Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ЕЛМ ТРЕЙДИНГ" ООД - СОФИЯ

към 31.12.2008 г. **ЕИК:**

Адрес: Банкя ул.Тунджа 1А **отчетен период: 2008 г.** **131046712**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		468	959
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		69	168	а) Продукция			
а) суровини и материали		10	13	б) Стоки		468	959
б) външни услуги		59	155	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		5	4	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		4	3				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	1	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		8	32	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		8	32	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		8	32				
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		468	959
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		369	715	6. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			16
а) балансова ст-ст на продадени активи		369	692	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			16
в) други			23				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		451	919				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи			7	6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс			7	- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		5	2	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		4		- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		1	2	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			16
8. Печалба от обичайната дейност		12	47	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		456	928	Общо Приходи		468	975
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		12	47	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		1					
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		11	47	11. Загуба *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		468	975	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ+11)		468	975

Дата на изготвяне на отчета:

23.03.2009 г.

Съставител: Ръководител:

"ЕЛМ ТРЕЙДИНГ" гр. Банкя ООД

DanAk Design

БАЛАНС

"ЕЛМ ТРЕЙДИНГ" ООД - СОФИЯ към **31.12.2008 г.** ЕИК: **131046712**

отчетен период: 2008 г. **Адрес: Банкя ул.Тунджа 1А**

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
--- земи				***Общо за група IV :***			
--- сгради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		65	71
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		5	8	--- Неразпределена печалба		65	71
3. Съоръжения и други ДМА		107	9	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		65	71
Общо за група II :		112	17				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		12	47
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		82	123
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци		2	
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения		102	
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		112	17	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		***102***	***0***
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			3	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		(4)	

— продукция				до 1 година		(4)	
— стоки			3	над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :			3	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		3	23
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			30	до 1 година		3	23
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		2	16	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		2	46	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		39	
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				— други задължения, в т.ч. :		39	
3. Други инвестиции				до 1 година		39	
				над 1 година			
Общо по група III :				— към персонала, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		60	48	— осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		46	259	до 1 година			
Общо по група IV :		106	307	над 1 година			
				— данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		108	356	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		38	23
				до 1 година		38	23
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		2	2	***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			229
				до 1 година			229
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		222	375	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		222	375
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета:

23.03.2009 г.

Съставител : _____

Ръководител : _____

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ЕЛМ ТРЕЙДИНГ" ООД - СОФИЯ

01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

ЕИК: 131046712

Адрес: Банкя ул.Тунджа 1А

отчетен период: 2008 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	540	537	3	1128	1157	(29)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		4	(4)		3	(3)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		4	(4)			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	(5)			
Плащания при разпределения на печалби		47	(47)			
Други парични потоци от основната дейност		144	(144)	239	90	149
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	540	741	(201)	1367	1250	117
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	540	741	(201)	1367	1250	117
Д. Парични средства в началото на периода			307			190
Е. Парични средства в края на периода			106			307

Дата на съставяне на отчета:

23.03.2009 г.

Съставител: Ръководител:

"ЕЛМ ТРЕЙДИНГ" ООД гр. Банкя

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ЕЛМ ТРЕЙДИНГ" ООД - СОФИЯ

за 2008 год.

ЕИК:

131046712

Адрес: Банкя ул.Тунджа 1А

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							65			70
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										12	12
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :										(47)	(47)
--- увеличения											
--- намаления										(47)	(47)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							65		(35)	35
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							65		(35)	35

Дата на съставяне на отчета:
23.03.2009 г.

Съставител: _____

Ръководител: _____

DanAk Design

"ЕЛМ ТРЕЙДИНГ" ООД - СОФИЯ **ЕИК** **131046712**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2008** (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
— земи															
— сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	5			5			5								5
3. Съоръжения и други ДМА	106	1		107			107								107
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*111*	*1*		*112*			*112*								*112*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**111**	**1**		**112**			**112**								**112**

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

Дата : 230309г.

Съставител :

"ЕЛМ ТРЕЙДИНГ" ООД гр. Банкя

Ръководител:

Приложение 7 към НСС 1

Елемент 7.1.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на **"ЕЛМ ТРЕЙДИНГ" ООД** и формира модел на счетоводна отчетност.
Счетоводната политика ще се прилага последователно през следващите отчетни периоди.
Изготвянето на счетоводната политика на дружеството се базира на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, данъчното и търговското законодателство.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на следните основни принципи:
принципа на текущото начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за които се отнасят;

действащо предприятие – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание;

Промени в счетоводната политика

Промени в счетоводната политика са допустими при :
законови изисквания;
промени в МСС;

за по-подходящо представяне на събитията и сделките във финансовите отчети на предприятието.

Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет

Предприятието класифицира активите и пасивите като дълготрайни (дългосрочни, нетекущи) и краткотрайни (краткосрочни, текущи) и ги представя по този начин в баланса.

- дълготрайни активи – активите, които са включени за период по-дълъг от 12 месеца в работния капитал на предприятието

- краткотрайни активи – активите, които се държат предимно с търговска цел или се очаква да бъдат реализирани в срок от 12 месеца след датата на баланса и активи в налични парични средства и еквиваленти

- дългосрочни пасиви – задълженията на предприятието, чийто срок за уреждане е по-дълъг от 12 месеца
- краткосрочни пасиви – задължения, чийто срок за уреждане е по-кратък от 12 месеца

Към датата на съставяне на баланса балансовата стойност на активите и пасивите се преразглежда и се оценява съгласно възприетите подходи за последващи оценки.
Собственият капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на всичките му пасиви.

Сравнителни данни

Балансовите стойности на ДМА са представени по отчетна стойност, намалена с натрупаната амортизация. Дружеството не е извършвало преоценка на ДМА по справедлива стойност поради липса на необходимост от такава.

Прилагани счетоводни политики

Дълготрайните материални активи са оценени първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за въвеждане на актива в работно състояние. Стойностният праг на същественост за класифициране на материалните активи като дълготрайни от 700 лв. е спазен.

Дълготрайните материални активи, състоящи се от разграничими съставни части, се третират като цял актив, поради което при последващи разходи не се прилагат изискванията на чл.6.3. от НСС 16. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се оценяват по препоръчителния метод от НСС 16 – цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации.

Паричните средства в лева

Оценяват се по номиналната им стойност.

Вземанията в лева

Оценяват се по стойността на тяхното възникване.

Основният капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация.

Задълженията в лева

Оценяват се по стойността на тяхното възникване.
Към 31 декември 2008г. дружеството няма задължения към доставчици, свързани предприятия, задължения към осигурителни предприятия, нефинансови предприятия и данъчни задължения.

Приходи и разходи от дейността

Приходът се признава, когато:
е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката
сумата на прихода може надеждно да бъде изчислена
направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени
приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между разходи и приходи).
Приходът, свързан със сделка за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно
Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато:
сумата от прихода може да бъде надеждно изчислена
предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката
етапът на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс може да се оцени надеждно
разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени
Етапът на завършеност на сделката се определя чрез проверка на извършената работа.

Провизии

Няма провизирани задължения за 2008г.

Оповестяване сделки със свързани лица

През годината не са извършвани сделки със свързани лица.

През отчетния период не е променяна счетоводната политика и не са установени фундаментални грешки съгласно НСС 8.

Управител:.....

Дата: 23.03.2009год.