

КЪМ 31.12.2011

Дата на съставяне: 28.02.2012 г. Съставител:

ДАНИЕЛА БОЖКОВА

1985
MAR 21
BIRMINGHAM
LIBRARY

Издаден одиторски доклад на 18 юни 2022

Регистриран одитор: Мария Вълканова

БЕРКАНТ АРИФ

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година 1	Предходна година 2		Текуща година 1	Предходна година 2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
а			а		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Натрупувана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,	16	21	- неразмразена печалба	2 507	2 089
Общо за група I:	16	21	Общо за група II:	2 507	2 089
II. Дълготрайни материални активи			III. Текуща печалба (загуба)	453	418
1. Земи и сгради, в т.ч.:	779	779	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	2 965	2 512
- земи	779	779			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	2	В. Задължения		
3. Съоръжения и други	27	37	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	114	292
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	177	89	до 1 година	114	240
Общо за група II:	986	907	над 1 година		52
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 002	928	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	381	682
			до 1 година	381	682
В. Текущи (краткотрайни) активи					
I. Материални запаси					
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	1 659	1 685	3. Други задължения, в т.ч.:	67	68
- стоки	1 659	1 685	до 1 година	59	68
Общо за група I:	1 659	1 685	над 1 година	8	0
II. Вземания			- към персонала, в т.ч.:	3	1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	527	668	до 1 година	3	1
2. Други вземания, в т.ч.:	6	43	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
Общо за група II:	533	711	до 1 година	1	1
III. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	45	37
- брой	30	2	до 1 година	45	37
- в безсрочни сметки (депозити)	303	226	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	562	1 042
Общо за група III:	333	228		554	990
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	2 525	2 624		8	52
		2			
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	3 527	3 554	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3 527	3 554

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЕЛ БИ ЛАЙТ ЕООД, ЕИК 175085503

Към 31.12.2011

на

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			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	153	188	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3618	3689
а) суровини и материали	30	8	б) стоки	3618	3689
б) външни услуги	123	180	в) услуги		
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	73	67	2. Други приходи, в т.ч.:	2	
а) разходи за възнаграждения	65	60	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	3620	3689
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	7	73. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	30	23
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	16	18	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	30	23
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	16	18	Общо финансови приходи (3)	30	23
- разходи за амортизация	16	18			
4. Други разходи, в т.ч.:	2857	2899			
а) балансова стойност на продадените активи	2833	2893			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	3099	3172			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	48	75			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	19	29			
Общо финансови разходи (5)	48	75			
6. Печалба от обичайна дейност	503	465			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	3147	3247			
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	503	465	Общо приходи (1+2+3)	3650	3712
8. Разходи за данъци от печалбата	50	47			
9. Печалба (7-8)	453	418			
Всичко (Общо разходи + 8+9)	3650	3712	Всичко (Общо приходи)	3650	3712

Дата на съставяне:

28.02.2012 г.

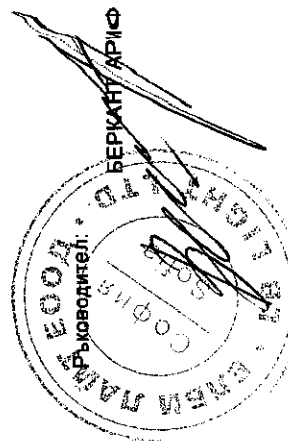
Съставител:

Издаден одиторски доклад на 28 юни 2012

Регистриран одитор: Мария Вълканова

0385 Мария Вълканова
Регистриран одитор

ДАНИЕЛА БОЖКОВА



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ЕП БИ ЛАЙТ ЕООД, ЕИК 175085503

Към 31.12.2011

на

(хил. лв.)

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	4468	4040	428	4242	3735	507
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		73	(73)		65	(65)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		18	(18)		37	(37)
Парични потоци, свързани с ликвидни, комиссионни, дивиденди и други подобни	11	11	0	5	24	(19)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		46	(46)		140	(140)
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Други парични потоци от основна дейност	105	105	0	64	64	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4584	4293	291	4311	4065	246
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)		4	(4)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	2	(2)	0	4	(4)
В. Парични потоци от финансово дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		178	(178)		240	(240)
Плащания на задължения по лизингови договори		6	(6)		12	(12)
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	0	184	(184)	0	252	(252)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	4584	4479	105	4311	4321	(10)
Д. Парични средства в началото на периода			228			238
Е. Парични средства в края на периода			333			228

Дата: 28.02.2012 г.

Съставител:

ДАНИЕЛА БОЖКОВА

Ръководител:

БЕРКАНТ АРИФ

Издаден одиторски доклад на 28.02.2012 г.
Регистриран одитор: Мария Вълканова

0385 Мария Вълканова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕЛ БИ ЛАЙТ ЕООД, ЕИК 175085503

към 31.12.2011

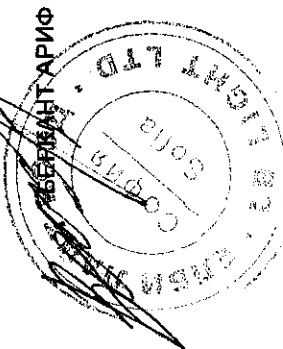
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Незапределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							2 089		418	2 512		
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	2 089	0	418	2 512		
3. Финансов резултат за текущия период										453	453		
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:								418		(418)	0		
5. Други изменения в собствения капитал											0		
6. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	2 507	0	453	2 965		
7. Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	2 507	0	453	2 965		

Дата на съставяне: 28.02.2012 г.

Съставител:

Ръководител:

ДАНИЕЛА БОЖКОВА



Издаден одиторски доклад на

Регистриран одитор: Мария Вълканова

28 юни 2012

0385
Мария Вълканова
Регистриран одитор

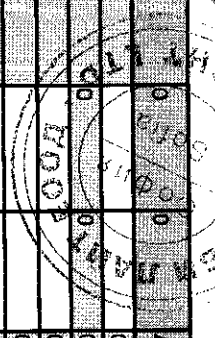
СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
ЕЛ БИ ЛАЙТ ЕООД, ЕИК 175085503

на

Към 31.12.2011

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Проеценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В начало на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	Проеценена стойност (4+5-6)	В начало на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0
2. Концесии, патенти, лицензи, Търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	30			30			30	9	5		14			16
3. Търговска репутация				0			0				0			0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0
Общо за група I	30			30			30	9	5		14			16
II. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради, в т.ч.	779			779			779	0	0		0			779
- земи	779			779			779				0			779
- сгради				0			0				0			0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	8	2		10			10	6	1		7			3
3. Съоръжения и други	83			83			83	46	10		56			27
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	89	88		177			177				0			177
Общо за група II	959	90		1049			1049	52	11		63			986
III. Дългосрочни финансови активи														
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0
6. Други заеми				0			0				0			0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0
Общо за група III	0	0		0			0	0	0		0			0
IV. Отсрочени данъци														
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	989	90		1079			1079	61	16		77			1002



БЕРКАНТАРИФ

Ръководител:

Даниела Божкова

Съставител:

Дата на съставяне: 28.02.2012 г.

/

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество „ЕЛБИ ЛАЙТ” ЕООД гр.София е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело 5460 от 2006 г. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр.София, ул.Георги Райчев 7. Търговският офис и адресът за кореспонденция на “ЕЛБИ ЛАЙТ” ЕООД е: гр.София, ул.Тинтява 15-17.

Предметът на дейност на дружеството е : Търговия на едро с ел.части и осветителни тела -КОД ПО НКИД- 4647 – Търговия на едро с мебели, килими и осветители.

Към 31.12.2011г. няма промени в актуалното състояние на Дружеството.

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Беркант Ариф.

Органите на управление на дружеството са: общо събрание и управителя.

Към 31.12.2011 г. общият брой на персонала в дружеството е 4 служители (31.12.2010 г.:4 служители).

Средносписъчният брой на персонала към 31.12.2011г. е 4 човека по категории както следва:

- Ръководители -2 човека.

- Персонал зает с услуги за населението,търговията и охраната - 2 човека.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е търговия на едро с ел.части и осветителни тела.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „ЕЛБИ ЛАЙТ” ЕООД гр.София е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2011 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.2. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че „ЕЛ БИ ЛАЙТ“ ЕООД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Валидността на предположението зависи от подкрепата на собствениците и продължаващите договорни взаимоотношения с основни клиенти.

2.3. Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ЕЛ БИ ЛАЙТ“ ЕООД към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

2.4. Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.5. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.6. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.7. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

2.8. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи от депозити и от заеми на свързани предприятия, лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити), и курсови разлики от валутни позиции.

2.9. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- ☐ масивни сгради и съоръжения – 25 г. ;
- ☐ машини и оборудване – 3.3 г.;
- ☐ компютри – 2 г.;
- ☐ транспортни средства – 4г.;
- ☐ стопански инвентар – 6.6 г.;

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.10. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи се представят във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Дружеството .

В дружеството е прието да се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2г. за програмните продукти. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.11. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използва метода на средно претеглената цена.

2.12. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.13. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и блокирани парични средства. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.14. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.15. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по

цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

2.16. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор на дружеството.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица, за общо заболяване и майчинство, за здравно осигуряване, за трудова злополука и професионална болест, и за фонд «ГВРС» възлиза за 2011 г. на 8хил.лв.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.17. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10% (2010 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2011 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2010 г. – 10 %).

I.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството за 2011г. е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700,00 лева.

През 2011г. няма отписани активи ,

През 2011г. са придобити следните ДМА: компютърно оборудване – 1 хил.лв.,машини и оборудване– 1 хил.лв.

Към 31.12.2011 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36"Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

През 2009 година е придобита чрез закупуване земя за изграждане на собствена търговска и складова база. В баланса на дружеството към 31.12.2011г.са представени и разходи за придобиване на дълготрайни материални активи в размер на 177 хил.лв., представляващи разходи по изграждането на собствената търговска и складова база.

Кредитите са обезпечени с лично имущество и ипотека върху земя.

Към 31.12.2011 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху собствени на дружеството активи .

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 46 хил.лв.

Дълготрайните нематериални активи се състоят от: ремонт на активи , необходими за дейността на дружеството. .

Разходи за амортизация

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Нематериални активи	5	5
Машины, производствено оборудване и апаратура	1	2
Съоръжения и други дълготрайни материални активи	10	11
ОБЩО:	16	18

2.Отсрочени данъци

Към 31.12.2011 година Дружеството не е признало отсрочени данъчни активи и пасиви поради несъществува им размер:

II.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални запаси

	31.12.2011BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Стоки	1659	1685
ОБЩО:	1659	1685

Всички налични към 31 Декември 2011 година стоки са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2011 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2011 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2010г. :няма)

2.Вземания

	31.12.2011BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	527	668
Други вземания	6	43
ОБЩО:	533	711

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с продажби на стоки .

Другите вземания представляват: гаранции.

3.Парични средства

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Разплащателни сметки	303	226
Парични средства в каса	30	2
ОБЩО:	333	228

Паричните средства са разпределени, както следва:

в лева 67 хил.лв (31.12.2010 г.: 45 хил.лв)

във валута 20 хил.лв.(31.12.2010-208 хил.лв.)

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5хил.лв.

2. Резерви

В Дружеството няма има формирани допълнителни резерви .

3. Печалби и загуби

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Текуща печалба/загуба	453	418
Неразпределени печалби	2507	2089
ОБЩО:	2960	2507

Неразпределените печалби от предходни отчетни периоди, са както следва:

- Печалба до 2009 г. в размер на 2089 хил.лв.
- Печалба за 2010 г. в размер на 418 хил.лв

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2011 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения. Ръководството счита, че поради ниската средна възраст на персонала дисконтираният размер на задълженията е несъществен.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Задължения към финансови предприятия	114	292
Задължения към доставчици до 1 година	381	682
Други задължения, в т.ч.:	67	68
- персонала до 1 година	3	1
- осигурителни предприятия до 1 година	1	1
- данъчни задължения до 1 година	45	37
В.т.ч. Задължения по финансов лизинг над една година	8	
ОБЩО:	562	1042

Задълженията към персонала и към осигурителни предприятия включват текущи неизплатени задължения по РЗ за м.декември.

Данъчните задължения представляват:

- Корпоративен данък 38 хил.лв
- ДДС 7 хил.лв.

Дружеството има задължения по получени кредит към 31.12.2011г. В размер на 114 хил.лв.

Към 31.12.2011г. дружеството има сключени договори за финансов лизинг на транспортни средства със задължение по тях в размер на 18 хил.лв.

Краткосрочната част на задълженията е в размер на 10 хил.лв.

VI. РАЗХОДИ**1. Разходи за суровини, материали и външни услуги**

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	30	8
- канцеларски материали	1	1
- инвентар	3	
- поддръжка офис и склад	22	6
- други	4	1
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	123	180
- реклама	22	63
- застраховки	4	5
- телефонни и телеграфни услуги	11	9
- наем офис	18	19
- други	68	84
Общо	153	188

2. Разходи за персонала

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	65	60
Разходи за социално осигуряване	8	7
ОБЩО:	73	67

Числеността на персонала към 31.12.2011 г. е 4 човека. Формата на заплащане е повременна.

3. Други разходи

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Балансова ст-ст на продадени активи	2833	2893
Разходи за данъци и такси	5	
Други разходи	7	6
Командировки	12	
ОБЩО:	2857	2899

4. Финансови разходи

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Разходи за лихви	20	37
Разходи по валутни операции	19	29
Други финансови разходи	9	9
Общо:	48	75

VII. ПРИХОДИ**1. Нетни приходи от продажби**

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
От продажба на стоки:	3618	3689
ОБЩО:	3618	3689

2. Други приходи

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Други	2	
ОБЩО:	2	

3. Финансови приходи

Дружеството за 2011 г. Има приходи от валутни операции – курсови разлики – 30 хил.лв..

VIII. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на предприятието за 2011 година е печалба от обичайна дейност в размер на 503 хил.лв. Текущият разход за данък е в размер на 50 хил.лв., оценен по ставка 10%.

IX. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие

Вид на свързаността

БУЛ-ЛАЙТИНГ ЕООД Собственика на БУЛ-ЛАЙТИНГ Е
СОБСТВЕНИК И НА ЕЛ БИ ЛАЙТ

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	2011 BGN'000	Платени през 2011 BGN'000	2010 BGN'000	Платени през 2010 BGN'000
Продажби на свързани лица	3912	4043	4123	3956
Продажна на стоки :	3912	4043	4123	3956
Общо:	3912	4043	4123	3956

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на стоки, и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Вземания от свързани лица, в т.ч.	340	471
БУЛ-ЛАЙТИНГ ЕООД	340	471
Общо:	340	471

Х.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: *Собственост и управление.*

В разходите за външни услуги е начислена сума за независим финансов одит от регистриран одитор

ХІ.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

ХІІ.ОБЩО ОПОВЕСТЯВАНЕ

От средата на 2007г. Световната икономика е в сериозна криза, което доведе до по-високи лихвени нива на междубанковите заеми, намаление на кредитирането на икономиките. Степента на влияние на финансовата криза се оказва почти невъзможна за предвиждане и вземане на съответни защитни мерки. Ръководството не е в състояние да прецени максимално надежно последствията върху финансовата позиция на дружеството от евентуално влошаване на ликвидността на финансовите пазари и влиянието, което би имало върху клиентите на дружеството.

Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността на развитие на бизнеса на дружеството в настоящата обстановка.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 28.02.2012 г. от Управителя на дружеството.

Съставител:.....

Управител:.....

Дата: 28.02.2012 г.
гр.София



ОТЧЕТ НА УПРАВЛЕНИЕТО ЗА 2011 г.

1. Учредяване и регистрация

“ЕЛБИ ЛАЙТ” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело 5460 от 2006 г. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр.София, ул.Георги Райчев 7. Търговският офис и адресът за кореспонденция на “ЕЛБИ ЛАЙТ” ЕООД е: гр.София, ул.Тинтява 15-17.

Предметът на дейност на дружеството е : Търговия на едро с ел.части и осветителни тела -КОД ПО НКИД- 4647 – Търговия на едро с мебели, килими и осветители.

2. Общи положения

Изготвянето на финансовите отчети е на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно, търговско и данъчно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преценка на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност. В дружеството е възприета финансово-счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите.

Всички данни за 2010г. и 2011г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2011г. на 28.02.2012г.

3. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходи и разходи, в отчета за паричния поток и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет за 2011 година, са съобразени с съществуващото счетоводното законодателство

Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

4.1. Активи

4.1.1 Дълготрайни материални активи

За 2011г. стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 700 лв.

Балансовата стойност към 31.12.2011 г. е 1002 хил. лв. общо за всички дълготрайни активи в това число :

балансовата стойност на земите е 779 хил. лева, на машини, оборудване и апаратура 3 хил.лв., съоръжения и други с балансова стойност 27 хил. лева и активи в процес на изграждане – 177 хил.лв.,амортизируеми нематериални активи-21хил.лв.

През 2011г. са придобити следните дълготрайни материални активи – комп.техника-1хил.лв.,машини и оборудване– 1хил.лв.

Използваният метод на амортизация е линеен. Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите. Натрупаната на дълготрайните активи амортизация към 31.12.2010 г. е 61 хил. лв. Начислената за отчетният период амортизация е 16 хил. лв. на дълготрайните материални активи. Натрупаната амортизация към 31.12.2011 г. е 77 хил.лв.

В дружеството няма консервирани ДМА.

4.1.2 Вземания

Вземанията в лева са в размер на 533 хил. лв,
от които :

- 360 хил. лева са вземания от клиенти ,
- 6 хил. лева - други вземания
- 167хил.лв. – вземания от доставчици по аванси

4.1.3 Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност и са в размер на 333 хил. лв., от които 303 хил.лв.по банкови сметки.

4.2. Пасиви

4.2. 1.Собствен капитал

Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 Декември 2011 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв.

Финансови резултати

В статията "Натрупани печалби и загуби" в баланса към 31.12.2011 г. е посочена неразпределена печалба в размер на 2507 хил. лв. Балансовата печалба за 2011г. е в размер на 453 хил. лева.

4.2.2. Задължения

Задълженията са към доставчици за доставени стоки и услуги -в размер на 381 хил.лв, задължения по получени дългосрочни банкови кредити- в размер на 114 хил.лв, като краткосрочните задължения-дължими за плащане в срок до една година са 114 хил.лв., задължения към прерсонала в размер на 3 хил.лв , свързани със заплатите за месец Декември 2011г., и данъчни задължения, представляващи корпоративен данък за 2011 в размер – 38хил.лв.и ДДС – 7 хил.лв., и осигурителни задължения по заплатите за месец Декември 2011г. в размер на 1 хил.лв.

5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи".

5.1 Приходи и разходи от основна дейност

Отчетените разходи за обичайна дейност за стопанската 2011 г. са както следва:

- разходи за суровини и материали 30 хил.лв.,
- разходи за външни услуги 123 хил. лв.,
- разходи за амортизации 16 хил.лв
- разходи за възнаграждения 65 хил. лв.,
- разходи за осигуровки 8 хил. лв.,
- други разходи 2857 хил.лв., в т.ч. балансова стойност на продадените активи 2833 хил.лв

-Приходите от дейността са – 3620 хил.лв.

5.2 Приходи и разходи от финансови операции и операции с инвестиции

Разходите за лихви и финансовите разходи са в размер на 48 хил. лв. Финансовите приходи са в размер на 30 хил. лв.

5.3 Приходи и разходи от извънредни операции-няма извънредни приходи и разходи.

Няма събития , настъпили след дата на съставяне на Годишния финансов отчет, които да дадат отражение и да променят показателите в ГФО.

Дружеството обслужва текущо и своевременно без затруднение и проблеми своите задължения по банкови кредити и сключените лизингови договори. Няма никакви просрочени задължения и плащания . Планират се, дори и в дългосрочен аспект , постъпления и плащания .

Дружеството ще продължи да се развива в областта , в която извършва своята дейност . Целите за понататъшното развитие на Дружеството включват продължаване на тенденцията за увеличение на приходите и тенденция за оптимизиране на разходите .За постигането на тези цели , в Дружеството като един от основните приоритети се приема кадровото обезпечаване . Полагат се изключителни грижи за персонала, включващи добро професионално обучение и най-вече адекватно заплащане – тази тенденция ще продължи и през 2012 г.

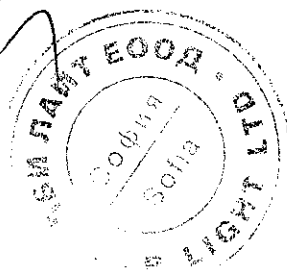
дата 28.02.2012 г.

Гл. счетоводител:

/Д.Божкова/

Управител:

/Б.АРИФ /



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

СОБСТВЕНИКА

НА „ЕЛБИ ЛАЙТ“ ЕООД

Доклад върху финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Дружеството „ЕЛБИ ЛАЙТ“ ЕООД към 31 декември 2011 година, включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация .

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружество „ЕЛБИ ЛАЙТ“ ЕООД за годината завършваща на 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

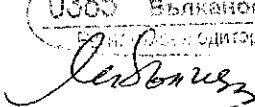
Годишен доклад за дейността на дружеството изготвен съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството.

Годишният доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството съответства в съществения си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на дружеството към 31 декември 2011г. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на дружеството се носи от ръководството на дружеството.

Регистриран одитор:

28 Юни 2012 година

0385 Мария
Вълканова
Регистриран одитор



Мария Вълканова-регистриран одитор

София, 1618, ул.Симеон Радев 40 вх.Бан.42