СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

на ЕЛПАК ЕООД
към 31.12.2009 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал				**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				*I. Записан капитал*		5	5
1. Нематериални активи				*II. Премии от емисии*			
1. Продукти от развойна дейност				*III. Резерв от последващи оценки*			
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			
1. Заеми и сгради, в т.ч.:		11	12	*Общо за група IV:*			
- земи				*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*			
- сгради		11	12	- неразпределена печалба		661	646
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			1	- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други		121	122	*Общо за група V:*		661	646
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				VI. Текуща печалба (загуба)		(284)	19
Общо за група II:		132	135	***Общо за раздел А:***		382	670
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 асоциирани 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:***			
6. Други заеми				**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:				над 1 година			

IV. Отсрочени данъци				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		155	215
Общо за раздел Б:		132	135	до 1 година		60	74
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година		95	141
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:		73	57
1. Суровини и материали		2	1	до 1 година		73	57
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		528	579	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		83	75
- продукция				до 1 година		83	60
- стоки		528	579	над 1 година			15
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
Общо за група I:		530	580	до 1 година			
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		89	60	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	153	8. Други задължения, в т.ч.:		118	34
над 1 година				до 1 година		118	34
Общо за група II:		117	213	над 1 година			
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.:		18	34
- брой		2	94	до 1 година		18	
- в безсрочни сметки (депозити)		4	5	над 1 година			
Общо за група IV:		6	99	***Общо за раздел В, в т.ч.:***		429	381
Общо за раздел В:		653	892	до 1 година		334	225
Г. Разходи за бъдещи периоди		26	24	над 1 година		95	156
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
				- финансирания			
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		811	1051	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**		811	1051

Дата на съставяне: 28.2.2010 Съставител: М.Маринова

Ръководител: Гл.Калайджиев

МЕДИЦИНСКА И СПЕЦИАЛИЗИРАНА АПТЕКА ЕООД ЕЛПАК ВАРНА

Приложение № 2 към СС
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕЛПАК ЕООД
за 2009 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи				**А. Приходи**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		1183	2333
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		430	507	а) продукция			
а) суровини и материали		299	334	б) стоки		1173	2320
б) външни услуги		131	173	в) услуги		10	13
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		131	96	2. Увеличение на запасите от продукция и незав.пр-во			
а) разходи за възнаграждения		111	80	3. Разходи за придобиване на активи по стопански н-н			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		20	16	4. Други приходи, в т.ч:			
- осигуровки, свързани с пенсии			11	- приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		72	71	*Общо приходи от оперативна дейност(1+ 2+ 3+ 4)*		1183	2333
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		72	71	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		72	71	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи(краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.4.:		803	1607	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		2	19
а) балансова стойност на продадените активи		738	1526	а) приходи от лихви			5
б) други разходи		65	81	б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)		1436	2281	в) положителни разлики от промяна на вал.курсове		2	14
6. Разходи от обезценка на фин.активи,вкл.инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		2	18	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		2	19
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2	18				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		31	35				
а) разходи за лихви		21	22				
б) други финансови разходи		10	13				
Общо финансови разходи (6 + 7)		33	53				
8. Печалба от обичайна дейност			18	8. Загуба от обичайна дейност		284	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			3
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		1469	2334	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*		1185	2355
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			21	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		284	
11. Разходи за данъци от печалбата			2				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)			19	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		284	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		1469	2355	***Всичко (Общо приходи + 11)***		1469	2355

Дата на съставяне: 28.2.2010

Съставител: М.Маринова

Ръководител: Пл.Калайджиев

ЕООД ЕЛПАК ВАРНА

ЕЛПАК ЕООД

(фирма)

Варна ул."Иван Богоров" №12

ЕИК по БУЛСТАТ
103165517

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ЕЛПАК ЕООД**

за **2009 Г.** (Хил.левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		Постъпле-ния	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	1438	1328	110	2596	2263	333
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2202				8		8
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		132	(132)		97	(97)
Парични потоци,свързани с лихви,комисионни и др.	2204						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205	1	1		4	4	
Платени и възстановени данъци върху печалбата и ддс	2206		117	(117)		188	(188)
Други парични потоци от основна дейност	2208	59	137	(78)		115	(115)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2200**	**1498**	**1715**	**(217)**	**2608**	**2667**	**(59)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301					5	(5)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**2300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5**	**(5)**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собств.	2402	121		121	1		1
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403	189	74	115	74	95	(21)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2404		10	(10)		10	(10)
Плащания на задължения по лизингови договори	2405		102	(102)		49	(49)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2400**	**310**	**186**	**124**	**75**	**154**	**(79)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2500**	**1808**	**1901**	**(93)**	**2683**	**2826**	**(143)**
Д. Парични средства в началото на периода	**2600**			**99**			**242**
Е. Парични средства в края на периода	**2700**			**6**			**99**

Дата: 28,02,2010

Ръководител: Пламен Антонов Калайджиев

Съставител: Марияна Стоянова Маринова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Марияна Стоянова Маринова

МЕДИЦИНСКА И СПЕЦИАЛИЗИРАНА АПАРАТУРА ЕООД ЕЛПАК ВАРНА СО

(подпис)

052/602-360

ЕЛПАК ЕООД - ВАРНА
ул. " Д-р И. БОГОРОВ " 12
БУЛСТАТ 103165517

Приложение към ГФО

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

През 2009г. ЕЛПАК 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 2009 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. Съобразявали сме се с всички настъпили промени в нормативната уредба.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие, при спазване на база за оценяване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2009 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. Д М А

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 01.01.2009 с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. Методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи е линейния метод.Спазени са както счетоводните, така и данъчните норми на амортизация, без да има разминавания.

През 2009 г. критериите за разграничаване на новозакупените активите на дълготрайни е 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 считайки, че тяхната балансова стойност отговаря на продажната. При направената инвентаризация на дълготрайните активи не са констатирани липси. През 2009 г. са закупени три автомобила на лизинг и бракуван един автомобил. При изготвяне на баланса не са настъпили непридвидими събития.

2. С М З

Доставната стойност на СМЦ 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 и 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, имайки впредвид, че 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.

2. 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.

3. Краткотрайни вземания

Към 31.12.2009 г. несъбраните вземания от клиенти не са в просрочие и са от различни нефинансови предприятия. Направени са авансови плащания към доставчици в чужбина за доставка на стока. В други вземания са включени надвнесен корпоративен данък от авансови вноски за 2008г и 2009 г.към НАП, подлежащи на прихващане. За потвърждаване на вземанията към 31.12.2009 са изпратени писма към всички контрагенти и няма разминавания в салдата. Обезценка на вземанията на фирмата не са правени през 2009 г.

4. Парични средства

Паричните наличности към 31.12.2009 са основно в брой и издадена банкова гаранция към МЗ с падеж 22.06.2011 г. При направената инвентаризация на паричните средства в края на годината не са отчетени разминавания на счетоводни с действителните наличности.

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са разделени на нефинасови краткосрочни разходи основно от разсрочени застраховки на автомобили, абонамент и винетки за 2009; нефинансови дългосрочни – интернет адрес за 5 г.; финансови дългосрочни разходи за лихви по договори за финансов лизинг на автомобили.

6. Собствен капитал

През 2009 год. не са правени промени на регистрирания капитал на дружеството. Финансовият резултат от 2008 г. се прибавя към неразпределената печалба от минали години.

Финансовият резултат за 2009 г. е загуба, дължаща се на намаления ръст на продажбите, а от друга страна няма съществена промяна на текущите разходи за дейността. Резултатът по ГДД се преобразува със счетоводни и данъчни разходи за амортизации, отписани активи и разхода за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация – овърдрафт в Райфайзенбанк, гарантиран от Елпак лизинг ЕООД.

7. Задължения

Задълженията към финансови предприятия включват краткосрочен кредит –овърдрафт към Райфайзенбанк с падеж 31.03.2010г. в размер на 60х.лв.; дългосрочен кредит за покупка на автомобили към ТБ Алианц-България с падеж 2010 и 2011 г. с остатък към 31.12.2009 – 8 х.лв.

Други дългове към юридически лица по договори за финансов лизинг на автомобили са с остатък 87 х.лв. и падежи от 2010 до 2014 г.

Задължения по получени аванси от различни клиенти са за доставка на стока през първото тримесечие на новата година и няма такива в просрочие и забава.

Задължения към доставчици от страната – 83 х.лв от които по съществото е към Интерлийз Ауто ЕАД за автомобили – 66 х.лв.

Данъчните задължения са за ДДС за внасяне по Справка декларация от м.12.2009г. В края на годината собственикът е предоставил 100 х.лв. лични средства от дивиденти като заем на фирмата за покриване на текущи разходи, които подлежат на връщане.

За потвърждаване на задълженията към 31.12.2009 са изпратени писма към всички контрагенти и няма разминавания в салдата. Фирмата няма неудовлетворени задължения поради което не са правени провизии през 2009 г. Настоящите задължения са дългосрочни, произтекли от покупка на автомобили на лизинг и краткосрочни, като всички са обезпечени с активи.

8. Разходи по икономически елементи

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

Разходи за външни услуги са за телефонни,рекламни,пощенски,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.
Разходите за лихви са по предоставените кредити от финансови институции и признатия разход по разсрочените за бъдещи периоди оскъпявания по договори за финасов лизинг на автомобили.
В края на годината разпределението на разходите спрямо приходите става с изчисляване на коефициент за делът на приходите по дейности към общия размер на разходите. Разходите се разпределят по партиди на всички продадени от номенклатурата стока.

9. 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 поотделно като се делят и приходите по номенклатурата от продадени стоки. 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. Не е взето решение за разпределение на печалбите от минали години като дивидент за собственика. Фирмата не участва в капитала на други предприятия и няма издавани ценни книжа.

Дата:
28.02.2010г.

Съставител:
/М.Маринова/

Ръководител:
/ инж. Пл.Калайджиев/

МЕДИЦИНСКА И СПЕЦИАЛИЗИРАНА АПАРАТУРА • СО • ЕООД ЕЛПАК ВАРНА