периоди и финасирания-не са отчетени.

5.18. Условни пасиви – дружеството не е отчело суми като условен пасив .

5.19. Разходи

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- балансова стойност на продадените активи - 549 хил. лв.
- разходи за командировки - 2 хил. лв.

Начислените, но неплатени значителни разходи към датата на отчета няма.

5.20. Приходи

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

От продажба на стоки	827 хил.лв	
От продажба на услуги		
общо	827 хил.лв	

Начислените, но неплатени значителни приходи включват: 192 хил. лв. приходи от продажба на стоки.

5.21. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 21 хил. лв. Няма начислени Активи по отсрочени данъци през 2011г.

VI.Свързани лица

1. Списък на свързаните лица:

- ЕТ"Лик-Елена Шевченко", адрес с.Войводиново, обл.Пловдив

2. Сделките със свързани лица са съществени ,но не се отличават по характер и стойност от тези с несвързаните лица. Те са от следния характер-покупка на стоки на незначителна стойност.

3. Възнаграждения:

- на ръководството са изплатени възнаграждения за положен личен труд в размер на 5040 лв.през 2011г.

VII. Дивиденти

На 01.06.2012г. е прието решение от собственик на капитала на дружеството за начисляване на дивидент в размер на 20хил.лв.

VIII. Показатели за финансов анализ

Показатели	2011	2010
Рентабилност на продажбите	0.25	0.19
Ефективност на разходите	1.33	1.23
Обща ликвидност	7.83	17.3
Незабавна ликвидност	5.26	8.80
Финансова автономност	0.88	0.95
Задлъжнялост	1.13	1.05

IX. Събития, настъпили след датата на баланса

Не са настъпили значителни събития.

Дата: 01.06.2012г.
гр.Пловдив.

СЪСТАВИТЕЛ: /Зимфира Димитрова/

РЪКОВОДИТЕЛ: /Елена Шевченко/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЕООД "ЛИК ЕЛГРАФ"- ЕИК по БУЛСТАТ 115856948

към 31.12. 2011 год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено про-во			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	827	494
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	37	46	а) продукция		
а) суровини и материали	22	32	б) стоки	827	494
б) външни услуги	15	14	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	18	18	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	16	16	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2	4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	13	12	*Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)*	827	494
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	12	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	13	12	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.4.:	551	323	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	10	3
а) баланс. стойност на продадените активи	549	319	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с фина		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	619	399	в) положителни разлики от валутни курсове	10	3
6. Разходи от обезценка на финансови активи, признати като текущи активи, в т.ч.:		0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	10	3
- отрицателни разлики от вал.курсове		0			
7. Разходи за лихви и други финанс. р-ди:	4	4			
а) разходи, свързани с предпр. от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	4				
Общо финансови разходи (6 + 7)	8	4			
8. Печалба от обичайна дейност	210	94	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9);	627	403	*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)*	837	497
10. Счетов. Печалба	210	94	10. Счетов. загуба		
11. Разходи за данъци от печалбата	21	9			
12. Други данъци, алтернат.на корп.					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	189	85	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	837	497	***Всичко (Общо приходи + 11)***	837	497

дата:01.02.2012г.

Съставител: /З.Димитрова/

Ръководител: /Елена Шевченко/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЕООД" ЛИК ЕЛГРАФ" ЕИК по БУЛСТАТ 115856948

към 31.12.2011год.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (в хил. лв.)			Сума (в хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предход-на година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предход-на година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	69	77	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали г.	579	494
Общо за раздел Б:	69	77	VI. Текуща печалба (загуба)	189	85
В. Текущи активи			**Общо за раздел А:**	773	584
I. Материални запаси	265	265	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:	344	126	**В. Задължения, в т.ч.:**	103	31
над 1 година			до 1 година	103	31
III. Инвестиции			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	198	147			
Общо за раздел В:	807	538			
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	876	615	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	876	615

Дата на съставяне:01.02.2012г

Съставител:
/Зимфира Димитрова/

Ръководител:
/Елена Шевченко/

СПРАВКА

за дълготрайните активи към 31.12.2011 г.

на ЕООД "ЛИК-ЕЛГРАФ" ЕИК 115856948

(ХИЛ. ЛВ.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоц. ст-ст (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоц. амортиз. в края на периода (11+12-13)	Бал.ст-ст в края на периода (7 - 14)
	в нач. на пер.	пост. през пер.	излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в нач. на пер.	нач. през пер.	отп. през пер.	в кр.на пер. (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна д-ст				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Аванси и НМДА в изграждане				0			0				0			0	0
Обща сума I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. ДМА															
1. Земи и сгради, в т.ч.	59			59			59	6	2		8			8	51
земи	5			5			5								5
сгради	54			54			54	6	2		8			8	46
2.Машини, оборудване															
3. Транспортни ср-ва	30			30			30	14	8		22			22	8
4.Други ДМА	16	5		21			21	8	3		11			11	10
Обща сума II:	**105**	**5**		**110**			**110**	**28**	**13**		**41**			**41**	**69**

(хил. лв.)

а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дългосрочни фин. актививи															
1. Акции и дялове в пр. от група				0			0				0			0	0
2. Заеми на предпр. от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предпр.				0			0				0			0	0
4. Заеми на асоц. и смес. пр.				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Обща сума III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I + II + III + IV)	**105**	**5**	**0**	**110**	**0**	**0**	**110**	**28**	**13**	**0**	**41**	**0**	**0**	**41**	**69**

дата: 01.02.2012

Съставител: /З. Димитрова/

Ръководител: / Елена Шевченко/

ЛИК-ЕЛГРАФ ЕООД