

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

на "ЕЛПО-2000" ООД
към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен 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, лицензии,			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:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	26	26
1. Земи и сгради, в т. ч.:	231	280	Общо за група IV:	26	26
- земи	70	140	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	-17	-34
- сгради	161	140	- неразпределена печалба	171	152
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	17	16	- непокрита загуба	-188	-186
3. Съоръжения и други	93	53	Общо за група V:	-17	-34
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	7	5	VI. Текуща печалба (загуба)		
Общо за група II:	348	354	Общо за раздел A:	222	22
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	909	909	- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	909	909	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	4	
Общо за раздел Б:	1257	1263	до 1 година	4	

В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	2	2
1. Суровини и материали	54	34	до 1 година	2	2
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	64	74	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	373	278
- продукция			до 1 година	373	278
- стоки	64	74	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	1	1
Общо за група I:	118	108	до 1 година	1	1
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	248	96	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	143	267
над 1 година			до 1 година	59	65
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година	84	202
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	280	208	8. Други задължения, в т. ч.:	1243	1120
над 1 година			до 1 година	641	788
Общо за група II:	528	304	над 1 година	602	332
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	90	90
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	90	90
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	21	42
3. Други инвестиции			до 1 година	21	42
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	33	8
- в брой	85	15	до 1 година	33	8
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV:	85	15	Общо за раздел В, в т. ч.:	1766	1668
Общо за раздел В:	731	427	до 1 година	1080	1134
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	686	534
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1988	1690	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1988	1690

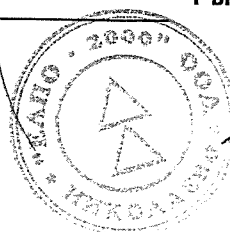
Дата на съставяне: 15.02.2012

Съставител:

МАРИЯ РАЧЕВА

Ръководител:

ДЕНКО ДЕНКОВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

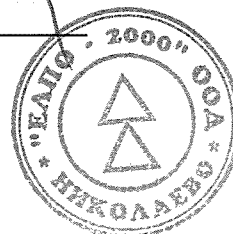
Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.на "ЕЛПО-2000" ООД
към 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	12	5
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	51	10	а) продукция		
а) суровини и материали	4	2	б) стоки	11	
б) външни услуги	47	8	в) услуги	1	5
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:	512	150
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	11	13	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	524	155
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	11	13	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	11	13	- 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. ч.:	204	89	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	115	5	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	266	112	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	24	18			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	24	18			
8. Печалба от обичайна дейност	234	25	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	290	130	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	524	155
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	234	25	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	26				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	208	25	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	524	155	Всичко (Общо приходи + 11)	524	155

Дата на 15.02.2012
съставяне:

Съставител: МАРИЯ ИВАНОВА РАЧЕВА

Ръководител: ДЕНКО ИВАНОВ ДЕНКОВ



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА "ЕЛПО-2000" ООД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2011-31.12.2011 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	357	350	7	241	195	46
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	(10)			
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		7	(7)			
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	(7)			
8. Други парични потоци от основна дейност		40	(40)		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	357	414	-57	241	197	44
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		50	(50)			
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		50	(50)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	106	84	22			
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	280	125	155		11	(11)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					21	(21)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	386	209	177		32	(32)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	743	673	70	241	229	12
Д. Парични средства в началото на периода			15			3
Е. Парични средства в края на периода			85			15

Съставител:
МАРИЯ РАЧЕВА

Ръководител:
ДЕНКО ДЕНКОВ



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ЕЛПО-2000" ООД

за 2011 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	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5						26	152	-186	25	22	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	26	152	-186	25	22	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период										208		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:												
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал								19	-2	-25		
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	26	171	-188	208	222	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	26	171	-188	208	222	

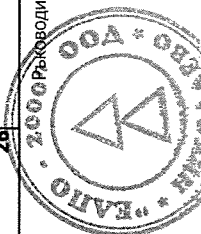
Дата на съставяне: 15.02.2012 г.

Съставител:

МАРИЯ РАЧЕВА

Ръководител:

ДЕНКО ДЕНКОВ



Отчетна единица:	ЕЛПО-2000 ООД
Гр. (с.)	гр. Николаево
Община	Николаево

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
123531858

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2011 ГОДИНА

Показатели	Код на реда	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 постъпване през периода	в т.ч. на постъпили от нови и местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване	в началото на периода		начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване			
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																		
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0	
в т.ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0	
Концесии, патенти, лицензии, Търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120					0			0				0			0	0	
в това число:																		
Програми продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0	
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0	
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0	
в т.ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0	
Общо за група I	6100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Дълготрайни материални активи																		
Земни и сгради	6210	325	39	0	113	251	32	0	283	45	8	1	52	0	0	52	231	
Земни	6211	140	39		109	70			70				0			0	70	
Сгради нежилни	6212	185			4	181	32		213	45	8	1	52			52	161	
Сгради жилищни	6213					0			0				0			0	0	
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0	
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220	144	1		80	65			65	128			80			48	17	
Съоръжения	6230	56	51		10	97			97	18	3	3	18			18	79	
в т.ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231	48				48			48	15			15			15	33	
Транспортни средства	6240	49			5	44			44	38		3	35			35	9	
Други дълготрайни материални активи	6250	15	1		5	11			11	11		5	6			6	5	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260	5	2			7			7				0			0	7	
в т.ч. предоставени аванси	6261					0			0				0			0	0	
Общо за група II	6200	594	94	0	213	475	32	0	507	240	11	92	259	0	0	159	348	

Дата: 01/04/2012

Ръководител: Денко Иванов Денков

Съставител: Мария Иванова Рачева

Лице за контакт: Мария Иванова Рачева

(име, презиме, фамилия)

(име, презиме, фамилия)

043170795

(телефон)

(подпис)

ОБЩО * ОБЯЗАТЕЛНО *

“ЕЛПО-2000” ООД
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
2011 година

I. В счетоводната политика на “Елпо-2000” ООД се прилагат съвкупност от принципи регламентирани в чл.4 от ЗСЧ:

1. Текущо начисляване на приходите и разходите към момента на тяхното възникване и включването им във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.
 2. Действащо предприятие – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще.
 3. Предпазливост – с цел получаване на действителен финансов резултат, предполагаемите рискове и очаквани загуби се оценяват и отчитат при третиране на стопанските операции.
 4. Достоверно представяне на резултатите и финансовото състояние на предприятието.
 5. Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съгласно икономическата същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.
 6. Съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка /дейност/ се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието е отчетло приходи за тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.
 7. Сравнимост на информацията - запазване по възможност на прилаганата счетоводната политика с цел постигане на съпоставимост на финансовите показатели.
 8. Уместност и разбираемост на информацията – информацията, която е включена във финансовите отчети е разбираема и необходимо достатъчна за вземане на решение от ползвателите на отчета.
- Принципите регламентирани в ЗСЧ са развити и намерили отражение в изискванията на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

II. Основни елементи на счетоводната политика:

1. Активи и пасиви

1.1. Дълготрайни активи:

- Земи
- Сгради
- Машини, съоръжения и оборудване
- Компютри, периферни устройства, софтуер
- Транспортни средства
- Стопански инвентар

Възприетият подход при представяне на ДА в баланса е те да отговарят на определението за ДМА съгласно т.3.1. от СС 16.

Активът е дълготраен, ако икономическата полза от неговата употреба е през повече от един отчетен период.

Друго изискване е стойностният праг на същественост - цената на придобиване на един актив имащ самостоятелно приложение да бъде не по-малка от 250 лв.

Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване при покупка и по себестойност при собствено производство.

В началото на отчетната година се съставя и утвърждава индивидуален амортизационен план и обобщен. За всеки новопридобит ДМА или ДНМА амортизационния план се актуализира през годината; Отразяването на начислените амортизации по оборотната ведомост (баланса) се прави всеки месец.

В “Елпо-2000” ООД се прилага препоръчителният метод на оценка т.е. след първоначалното признаване на дълготрайния актив като такъв, той се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващо извършвани разходи по ДМА се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходи и разходи.

Методът на амортизация е Линеен като счетоводните амортизационни норми се различават от данъчните. Преоценка и обезценка, както и формиране на преоценъчен резерв се извършва съгласно СС 36.

Инвентаризациите се извършват в следните периоди:

- на ДМА и ДНМА: веднъж на две години;
- на МЗ: най-малко веднъж в годината;
- на останалите активи и пасиви: преди съставянето на годишния финансов отчет;

1.2. Стоково-материални запаси

Материалите се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, разходи по доставка и др. разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Стоково-материалните запаси се отписват по препоръчителния подход по средно-претеглена стойност, съгласно т.9.26 от СС 2

1.3. Търговски и други вземания

Краткосрочните вземания се оценяват по стойността им на възникване.

1.4. Парични средства

Паричните средства и еквиваленти, включват: касови наличности и депозити на виждане (разплащателни сметки) и се отчитат съгласно СС 7.

Оповестяват се касовите лимити в лева и чуждестранна валута.

1.9. Доходи на персонала

Доходи, за които персоналет е положил труд и са изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода.

Ведомостите за заплати на персонала се изготвят веднъж месечно. Всички осигурителни вноски и ДОД се внасят по бюджетни сметки в деня на изплащане на заплатите.

2. Приходи и разходи

Приходът в дружеството се признава, когато е вероятно да има икономическа изгода свързана със сделка. Начисляването на приходите за всяка сделка става едновременно с признаване на извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

III. Промени в счетоводната политика

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отчетните периоди.

Промени в счетоводната политика са правят само при изменения в законодателството, промени в счетоводните стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сдехите във финансовите отчети на предприятието.

Дата: 15.02.2012 г.

Ръководител:

