Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
към 31.12.2012 г. Ерлан ООД

ЕИК 825309507

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи активи			**I. Записан капитал**	6	6
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
прогр. продукти и др. подобни	0	0	**III. Резерв от последващи оценки**		
2.Аванси за нетекущи активи	0	0	**IV. Резерви**		
Общо за група I:	0	0	1. Законови резерви	0	0
II. Дълготрайни материални активи			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
1. Земи	0	0	3. Резерв, съгласно учредителен акт		
2. Сгради	0	0	4. Други резерви	3	3
3. Машини, оборудване и апаратура	0	0	**Общо за група IV:**	3	3
4. Съоръжения	0	0	**V. Натрупана печалба (загуба) от м.г., в т.ч.**		
5. Други	0	0	неразпределена печалба	8	5
6. Аванси и ДМА в процес на изграждане	0	0	непокрита загуба	-66	-66
Общо за група II:	0	0	**Общо за група V:**	-58	-61
III. Дългосрочни финансови активи			**VI. Текуща печалба (загуба)**	10	3
1. Акции и дялове в пр. от групата	0	0	**Общо за раздел А:**	-39	-49
2. Предоставени заеми на пр. групата					
3. Акции и дялове в асоциирани и см.пр.			**Б. Провизии и сходни задължения**		
4. Предоставени заеми на асоц. и см. пр.			1. Провизии за пенсии и други подобни		
5. Дългосрочни инвестиции			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
6. Други заеми			отсрочени данъци		
7. Изкупени собствени акции			3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за група III:	0	0	**Общо за раздел Б:**	0	0
IV. Отсрочени данъци					
Общо за раздел Б:	0	0			

В. Текущи активи			**В. Задължения**		
I. Материални запаси			1. Задължения към финансови предпр.		
1. Суровини и материали	19	24	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция	1	1	2. Получени аванси, в т.ч.		
4. Стоки	3	3	до 1 година		
5. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	**23**	**28**	3. Задължения към доставчици	3	
II. Вземания			до 1 година	3	
1. От клиенти и доставчици, в т.ч.	10	3	над 1 година		
над 1 година	10		4. Задължения по полици, в т.ч.:		
2. От предприятия от групата, в т.ч.			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. От асоциирани и смес. предпр.			5. Задължения към предпр. от групата, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.	1	1	над 1 година		
над 1 година	1	1	6. Задължения към асоц. и смес. пр., в т.ч.:		
Общо за група II:	**11**	**4**	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове на пр. от група			7. Задължения към персонала, в т.ч.:		
2. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			8. Осигурителни задължения, в т.ч.:		
в брой	1		до 1 година		
в безрочни сметки	14	14	над 1 година		
Общо за група IV:	**15**	**14**	9. Данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
			до 1 година	1	1
Общо за раздел В:	**49**	**46**	над 1 година		
			10. Други задължения, в. т.ч.	84	94
			до 1 година		2
			над 1 година		92
			Общо за раздел В, в т.ч.	**88**	**95**
			до 1 година	**4**	**3**
			над 1 година	**0**	**92**
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.**	**0**	**0**
			финансирания		
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**49**	**46**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**49**	**46**

Дата на съставяне: 20.01.2013г

Съставител: Ваня Ненова

Ръководител: Антония Бончева

Ерлан ООД
гр. Пловдив

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Ерлан ООД за 2012 г. ЕИК 825309507

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предх. година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТ	Сума (в хил. лв.) 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:	56	46
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	41	35	а) продукция	55	45
а) суровини и материали	37	31	б) стоки		
б) външни услуги	4	4	в) услуги	1	1
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	5	4	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	4	3	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	4. Други приходи, в т.ч:	4	3
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			*Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)*	60	49
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от		
- 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.:	3	7	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) баланс. стойност на продадените активи	3	2	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)	49	46	в) положителни разлики от валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, признати като текущи активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от вал.курсове					
7. Разходи за лихви и други финанс. р-ди:					
а) разходи, свързани с предпр. от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0			
8. Печалба от обичайна дейност		0	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9);	49	46	*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)*	60	49
10. Счетов. Печалба	11	3	10. Счетов. загуба		
11. Разходи за данъци от печалбата	1				
12. Други данъци, алтернат.на корп.					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	10	3	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	60	49	***Всичко (Общо приходи + 11)***	***60***	49

дата: 20.01.2013г

Съставител: Ваня Ненова

Ръководител: Антония Вончева

Ерлан ООД Пловдив

СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочните) активи към 31.12.2012 г.
на Ерлан ООД ЕИК по БУЛСТАТ 825309507

Приложение № 5 към СС 1

(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	2			2			2	2			2			2	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Аванси и НМДА в изграждане				0			0				0			0	0
Обща сума I:	**2**	**0**	**0**	**2**	**0**	**0**	**2**	**2**	**0**	**0**	**2**	**0**	**0**	**2**	**0**
II. ДМА															
1. Земи и сгради, в т.ч.				0			0				0			0	0
земи															
сгради															
2.Машини, оборудване	15		1	14			14	15		1	14			14	0
3. Трансп.ср-ва	4			4			4	4			4			4	0
4. Стоп.инвентар	5			5			5	5			5			5	0
Обща сума II:	**24**	**0**	**1**	**23**	**0**	**0**	**23**	**24**	**0**	**1**	**23**	**0**	**0**	**23**	**0**

(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)	**26**	**0**	**1**	**25**	**0**	**0**	**25**	**26**	**0**	**1**	**25**	**0**	**0**	**25**	**0**

20.01.2013г

Съставител: Ваня Ненова

Ръководител: Антония Бончева

Ерлан ООД
Пловдив

Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2012 г.
на Ерлан ООД гр. Пловдив ул. Яне Сандански 19, ЕИК 825309507

I.Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като дружество с ограничена отговорност . Капиталът е 100 % частен..
Предметът на дейност на дружеството е производство на почистващи и миещи препарати.
Дружеството има наети лица по трудов договор -1 човек

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен за публикуване от управителят на дружеството на 20.01.2013 г. Решението е протоколирано с протокол №1./20.01.2013 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 2012 г.

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 2012 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

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 биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е увеличило приходите си през 2012 г. спрямо 2011 г. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите и през 2013 г. и намаляване на разходите, за осигуряване на парични средства. 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 по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.
- Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност, формирана на тримесечен период.

4.2. База за разпределение на разходите

- Преките разходи се разпределят по изделия на база конкретни данни- по разходни норми.
- Общопроизводствените разходи - постоянни и променливи се разпределят на база цена на изделие. Не е приложена базата нормален производствен капацитет за разпределението на постоянните разходи.
- Административните и търговски разходи се отнасят тримесечно към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.

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 - 300 лв.

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

Предприятието е прилагало препоръчителния подход при последваща оценка на ДМА, съгласно действащия СС 16 до 01.01.2010 г., 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:

Машини, съоръжения и оборудване - от 20 %
Транспортни средства - от 10%
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 от 300 лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива. Предприятието е прилагало препоръчителния подход при последваща оценка на ДНМА, съгласно действащия СС 38 до 01.01.2010 г., поради което се счита, че няма промяна на счетоводната политика.

Използван метод на амортизация – линеен.

4.5. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на продукция .
- приходи от продажба на продукция – признават се на датата на предаването на продукцията на клиента.
-приходи от продажба на услуги-признават се в зависимост от етапа на завършване

4.6. Оценка на валутни позиции

Дружеството не отчита валутни позиции.

4.7. Обезценка на вземанията

След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството, същите се обезценяват при следните условия: просрочие от 360 дни - 100 %.

4.8. 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. ДМА

- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 21574,10 лв., представена в следните групи:

машини – 15 826,65 лв., стоп.инвентар – 5447,45 лв., немат.активи -1625лв

5.3. Отсрочени данъци

Дружеството не отчита актив по отсрочени данъци

5.4. Стоково-материални запаси

- Към датата на отчета съществуват следните стойности между балансовата стойност и пазарната цена на материалните запаси:

Вид материален запас	Балансова с-ст	Пазарна с-ст	разлика
Материали	18971,80	18971,80	
Продукция	699,73	699,73	
Стоки	2750	2750	

5.5. Вземания, в т. ч. над 1 година

- Вземанията от клиенти представляват текущи вземания на стойност 10468,26лв.
- В перо Други вземания са включени следните суми:
- вземания от други дебитори - 544,88лв-депозит за газови бутилки. И ДДС по ф-ра за м.01/2013г

5.6. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции
- паричните средства са в лв в каса 1177,20 и по разплащателна с-ка 14283,56лв

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

5.8 Резерви – в това перо на баланса фигурират следните резерви:

- допълнителни резерви-2782,27лв.

5.9. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 66311,31 загуби от минали години и неразпределени печалби 8398,92лв

5.10. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2012 г. е 10631,36лв.счетоводна печалба и 9644,34лв. данъчна печалба.

5.11. Задължения

Вид задължение	Общо	в т.ч. над 1 а
Заеми от съдр..	83800	83800
Задължения към доставчици	3548,55	0
Данъчни задължения	1266,57	0

Към данъчните задължения са включени следните пера:

ДДС за м. 12/2012г - 257,77лв. Корпоративен данък за 2012г 987,02лв ДДФЛ м.12 21,78лв

5.12. Разходи

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

Начислените, но неплатени разходи към датата на отчета включват: 57,62 фактура на Екобулпак за такса опаковки за четвърто тримесечие лв и РЗ 250лв за м.12 и осиг за м.12 46,25лв

5.13. Приходи

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

От продажба на продукция	54730,29
От прод.матер.	3933,45
Услуги на ишлеме	1120

Начислени ,но неполучени приходи са в размер на 8723,55лв

5.14. Относно начислените данъци

Начислен е корпоративен данък в размер на 987,02лв.

VI.Свързани лица

1. Списък на свързаните лица:

- Естери ООД, адрес Пловдив ул. Яне Сандански, - предприятие , което притежава 15 % от капитала на Ерлан ООД АД

2. Сделките със свързани лица не са съществени, не се отличават по характер и стойност от тези с несвързаните лица.

VII. Показатели за финансов анализ

Показатели	2012	2011
Рентабилност на продажбите	0,18	0,06
Финансова автономност	-0,44	-0,51
Ефективност на разходите	1,21	1,06

Дата 20.01.2013 Съставител: / Ваня Ненова/

Гр. Пловдив Ръководител: /Антония Бончева/

Ерлан ООД Пловдив