СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „Електрис" ЕООД
Към 31.12.2010 г.

Актив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1
Общо за група I:	0	1
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 199	1 199
- земи	1 199	1 199
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	12	33
2. Съоръжения и други	74	95
Общо за група II:	**1 285**	**1 327**
Общо за раздел А:	**1 285**	**1 328**
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Продукци и стоки в т.ч.:	723	961
- стоки	723	961
2. Предаставени аванси	11	5
Общо за група I:	**734**	**966**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	941	256
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	4	153
- над 1 година		
3. Други вземания в т.ч.:	49	54
- над 1 година		
Общо за група II:	**994**	**463**
III. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	39	2
- безсрочни сметки (депозити)	53	19
Общо за група III:	**92**	**21**
Общо за раздел Б:	**1 820**	**1 450**
СУМА НА АКТИВА	**3 105**	**2 778**

Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	**5**
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	376	367
Общо за група II:	**376**	**367**
III. Текуща печалба (загуба)	**166**	**8**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**547**	**380**
Б. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	878	1 040
- до 1 година	162	162
- над 1 година	716	878
2. Получени аванси, в т.ч.:	18	0
- до 1 година	18	
- над 1 година		
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	429	368
- до 1 година	429	368
- над 1 година		
4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1 151	936
- до 1 година	1 151	936
- над 1 година		
5. Други задължения, в т.ч.:	82	54
- до 1 година	82	54
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	8	9
- до 1 година	8	9
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	4
- до 1 година	3	4
- над 1 година		
- данъчни задължения	69	39
- до 1 година	69	39
- над 1 година		
Общо за раздел Б, в т.ч.:	**2 558**	**2 398**
- до 1 година	1 842	1 520
- над 1 година	716	878
СУМА НА ПАСИВА	**3 105**	**2 778**

Дата на съставяне:07.02.2011 г.

Съставител: /Пламен Марков/

Ръководител: /Борис Зарев/

ЕЛЕКТРИС ЕООД *ELECTRIS LTD*

Заверен вярно
0040 Стефан Дамянов
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „Електрис" ЕООД
За 2010 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**324**	**150**
а) суровини и материали	23	23
б) външни услуги	301	127
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**194**	**204**
а) разходи за възнаграждения	170	177
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	24	27
- осигуровки свързани с пенсии		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**48**	**38**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**48**	**38**
- разходи за амортизация	48	38
4. Други разходи, в т.ч.:	**4635**	**2916**
а) балансова стойност на продадени активи	4625	2912
Общо разходи за оперативната дейност	**5201**	**3308**
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**4**	**2**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	2
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**121**	**107**
- разходи, свързани с предприятия от група	59	42
Общо финансови разходи	**125**	**109**
Общо разходи за обичайната дейност	**5326**	**3417**
7. Печалба от обичайната дейност	**183**	**10**
Общо разходи	**5326**	**3417**
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**183**	**10**
9. Разходи за данъци от печалбата	17	2
10. Печалба	**166**	**8**
Всичко (общо разходи)	**5509**	**3427**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**5500**	**3427**
а) стоки	5469	3351
б) услуги	31	76
2. Други приходи, в т.ч.:	5	
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**5505**	**3427**
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**4**	**0**
Общо финасови приходи	**4**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**5509**	**3427**
Всичко (Общо приходи)	**5509**	**3427**

Дата на съставяне:07.02.2011 г.

Съставител: /Пламен Марков/

Ръководител: /Борис Зарев/

ЕЛЕКТРИС ЕООД *ELECTRIS LTD*

Заверил:

0040 Стефан Дамянов
Регистриран одитор

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „Електрис" ЕООД
За 2010 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**			**367**		**8**	**380**
2. Финансов резултат от текущия период										166	166
3. Разпределние на печалба в т.ч.:								8		(8)	0
4. Други изменения в собствения капитал								1			1
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**376**	**0**	**166**	**547**

Дата на съставяне:07.02.2011 г.

Съставител: /Пламен Марков/

Ръководител: /Борис Зарев/

Заверил: 0040 Стефан Дамянов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „Електрис" ЕООД
За 2010 г.

	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	5 832	5 461	371	4 642	4 213	429
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		190	(190)		173	(173)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни		70	(70)		0	0
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		4	(4)
5	Други парични потоци от основна дейност	85	74	11	520	558	(38)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5 917**	**5 795**	**122**	**5 162**	**4 948**	**214**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5	(5)		27	(27)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б	**0**	**5**	**(5)**	**0**	**27**	**(27)**
Б.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми	274	288	(14)		95	(95)
2	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни		32	(32)		114	(114)
	валутни курсови разлики			0		2	(2)
3	Други парични потоци от финансова дейност			0		22	(22)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	**274**	**320**	**(46)**	**0**	**233**	**(233)**
В.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б**	**6 191**	**6 120**	**71**	**5 162**	**5 208**	**(46)**
Г.	**Парични средства в началото на периода**			**21**			**67**
Д.	**Парични средства в края на периода**			**92**			**21**

Дата на съставяне: 07.02.2011 г.

Съставител: /Пламен Марков/

Ръководител: /Борис Зарев/

Заверил: 0040 Стефан Дамянов
Регистриран одитор

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2010 година
На „Електрис" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
програмни продукти и други подобни права и активи	3			3			3	2	1		3			3	0
Общо за група I:	3	0	0	3	0	0	3	2	1	0	3	0	0	3	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 199	0	0	1 199	0	0	1 199	0	0	0	0	0	0	0	1 199
- земи	1 199			1 199			1 199				0			0	1 199
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	43			43			43	10	21		31			31	12
3. Съоръжения и други	183	5		188			188	88	26		114			114	74
Общо за група II:	1 425	5	0	1 430	0	0	1 430	98	47	0	145	0	0	145	1 285
Общо нетекущи активи	1 428	5	0	1 433	0	0	1 433	100	48	0	148	0	0	148	1 285

Дата на съставяне:07.02.2011 г.

Съставител: /Пламен Марков/

Ръководител: /Борис Зарев/

ЕЛЕКТРИС ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Електрис" ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: гр. София – п.к. 1309, бул. "Александър Стамболийски " № 205.

Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. № 12144 от 2003 г., с решение на Софийски градски съд №1/21.11.2003 г.

1.1.Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5000 лв. Дяловете се притежават от едно физическо лице – Борис Георгиев Зарев 100% .

Дружеството се управлява и представлява от един управител.

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва извършване на:

1. Търговия с ел. стоки и елементи;
2. Търговия с тръби;
3. Продажба на интернет;
4. Извършени транспортни услуги.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Електрис" ЕООД е изготвен в съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика.

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. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 1 юли 1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

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.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на търговски сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходи и разходи, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи и разходи от дейността на нетна база.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството 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 предоставянето на услугите, приходите се признават, като се отчита 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 й.

Общ размер на реализираните приходи през 2010 г. - 5506 х.лв.

В това число:

1. приходи от продажба на стоки – 5470 х. лева

2. приходи от продажба на услуги – 31 х. лева

3. Други приходи – 5 х.лева

2.5. 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, и се отнасят в периода за които се отнасят.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от банкови такси, лихви и др.

Общ размер на разходите за 2010 г. – 5 326 х. лв.

В това число:

1. разходи за суровини и материали – 23 х.лв.

2. разходи за външни услуги – 301 х. лв.

3. разходи за персонала (заплати и осигуровки) – 194 х. лв.

4. разходи за амортизация – 48 х. лв.

5. балансова стойност на продадените активи – 4 625 х. лв.

6. Други разходи – 10 х.лв.

7. Разходи за лихви и други финансови разходи – 121 х. лв.

8. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове – 4 х. лв.

2.6.Нетекущи материални активи.

Дълготрайни материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване /първоначална/ стойност, намалена с натрупаната амортизация.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

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

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за оценка след признаване е модела- цена на придобиване, минус натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на експлоатацията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- Сгради - 25 г.
- компютри – 2 г.
- транспортни средства – 4 г.
- стопански инвентар – 6,67 г.

Определеният срок на годност се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият може да се коригира.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

2.7.Инвестиции в дъщерни дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции в дъщерни дружества, са представени във финансовия отчет по себестойност поради това, че инвестициите в дъщерни дружества в повечето случаи не се търгуват на фондови борси, или продажбите на акции на фондови пазари са минимални по размер. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези акции. Също така бъдещото функциониране на тези дружества е свързано с определени несигурности, за да могат да се направят достатъчно разумни и обосновани дългосрочни предположения за изчисляването на справедливата стойност на техните акции чрез други оценъчни методи.

2.8. Инвестиции на разположение и за продажба

Дружеството класифицира като инвестиции "на разположение и за продажба" притежаваните от него дялове и акции в други дружества (малцинствено участие), които са придобити с цел установяване и развитие на стопански отношения. Първоначално инвестициите на разположение и за продажба се признават по цена на придобиване (себестойност), която е справедливата стойност на възнаграждението, което е платено, включително разходите по придобиване, включени в инвестицията.

Впоследствие притежаваните от дружеството инвестиции, представляващи акции в други дружества (малцинствено участие), които не се търгуват на активен пазар, няма за тях котировки на пазарни цени на активен пазар, а предположенията за прилагането на алтернативни оценъчни методи са свързани с високи несигурности, за да се достигне до достатъчно надеждно определяне на справедливата им стойност са оценени и представени по себестойност.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да се доведе даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността, както следва:

- материали – всички доставни разходи, които включват фактурна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- стоки – всички доставни разходи, които включват фактурна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

При отписването на материални запаси се използва методът първа входяща първа изходяща цена.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително

определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Към 31.12.2010 г. дружеството има стоки за 723 х. лева.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата е значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, вземанията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

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 изписват, когато правните основания за това настъпят.

Вземанията на дружеството възлизат на 992 х. лева от които вземания от клиенти и доставчици са в размер на 939 х.лева, вземания от свързани предприятия в размер на 4 х. лева и други вземания в размер на 49 х. лева.

2.11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденти от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

Към 31.12.2010 г. дружеството разполага с парични следства в размер на 92 х.лева, като 39 х.лева в брой и 53 х. лева по банкови сметки.

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат 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.

Задълженията на дружеството към 31.12.2010г. са в размер на 2 556 х.лева. От тях 878 х.лева представлява получен заем от Райфайзенбанк АД, 427 х. лева са задълженията към доставчици, 18 х. лева са задълженията по получени аванси от клиенти, 1 151 х. лева задължения към свързани предприятия, 8 х. лв. задължения към персонала, 3 х. лв. задължения към осигурителни предприятия и 69 х. лева данъчни задължения.

2.13. Лихвоносни заеми

Всички заеми са представени по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.14. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичене на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

През 2008 г. не са начислявани провизии.

2.15. 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 и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, 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 здравно осигуряване и ДЗПО възлиза на 29,1 %, разпределен в съотношение за 2010 г. работодател:осигурено лице 60:40 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството лица.

През 2010 г. размерът на вноската е - 30,9 %, при съотношение работодател: осигурено лице – 60:40.

От 1.1.2005 г. работодателите имат задължение за заплащане на осигурителна вноска за фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" в размер на 0,5%.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

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 персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, 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.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за доходите.

Към датата на издаване на всеки финансов отчет, ръководството назначава актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране.

2.16. 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 2010 г. е 10% (2009 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят като се използва балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на баланса, 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 приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на баланса и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2010 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%, валидна за 2011 г. (31.12.2009 г.: 10%).

През 2010 г. е начислен данък върху печалбата в размер на 17 х. лева. Счетоводната печалба се различава от данъчната, тъй като счетоводната печалба е намалена с 13 172,26 лева - лихви за регулиране на слабата капитализация от 2009г.

2.17. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Актюерски изчисления

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор.

Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период от две години подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Управител: .....

/Борис Зарев/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „Електрис" ЕООД ЗА 2010 ГОД.

Отчетът за управлението е разработен в съответствие с чл.33, ал.1 от Закона за счетоводството.

I. Преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството, както и неговото състояние, заедно с описание на основните риксове пред които е изправено.

През 2010г. „Електрис" ЕООД няма промяна в размера и разпределението на уставния капитал, който е 5 000,00 /Пет хиляди лева/.

Основният предмет на дейност на дружеството е:

„Търговия с метали и метални отпадъци, вътрешен и международен транспорт, външна и вътрешна търговия, търговско посредничество, изграждане и реконструкция на комплексни обекти и извършване на строително-монтажна и ремонтна работа, спедиторска и комисионна дейност, производство и реализация на промишлена продукция, железопътна продукция и транспортни средства, търговия и дистрибуция на електрически, електротехнически и електронни машини, съоръжения, апарати, части и консумативи за тях, инженерингова и проектантска дейност, както и всяка друга дейност, незабранена от закона."

Основната дейност на дружеството по НКИД е Търговия на едро с други електронни елементи.

Фирмената политика е насочена към максимално подобряване условията на труд, по-добро обслужване на клиентите, осигуряване на достатъчно договори за работа, които да обезпечат заетостта на персонала.

Резултати от дейността и състояние на дружеството

Дружеството прилага двустранна форма на счетоводно записване и извършва автоматизирана обработка на счетоводната информация чрез програмните счетоводни продукти на Контико.

Счетоводната политика е разработена при спазването на принципите и изискванията на Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Прилага се линейният метод на амортизация, като амортизационните норми по категории активи съвпадат с данъчно признатия размер на амортизациите съгласно чл.55 на ЗКПО.

Приложеният метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е – „първа входяща първа изходяща цена".

А. АКТИВИ

Със заповед на Управителя се извърши инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайки активи, паричните средства и разчетите на дружеството.

Активите към 31.12.2010 г. са общо 3103 хил. лева и имат следната структура:

1. Дълготрайни активи – 1285 хил. лева
2. Краткотрайни активи – 1818 хил. лева

Дружеството притежава следните материални дълготрайни активи:

- земи – 1199 хил. лева;
- машини, производствено оборудване и апаратура – 12 хил. лева;
- съоръжения, стопански инвентар, автомобили – 74 хил. лева.

Дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

Дългосрочни вземания – няма.

Общият размер на краткотрайните активи е 1818 хил. лева като тяхната структура е следната:

- Вземания от свързани предприятия – 4 хил. лева;
- Парични средства – 92 хил. лева;
- Вземания от клиенти и доставчици – 939 хил. лева;
- Други вземания – 49 хил. лева;
- Стоки – 723 хил. лева;
- Предоставени аванси – 11 хил. лева.

От краткотрайните активи най-голям относителен дял имат вземанията от клиенти.

Б. ПАСИВИ

Собствения капитал на дружеството възлиза в края на 2010 г. на 547 хил. лева и има следната структура:

- Основен капитал – 5 хил. лева;
- Неразпределена печалба – 375 хил. лева;
- Печалба от текущата година – 167 хил. лева.

В сравнение с 2009 г. собствения капитал като цяло се е увеличил с 167 хил. лева, което представлява текущата печалба.

По решение на едноличният собственик реализираната печалба от 2009 г. е отнесена за увеличение на неразпределената печалба от минали години.

Електрис ЕООД има дългосрочно задължение към Райфайзенбанк АД по отпуснат кредит от 500 хил. евро в размер на 716 хил. лева.

Краткосрочните задължения на дружеството са в размер на 1840 хил. лева като по своята структура те са:

- Задължения по получени аванси – 18 хил. лева;
- Задължения към свързани предприятия – 1151 хил. лева;
- Данъчни задължения – 69 хил. лева;
- Задължение към Райфайзенбанк АД по получен кредит – 162 хил. лева;
- Задължения към доставчици – 427 хил. лева;
- Задължения към персонала – 8 хил. лева;
- Задължения към осигурителни предприятия – 3 хил. лева.

Зъдълженията към свързани предприятия са към:

- Ел Стомана ООД – 1124 хил. лева, които представляват получен заем и начислените лихви по него.
- Елиа АД - 23 хил. лева, които представляват получен заем и начислените лихви по него
- Елиа АД – 4 хил. лева по фактура за закупени стоки.

Данъчните задължения в размер на 69 хил. лева са

1/ дължим данък добавена стойност за декември 2010 г. в размер на 68 х. лева - погасени през януари 2010 г.

2/ дължим данък върху доходите на физическите лица в размер на 1 хил. лева – погасен през януари 2010 г.

Приходи от бъдещи периоди няма.

В. ПРИХОДИ

Структура на приходите.

I. Приходи от продажби:

1. приходи от продажба на стоки – 5470 хил. лева;
2. приходи от продажба на услуги – 31 хил. лева;
3. други приходи – 5 хил. лева;
4. приходи от лихви – 4 хил. лева;

Приходите от оперативна дейност през 2010 г. са общо в размер на 5506 хил. лева, като 5470 хил. лева от тях са реализирани от основната дейност на фирмата, продажба на ел. стоки и тръби, а 31 хил. лева са реализирани от продажба на услуги – интернет и 5 хил. лева са други птиходи – бонуси.

Г. РАЗХОДИ

Структура на разходите.

1. Разходи за суровини и материали и външни услуги – 324 хил. лева;
2. Разходи за персонала – 194 хил. лева;
3. Разходи за амортизации – 48 хил. лева;
4. Балансова стойност на продадените активи – 4625 хил. лева;
5. Други разходи – 10 хил. лева

Разходите на дружеството по икономически елементи през 2010 г. съставляват 97,70 % от общите разходи.

Брутният резултата от обичайната дейност е счетоводна печалба в размер на 10 хил. лева.

Нетният резултат от цялостната дейност на дружеството е печалба в размер на 184 хил. лева. Начислен е корпоративен данък по годишна данъчна декларация в размер на 17 хил. лева. Тъй като има надвнесен корпоративен данък към 31.12.2009 г. в размер на 17 хил. лева, фирмата няма задължения за внасяне на корпоративен данък за 2010 г.

II. Всички важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет.

Няма важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния счетоводен отчет за 2010 г.

III. Вероятно бъдещо развитие на дружеството.

Управлението на финансиите на фирмата има за цел погасяване на текущите задължения, събиране на вземанията, подобряване условията на работа, утвърждаване позициите на дружеството на съществуващите и проучване на възможносттите за навлизане на нови пазари.

За тази цел вниманието на ръководството е насочено към усъвършенстване, модернизиране и разширяване на съществуващата дейност на дружеството, развитие на нови дейности, инвестиране в дълготрайни активи.

IV. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Няма.

V. Наличие на клонове на предприятието.

Няма.

VI. Използваните от предприятието финансови инструменти.

През отчетната 2010 г. за осъществяване на стопанската си дейност Електрис ЕООД е използвало собствените си оборотни средства от дейността, парични средства получени от търговски сделки и средства постъпили като заеми от свързани предприятия и банков кредит от Райфайзенбанк АД. Има задължение по отпуснат кредит от трети лица, които се явяват свързани с Електрис ЕООД. Това са задължение към Ел Стомана ООД по отпуснат кретит в размер на 1066 хил. лева и начислена лихва 58 хил. лева.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

УПРАВИТЕЛ:

ODIT 77 EOOD
53 Lerin str.
1680 Sofia,Bulgaria
T +359 (2) 9583903
T +359 888668 968
F +359 (2) 8656961
e-mail odit77@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК на
" ЕЛЕКТРИС " ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **" ЕЛЕКТРИС " ЕООД** , („Дружеството") включващ счетоводен баланс към 31 декември 2010 г. , отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на 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 беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на 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 неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия 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.

Одиторско мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **" ЕЛЕКТРИС " ЕООД** , към 31 декември 2010 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2010 г.

Стефан Дамянов
Регистриран одитор

0040 Стефан Дамянов
Регистриран одитор

12.05.2011 год.
гр. София