СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1 към СС 1

Двустранна форма

на ЕЛПАК ЛИЗИНГ ЕООД

към 31.12.2013 година

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	0	0	**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	5	5
1. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*	0	0
1. Продукти от развойна дейност			*III. Резерв от последващи оценки*	0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други 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. Други резерви	6	6
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	129	136	*Общо за група IV:*	6	6
- земи	14	14	*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
- сгради	115	122	- неразпределена печалба	758	754
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	77	141	*Общо за група V:*	758	754
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	8	4
Общо за група II:	206	277	***Общо за раздел А:***	777	769
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 асоцирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			***Общо за раздел Б:***	0	0
6. Други заеми	21	42	**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност хил. лв			до 1 година		
Общо за група III:	21	42	над 1 година		

IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	22	238
Общо за раздел Б:	227	319	до 1 година	19	190
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	3	48
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	71	158
1. Суровини и материали	3		до 1 година	71	129
2. Незавършено производство			над 1 година	0	29
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	738	1087	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	193	167
- продукция			до 1 година	131	21
- стоки	738	1087	над 1 година	62	146
4. Предоставени аванси	3		5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	744	1087	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	417	319	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	28	50	8. Други задължения, в т.ч.:	397	477
над 1 година			до 1 година	40	11
Общо за група II:	445	369	над 1 година	357	466
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в прдеприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	40	11
- брой	1	1	до 1 година	40	11
- в безсрочни сметки (депозити)	22	2	над 1 година		
Общо за група IV:	23	3	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	683	1040
Общо за раздел В:	1212	1459	до 1 година	261	351
Г. Разходи за бъдещи периоди	22	34	над 1 година	422	689
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	1	3
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди	1	3
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1461	1812	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	1461	1812

Дата на съставяне: 06.03.2014 година

Съставител: Мариана Маринова

Ръководител: Пламен Калайджиев

МЕДИЦИНСКА И СПЕЦИАЛИЗИРАНА АПТЕКА • СО • ЕООД ЕЛИТ ЛИЗИНГ ВАРНА

Приложение № 2 към СС1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕЛПАК ЛИЗИНГ ЕООД

за 2013 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незав. производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	4926	1773
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	319	314	а) продукция		
а) суровини и материали	182	179	б) стоки	4881	1750
б) външни услуги	137	135	в) услуги	45	23
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	146	146	2. Увеличение на запасите от продукция и незав.пр-во		
а) разходи за възнаграждения	124	123	3. Разходи за придобиване на активи по стопански н-н		
б) разходи за осигуровки	22	23	4. Други приходи		29
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	72	79	*Общо приходи от оперативна дейност(1+ 2+ 3+ 4)*	4926	1802
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	72	79	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	72	79	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
5. Други разходи, в т.4.:	4308	1209	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	8	14
а) балансова стойност на продадените активи	4265	1168	а) приходи от лихви	2	11
б) други разходи	43	41	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	4845	1748	в) положителни разлики от промяна на вал.курсове	6	3
6. Разходи от обезценка на фин.активи,вкл.инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	13	12	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	8	14
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	13	12			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	66	51			
а) разходи за лихви	34	31			
б) други финансови разходи	32	20			
Общо финансови разходи (6 + 7)	79	63			
8. Печалба от обичайна дейност	10	5	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	4924	1811	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	4934	1816
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	10	5	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	2	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	8	4	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	4934	1816	***Всичко (Общо приходи + 11)***	4934	1816

Дата на съставяне: 06.03.2014 г.

Съставител: Марияна Маринова

Ръководител: Пламен Калайджиев

ЕИК по БУЛСТАТ
103506445

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ЕЛПАК ЛИЗИНГ ЕООД**

за **2013 Г.**

(Хил.левове)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5632	4540	1092	2088	2177	(89)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	28	29	(1)	42	21	21
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	160	(159)		171	(171)
Парични потоци,свързани с лихви,комисионни и др.			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата и ддс		495	(495)		160	(160)
Други парични потоци от основна дейност		40	(40)		28	(28)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5661**	**5264**	**397**	**2130**	**2557**	**(427)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**0**	**0**		**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собств.	60	170	(110)	456	76	380
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1868	2058	(190)	350	201	149
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		21	(21)		23	(23)
Плащания на задължения по лизингови договори		56	(56)		90	(90)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1928**	**2305**	**(377)**	**806**	**390**	**416**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**7589**	**7569**	20	**2936**	**2947**	(11)
Д. Парични средства в началото на периода			**3**			**14**
Е. Парични средства в края на периода			**23**			**3**

Дата: 17.03.2014 година

Съставител: Марияна Маринова

Ръководител: Пламен Калайджиев

ЕЛПАК ЛИЗИНГ ЕООД ВАРНА

Приложение №4 към СС 1
ЕИК 103506445

ОТЧЕТ за собствения капитал
на ЕЛПАК ЛИЗИНГ ЕООД
за 2013 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв от собств.акции	Резерв по учруд.акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	5						6	754	0	4	769
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в сч.политика и грешки	5	0	0	0	0	0	6	754	0	4	769
5.Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1. Увеличение											0
5.2 Намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										8	4
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								4		(4)	0
7.1 За дивиденти											0
8. Покриване на загуби											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6**	**758**	**0**	**8**	**777**
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния перод	5	0	0	0	0	0	6	758	0	8	777

Дата на съставяне:17.03.2014

Съставител: .....
Мариана Маринова

МЕДИЦИНСКА И СПЕЦИАЛИЗИРАНА АПАРАТУРА • СО • ЕЛПАК ЛИЗИНГ ЕООД ВАРНА

Ръководител: .....
Пламен Калайджиев

ЕЛПАК ЛИЗИНГ ЕООД - ВАРНА
ул. " Д-р И. БОГОРОВ " 12
БУЛСТАТ 103506445

Оповестяване на Счетоводна политика, описание и анализ на информацията, посочена в съставните части на ГФО

През 2013г. ЕЛПАК ЛИЗИНГ ЕООД – Варна води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Счетоводната база, прилагана за 2013 г., е по НСФОМСП. Дружеството няма задължение за извършване на финансов одит съгласно Закона за счетоводство. По критерии фирмата е малко предприятие и прилага облекчена форма на финансова отчетност съгласно Закона за счетоводство. ГФО е съобразен с всички настъпили промени в нормативната уредба.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответсквие с принципа на действащо предприятие, при спазване на база за оценяване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2013 година са посочени в хил.лева. Формата и съдържанието на финансовите отчети са съобразени със спецификата на дейността, като са използвани зададените в СС 1 формати.

1. Нетекущи /дълготрайни / активи

ДМА са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването и въвеждане в експлоатация.

В съответствие с промените в счетоводното законодателство, ръководството е извършило преглед на всички значими ДМА към 30.12.2013 с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. Методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи е линейният метод. Спазени са както счетоводните, така и данъчните норми на амортизация, без да има разминавания.

Критериите за разграничаване на активите като дълготрайни са срокът на ползване да е повече от 1 година и стойностният праг да е над 700 лв. Размерът на амортизация е съобразен с разделението на амортизируемите активи по категории, запазвайки годишните амортизационни норми съгласно чл.55 ал.2 на ЗКПО. Няма консервирани дълготрайни активи. Не е правена обезценка и преоценка на дълготрайните активи, т.к. тяхната балансова стойност отговаря на продажната. При направената инвентаризация на дълготрайните активи не са констатирани липси. При изготвяне на баланса не са настъпили непридвидими събития.

Продължава отчитането на дълготраен финансов актив като вземане по финансов лизинг на стока с остатък 21 х.лв..

2. С М З

Доставната стойност на СМЗ е сумата от всички разходи по закупуването, включващи покупна цена, вносни мита и такси, невъзстановими данъци и такси, разходи по доставка. Не се включват разходите за вложените материали за монтаж, труд и разходите по продажба, които се отчитат като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени. Стоките, предмет на продажба, са основно от внос.

Методът на отписване е по среднопретеглена стойност, т.к. доставните цени на стоките са относително постоянни. Изписването на изразходваното гориво става след направена проверка и съставен протокол от комисия за наличното гориво по автомобилите. Още при продажбата на стока и съставянето на фактура, се посочват номенклатурата стоки, които се продават. В края на месеца се изписва автоматично отчетната стойност на продадените стоки винаги до наличните количества. Преоценка и обезценка на наличните стоки и материали не са направени, т.к. оборотът на стоките е сравнително кратък и няма залежала стока в склада. При направената инвентаризация на склада в края на годината не са отчетени липси на СМЗ.

3. Валута

Преоценка на валутните активи и пасиви се извършва в края на годината по фиксинг на БНБ. Вземанията и задълженията се отчитат с курсова разлика. При закриване на разчети през месеца автоматично се отчита веднага курсовата разлика на база последно зададения курс на съответната валута.

4. Краткотрайни вземания

Към 31.12.2013 г. несъбраните вземания от клиенти са в размер на 417 х.лв., които не са в просрочие и са от различни нефинансови предприятия. В други вземания са включени разчети за гаранции по участие в процедури по ЗОП в размер на 28 х.лв.. За потвърждаване на вземанията към 31.12.2013 са изпратени писма към всички контрагенти и няма разминавания в салдата. Обезценка на вземанията на фирмата не са правени през 2013 г.

5. Парични средства

Паричните наличности към 31.12.2013 са в брой и по разплащателна сметка. При направената инвентаризация на паричните средства в края на годината не са отчетени разминавания на счетоводни с действителните наличности.

6. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са разделени на нефинасови краткосрочни разходи основно от разсрочени застраховки на автомобили и финансови дългосрочни разходи за лихви по договори за финансов лизинг на автомобили.

7. Собствен капитал

През 2013 не са правени промени на записания основен капитал. Финансовият резултат от 2012 г. се прибавя към неразпределената печалба от минали години. Финансовият резултат за 2013 г. по годишна данъчна

декларация се преобразува със счетоводни и данъчни разходи за амортизации, разходи за лихви по данъчни задължения и с неизплатени суми на физически лица.

8. Задължения

Задължения към финансови предприятия са по договори за финансов лизинг на автомобили в размер на 12 х.лв. и по договор за обратен лизинг на оборудване в размер на 10 х.лв.

Фирмата има сключени два договора за предоставена кредитна линия за оборотни средства, обезпечена с бъдещи вземания. Към 31.12.2013 г. няма усвоени средства по тях. Фирмата има и кредитна линия за издаване на банкови гаранции/акредитиви, обезпечена с недвижим имот и транспортни средства. Разчетът се отчита задбалансово.

Задължения по получени аванси от различни клиенти са съгласно договори за доставка на стоката и доплащане до 100% през първото тримесечие на новата година и няма такива в просрочие и забава.

Задължения към доставчици от страната и чужбина – 193 х.лв., от които по съществени са към лизингови компании за автомобили – 104 х.лв.

Данъчните задължения са за ДДС за внасяне по Справка декларация от м.12.2013г. - 40 х.лв. Друго задължение е към собственика в размер на 357 х.лв.

За потвърждаване на задълженията към 31.12.2013 са изпратени писма към всички контрагенти и няма разминавания в салдата. Фирмата няма неудовлетворени задължения, поради което не са правени провизии през 2013 г. Настоящите задължения са дългосрочни, произтекли от покупка на автомобили и стока на лизинг и краткосрочни, като всички са обезпечени с активи.

9. Разходи по икономически елементи

Разходи за материали са за канцеларски материали, консумативи и инвентар, резервни части за автомобили и гориво.

Разходи за външни услуги са за такси по участие в конкурси, телефонни, рекламни, куриерски, спедиторски и други услуги, ремонт автомобили, застраховки.

В други разходи са отчетени разходите за командировки в страната и чужбина, като се спазва Наредбата за командировки и вътрешни заповеди.

Разходите за лихви са по краткосрочни заеми от банки и от признатия разход по разсрочените за бъдещи периоди оскъпявания по договори за финансов лизинг на автомобили.

Разпределението на разходите спрямо приходите в края на годината става с изчисляване на коефициент за делът на приходите по дейности към общия размер на разходите.

10. Признаване на приходите

Приходът от продажби се отчита на база стойността на полученото или подлежащото на получаване вземане. Критериите за признаване на приходите са за всяка сделка и номенклатура от продадени стоки поотделно. Признаването на прихода от продажба на стоки става при прехвърлянето на собствеността. Сумата на прихода трябва да е надлежно изчислена, стоките са монтирани, пуснати в експлоатация и е обучен персоналът за работа, ако това се изисква по договор. С авансовите плащания за доставка на стока се оформя разчет, а признаването на прихода става на датата на прехвърлянето правото на собственост с предаването на стоката и 100% плащане.

Данъчни временни разлики не са отчетени, т.к. не е възникнало основание за отчитането им. Няма настъпили събития по време на съставянето на счетоводния баланс, както и такива след датата на изготвяне на финансовия отчет. Фирмата не участва в капитала на други предприятия и няма издавани ценни книжа.

Фирмата е с чувствително увеличени нетни приходи от продажби, финансово независима и остава икономически стабилна на българския пазар.

Дата:
06.03.2014г.

Съставител:
/М.Маринова/

ЕООД ЕЛПАК ЛИЗИНГ ВАРНА

Ръководител:
/инж. Пл.Калайджиев/