

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31 Декември 2014 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Препходна година		Текуща година	Препходна година
а	1	2	а	1	2
A. Заденас, но невеносен капитал			A. Собствен капитал		
B. Невекующи (дълготрайни) активи			I. Заденас капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последваща оценка		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законни резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	128	128
1. Земи и сгради, в т.ч.:	455	19	Общо за група IV:	128	128
- земи	19	19	V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	436		- неразмпределена печалба	543	370
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	69	10	Общо за група V:	543	370
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	74	521	VI. Текуща печалба (загуба)	-41	173
Общо за група II:	599	551	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A"	717	676
III. Дългосрочни финансови активи			B. 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 асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел B:	0	0
6. Други заеми			B. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемостта в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел B:	599	551	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	80	13
B. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	51	13
I. Материални запаси			- над 1 година	29	
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и отоки в т.ч.:	370	298	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	185	16
- отоки	370	298	- до 1 година	185	16
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	370	298	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	38	1	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	14	1	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	157	175
Общо за група II:	52	1	- до 1 година	157	175
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			към персонала, в т.ч.:	1	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	1	1
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	9. Осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	1	1
- в брой	112	27	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	6	3	10. Данъчни задължения	3	19
Общо за група IV:	118	30	- до 1 година	3	19
Общо за раздел B:	540	329	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Общо за раздел B, в т.ч.:	422	204
			- до 1 година	393	204
			- над 1 година	29	0
СУМА НА АКТИВА	1139	880	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	1139	880

Управител: Антон Садеров Ангелов

Съставител: Димитър Иванов Тодоров

"ЕЛИСЕ" ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2014 г.

Наименование на приходите	Сума /млн./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	319	1023
а) продукция		
б) стоки	319	1023
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	15	
- приходи от финансиране		
Общо приходи от операционната дейност	334	1023
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заема, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други дивни и финансови приходи, в т.ч.:	0	1
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
Общо финансови приходи	0	1
Общо приходи от обичайната дейност	334	1024
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи	0	0
Общо приходи	334	1024
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	334	1024

"ЕЛИСЕ"ООД**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2014 г.**

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						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	344	203	141	1228	1029	199
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		27	(27)		24	(24)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		60	(60)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		21	(21)	3		3
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		4	(4)		35	(35)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	344	255	89	1231	1148	83
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1	67	(66)		23	(23)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	1	67	(66)	0	23	(23)
В.	Парични потоци от финансова дейност						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	5		5
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	100	33	67		39	(39)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		3	(3)
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	100	35	65	5	42	(37)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	445	357	88	1236	1213	23
Д.	Парични средства в началото на периода			30			7
Е.	Парични средства в края на периода			118			30

Управител: Антон Сидеров Ангелов

Съставител: Димитър Иванов Тодоров

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2014 г.

(Хил.лв)

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	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	128	370	0	173	676
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	128	370	0	173	676
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										41	41
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								173		(173)	0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	128	543	0	41	717
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния											0
Период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	128	543	0	41	717

Управител: Антон Сидеров Ангелов

Съставител: Димитър Иванов Тодоров

“ Е Л И С Е “ ООД ГРАД ХАСКОВО

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014 ГОДИНА

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

“ЕЛИСЕ”ООД е основано през 2001 година като дружество с ограничена отговорност със съдебно решение №211 на Хасковски окръжен съд .

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр.Хасково, община Хасково, кв.”Бадема” № 23, вх.Б, ап.4.

Адресът за кореспонденция съвпада с горе цитираният адрес.

През отчетната 2014г. Дружеството се управлява и представлява от Антон Сидеров Ангелов.

2. Капитал

Дружеството е: 100% частна собственост.

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000лв.

Броят на регистрираните дялове е: 20.

Номиналната стойност на един дял е: 250лв.

Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

През 2014г. в състава на съдружниците не са настъпили промени - съдружници са Антон Сидеров Ангелов и Мартина Данчева Ангелова.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки в страната и чужбина, складови сделки, външно-търговска дейност.

Основната дейност на предприятието включва: Търговия на едро и дребно с домакински текстил-платове, одеала, спално бельо, покривки за легла, пердета, ширити и други.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на “Елисе”ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български лева, закръглен до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайните материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2014г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в "Елисе" ООД се третираат и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и /или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

- По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по

цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от началото на месеца, в който актива е въведен в експлоатация.

2. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена стойност.

3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

5. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.

6. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

7. Приходи

Основният източник на приходи за "Елисе" ООД са от продажби на стоки.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

8. Ефекти от промените във валутните курсове

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

Дълготрайни материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2014 г.	2013 г.
Сгради	25	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	3
Транспортни средства	4	4
Други дълготрайни материални активи	7	7

Отчетната стойност на дълготрайните материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2014 г.	2013 г.
Земи	19	19
Сгради	447	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	6	5
Транспортни средства	82	28
Други дълготрайни материални активи	20	16
Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	74	521
Общо отчетна стойност:	648	589

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи	Балансова стойност (хил.лв.)	
	2014 г.	2013 г.
Земи	19	19
Сгради	436	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1
Транспортни средства	57	0
Други дълготрайни материални активи	12	10
Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	74	521
Общо балансова стойност:	599	551

Стоково-материални запаси

Стоково-материален запас	Сума (хил.лв.)	
	2014 г.	2013 г.

Продукция и стоки, в т.ч.	370	298
-стоки	370	298
Обща сума:	370	298

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2014г.	2013г.
Парични средства в брой:	112	27
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	6	3
Общо:	118	30

Данъци от печалбата

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2014г.	2013г.
Облагаема печалба	46	192
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	5	19

Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала, без лицата в отпуск по майчинство:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2014г.	2013г.
Помощен административен персонал	1	1
Машинни оператори	1	1
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	2	2
Общо:	4	4

Краткосрочни доходи на персонала

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2014г.	2013г.
Помощен административен персонал, в т.ч.:	4	4
Възнаграждения	3	3
Осигуровки	1	1
Машинни оператори, в т.ч.	8	7
Възнаграждения	7	6
Осигуровки	1	1
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната, в т.ч.	14	13
Възнаграждения	12	11
Осигуровки	2	2

ОБЩО:	26	24
--------------	-----------	-----------

Разходи

Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2014г.	2013г.
Разходи за материали	30	30
Разходи за услуги	12	8
Разходи за амортизации	19	4
Разходи за обезценка	0	0
Разходи за персонала	26	24
Други оперативни разходи	0	0
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)	0	0
Балансова стойност на продадени активи	197	758
Провизии	0	0
Общо оперативни разходи:	284	827

Балансова стойност на продадени активи:

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2014 г.	2013 г.
Стоки	197	758
Общо балансова стойност на продадени активи	197	758

Финансови разходи:

Категория разходи	Разход- стойност (хил.лв.)	
	2014г.	2013г.
Разходи за лихви и други финансови разходи,в т.ч:	4	5
-разходи за лихви по заеми	2	3
-други финансови разходи/банкови такси/	2	2
ОБЩО:	4	5

Финансови приходи:

Категория приходи	Приход- стойност (хил.лв.)	
	2014г.	2013г.
Други лихви и финансови приходи,в т.ч:	0	1
-положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	1
ОБЩО:	0	1

Търговски и други задължения

Задължения	2014 г.	2013 г.
-------------------	----------------	----------------

	Сума на задължението (хил.лв.):	До една година	Над една година	Сума на задължението (хил.лв.):	До една година	Над една година
I. По заеми от финансови предпр.	80	51	29	13	13	0
II. Задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
III. Задължения към доставчици	185	185	0	16	16	0
IV. Задължения към бюджета, в т.ч.:	4	4	0	20	20	0
1. За корпоративен данък	3	3	0	19	19	0
2. За данък върху добавената стойност	0	0	0	0	0	0
3. За други данъци	0	0	0	0	0	0
4. Осигуровки	1	1	0	1	1	0
V. Задължения към персонала, в т.ч.:	1	1	0	1	1	0
1. За възнаграждения	1	1	0	1	1	0
VI. Други задължения	152	152	0	154	154	0
Всичко сума на задълженията	422	393	29	204	204	0

Приходи

Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2014г.	2013г.
Приходи от продажби на стоки	319	1023
Други приходи, в т.ч.:	15	0
-приходи от продажби на дълготрайни активи	1	0
ОБЩО:	334	1023

Дата на съставяне: 31.03.2015г.

Съставител:.....

Димитър Тодоров

Ръководител:.....

Антон Ангелов