

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ЕМУ - ПЕРНИК ЕООД

към 31.12.2012 г.

ЕИК:113586094

Перник, ул. Вл. Въстание № 1

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		1962	1631
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		1641	409	а) Продукция			
а) суровини и материали		1290	301	б) Стоки			1015
б) външни услуги		351	108	в) Услуги		1962	616
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		205	171	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		172	144				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		33	27	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии		20	19				
4. Разходи за амортизация и обезценка		31	24	4. Други приходи, в т.ч.:		133	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		31	24	- приходи от продажба на материали		133	
- разходи за амортизация		31	24				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		2095	1631
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		132	1003	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		129	998	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		3	5				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2009	1607				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		4	4	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		4	4	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
8. Печалба от обичайната дейност		82	20	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		2013	1611	Общо Приходи		2095	1631
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		82	20	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		8	3				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		74	17	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		2095	1631	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		2095	1631

Дата на изготвяне на отчета:

25.02.2013 г.

Съставител :

Д. Стоилова

Ръководител :

Ем. Цветанов

БАЛАНС

ЕМУ - ПЕРНИК ЕООД

към 31.12.2012 г.

ЕИК : 113586094

Перник, ул. Вл. Въстание № 1

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на рела	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на рела	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи				IV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I :				3. Резерв, съгласно учредителен акт		45	45
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви		45	45
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група IV :		422	405
--- земи				V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		422	405
--- сгради				--- Неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		25	31	--- Непокрита загуба			
3. Съоръжения и други ДМА		213	238	Общо за група V :		422	405
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		74	17
Общо за група II :		238	269	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		546	472
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Акции и дялове от предприятия в група				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия в група				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				--- отсрочени данъци			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				Общо за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
6. Други заеми				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				1. Облигационни заеми с отд. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
Общо за група III :				до 1 година			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		238	269	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				до 1 година		264	196
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				над 1 година		264	196
1. Материали и суровини		345	316	3. Получени аванси, в т.ч. :			
2. Незавършено производство				до 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				над 1 година		28	331
--- продукция				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		27	199
--- стоки				до 1 година		1	132
4. Предоставени аванси		20	158	5. Задължения по полици, в т.ч.:			
Общо по група I :		365	474	над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		588	558	до 1 година			
над 1 година		326	368	над 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				8. Други задължения, в т.ч. :		449	409
4. Други вземания, в т.ч.:		60	91	--- други задължения, в т.ч. :		434	394
над 1 година		35	23	до 1 година		81	74
Общо по група II :		648	649	над 1 година		353	320
III. ИНВЕСТИЦИИ				--- към персонала, в т.ч. :		9	10
1. Акции и дялове на предприятия от група				до 1 година		9	10
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.				над 1 година			
3. Други инвестиции				--- осигурителни задължения, в т.ч. :		4	4
Общо по група III :				до 1 година		4	4
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		2	1	--- данъчни задължения, в т.ч. :		2	1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		34	15	до 1 година		2	1
Общо по група IV :		36	16	над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		1049	1139	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		741	936
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				до 1 година		387	484
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		1287	1408	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		1287	1408
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне на отчета: 25.02.2013

Съставител:

Д. Стоилова

Ръководител:

Ем. Цветанов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**ЕМУ - ПЕРНИК ЕООД****01.01.2012 - 31.12.2012****Е И К :113586094**

Перник , ул. Вл. Въстание № 1

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2571	2304	267	2268	2090	178
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		206	(206)		157	(157)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)		9	(9)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		75	(75)	9	37	(28)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2571	2588	(17)	2277	2293	(16)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					72	(72)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					72	(72)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	81	40	41	110	37	73
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност		4	(4)		3	(3)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	81	44	37	110	40	70
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2652	2632	20	2387	2405	(18)
Д. Парични средства в началото на периода			16			34
Е. Парични средства в края на периода			36			16

Дата на съставяне на отчета:

25.02.2013 г.

Съставител:

Д.Стоилова

Ръководител:

Ем. Цветанов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЕМУ - ПЕРНИК ЕООД

за 2012 год.

Е И К :113586094

Перник , ул. Вл. Въстание № 1

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5						45	405		17	472
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										74	74
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								17		(17)	
--- увеличения								17		(17)	
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5						45	422		74	546
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5						45	422		74	546

Дата на съставяне на отчета:
25.02.2013 г.

Съставител : 
Д. Стоилова



Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2012																			
Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация					Балансова ст-ст в края на периода			
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					процен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер		Последваща оценка		процен. стойност (11-12-13)
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	увелич.	намален	увеличен	намален									
	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, лицензи, ТМ, ПП и др.																			
3. Търговска репутация																			
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.																			
Обща сума I:																			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Земи и сгради, в т.ч.:																			
--- земи																			
--- сгради																			
2. Мащини, производ. оборудване и апаратура	44			44			44	13	6		19			19	25				
3. Съоръжения и други ДМА	299			299			299	61	25		86			86	213				
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.																			
Обща сума II:	343			343			343	74	31		105			105	238				
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 смес.предпр.																			
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.																			
5. Дългосрочни инвестиции																			
6. Други заеми																			
7. Изкупени собствени акции																			
Обща сума III:																			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																			
Обща сума IV:																			
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	343			343			343	74	31		105			105	238				

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата : 25.02.2013г.

Съставител :

4/5

Ръководител:

Приложение към Годишен Финансов Отчет

на „ЕМУ - ПЕРНИК ” ЕООД ЕИК 113586094 за 2012 г.

Дружеството е регистрирано през 2006г. със седалище и адрес на управление гр. Перник , ул. Владайско въстание № 1 . Записан капитал 5000,00лв. – внесен изцяло . Съдружници първоначално са лицата Евгени Георгиев Славенин и Кирил Георгиев Славениев . С решение на ПОС от 28.12.2007г. е вписан Управител на Дружеството – Емил Цветанов Стоилов . През отчетната 2008г. дружеството е пререгистрирано съгласно изискванията на закона за търговския регистър . През 2009 г. е извършена промяна в статута на дружеството – напуска съдружника Кирил Георгиев Славениев . Едноличен собственик на капитала става Евгени Георгиев Славенин. Основна дейност на дружеството през 2011г. е извършването на строителни дейности / код съгласно КИД – 2008г. – 42.22 строителство на преносни и разпределителни електрически и далекосъобщителни мрежи / .

Дружеството организира счетоводната си дейност, като ползва индивидуален сметкоплан и прилага основните принципи посочени в Закона за счетоводството .

Информацията в годишния счетоводен отчет отговаря на изискванията за разбираемост , надеждност , сравнимост и независимост на отделните отчетни периоди.

Дружеството е съставило тези пояснителни сведения към ГФО за периода от 01.01.2012г. до 31.12.2012г. в изпълнение изискванията на Закона за счетоводството и СС 1 – представяне на финансови отчети / Изм. Д.в бр. 86 от 2007г. , в сила от 01.01.2008г .

Настоящото приложение към ГФО представлява описание и анализ на информацията посочена в счетоводния баланс , отчета за приходите и разходите , отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци .

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими към датата на баланса – 31.12.2012г.

В случаите , в които е променено представянето или класификацията на статиите от ГФО , сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период . Такава рекласификация се налага от по-подробното представяне на статии в баланса , отчета за приходите и разходите , отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци . Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Съставни части на финансовия отчет за отчетната 2012г. са :

- Счетоводен баланс / двустранна форма /
- Отчет за приходите и разходите / двустранна форма /
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Описание на информацията посочена в счетоводния баланс , отчета за приходите и разходите , отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци

Оценъчна политика / Методи за оценка на активи и пасиви

Активите се оценяват по цена на придобиване.

Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.

Дълготрайните активи са всички активи на Дружеството , които се използват повече от един отчетен период и са със стойност над 700.00 лв.

Материалните дълготрайни активи се отчитат в групи и подгрупи:

- Машины , производствено оборудване и апаратура

Съоръжения и Други ДМА

Дружеството не притежава нематериалните дълготрайни активи .

Преоценка на дълготрайните активи не е правена.

При изчисляване амортизациите на дълготрайните активи се прилага линейният метод. Амортизацията на ДМА се начислява от месеца, следващ месеца на придобиване на актива. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Всички изменения настъпили през отчетната година в нетекущите /дълготрайни/ активи е представено чрез изготвяна на справка за натекущите / дълготрайни активи / Приложение № 5.

Текущи / краткотрайни / активи . Материалните запаси са оценени по средна цена .

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност” както и метод „конкретно определена цена по доставени партии „ . Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализируема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализируема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Търговските и други вземания са представени по себестойност . Към датата на изготвяне на отчета е извършен преглед на балансовите стойности на активите за наличие на признаци на обезценка , но такива не са установени . Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Паричните средства включват салда по касови наличности и по банкови сметки. Дружеството извършва разплащания в лева. Не е използвана чуждестранна валута , следователно не е прилаган валутен курс за преизчисляване на парични позиции в чуждестранна валута спрямо национална валута .

Компонентите на собствения капитал са класифицирани и представени във финансовия отчет при условията и по реда на приложимите счетоводни стандарти .

Търговските и други задължения са посочени по стойност на възникване .

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията

им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени с група 61 Разходи за основна дейност .
За отчетната 2012г. са извършени разходи за оперативна дейност в размер на 2013 хил. лв. в това число :

- разходи за суровини и материали – 1290 хил. лв.
- разходи за външни услуги - 351 хил. лв.
- разходи за персонала – 205 хил. лв. – възнаграждения – 172 хил. лв. и осигуровки 33 хил. лв.
- разходи за амортизации – 31 хил. лв.
- други разходи – 132 хил. лв. – балансова стойност на продадени активи /материали/ – 129 хил. лв. и други – 3 хил. лв.

Финансови разходи - 4 хил. лв.

Общо разходи – 2013 хил. лв.

Приход от продажба на услуги се отразява пропорционално на степента на осъществяване на услугата въз основа на проучване на извършената работа .
Нетните финансови приходи и разходи включват приходи и разходи и други финансови приходи и разходи . Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване . Всички разходи за лихви и други възникнали по кредитни споразумения или фирмено кредитиране се признават в периода на възникване като част от нетните финансови приходи и разходи .
През отчетната 2012г. са реализирани нетни приходи от продажби в размер на 1962 хил. лв. / извършени СМР услуги / и други приходи от продажби на материали – 133 хил.лв.

Разходи за данъци

Разходът за данъци включва текущи данъци . Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба , прилагайки данъчната ставка в сила към датата на изготвяне на ГФО . За периода е реализирана счетоводна печалба в размер на 82 хил. лв. Разходи за данъци от печалбата - 8 хил. лв.

През 2012г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2012г.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2012г.са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Дружеството не притежава инвестиционни имоти .

Дружеството няма и не е отразявало през 2012г. биологични активи.

Дружеството не участва и не притежава капитал в други отчетни единици .

Дружеството не е съдружник в други предприятия .

Дружеството не е предприятие от група .

Дружеството няма предоставени аванси и кредити на административен персонал или органи за управление .

Съставил :
/ Д. Стоилова /

Управител :
/ Ем. Цветанов /

