

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
"ЕМРЕЛИНИ" ЕООД

към 31.12.2009 г.

ЕИК:

отчетен период: 2009 Г.

109596474

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап. от продукция				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :			181
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		15	163	а) Продукция			
а) суровини и материали		5	17	б) Стоки			
б) външни услуги		10	146	в) Услуги			111
3. Разходи за персонала, в т.ч. :				2. Увеличение на зап от НП			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				3. Приплоди и прираст			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				4. Други приходи, в т.ч.:		28	70
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансиране			
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		28	181
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :			30	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи			30	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		15	30				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		222	584	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		1	641
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			304	- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		222	280	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			641
г) други				- други		1	
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		1	641
8. Печалба от обичайната дейност			45	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		237	777	Общо Приходи		29	822
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба			45	10. Счетоводна Загуба		(208)	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата			4				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)			41	11. Загуба (балансова)		(208)	
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		237	822	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		237	822

Дата на изготвяне на отчета:

31.03.2010 Г.

Съставител :

Ръководител :



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ЕМРЕЛИНИ" ЕООД за 2009 г.

ЕИК:

109596474

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисия	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							418			423
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										(208)	(208)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:											
--- увеличения											
--- намаления											
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							418		(208)	215
11. Промени от преводи на годишни фин отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							418		(208)	215

Дата на съставяне на отчета:
31.03.2010 Г.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ЕМРЕЛИНИ" ЕООД

01.01.2009 г. - 31.12.2009 г.

Е И К :

109596474

(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	29	52	(23)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания за рента						
Други парични потоци от основната дейност	101	198	(97)	11		11
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	130	250	(120)	823	909	(86)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					245	(245)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди 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)					245	(245)
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		22	(22)			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1750	1534	216		497	(497)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		(92)	(92)		277	(277)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Парични потоци от финансираня						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1750	1648	102		774	(774)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1880	1862	18	821	829	(8)
Д. Парични средства в началото на периода			7			15
Е. Парични средства в края на периода			25			7

Дата на съставяне на отчета:

31.03.2010 Г.

Съставител: _____

Ръководител: _____



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 Г.
НА ЕООД „Емрелини“ ЕИК 109596474
Седалище и адрес на управление : РБългария ,
Обл.Добрич, общ.Добричка, ул."Тридесет и четвърта" 5

Предприятието е създадено през 2006 г. и в търговския регистър на АВ е ВПИСАНО с удостоверение 20080311151603/28.02.2008 г.

През 2009 г. предприятието осъществява следните дейности :

1. Управление на недвижими имоти

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Емрелини“ ЕООД се изготвя в съответствие с приложимите НСС ,Закона за счетоводство и други нормативни актове които имат отношение към дейността на Дружеството.

Дружеството води счетоводните си регистри в български лева и съставя своите финансови отчети съгласно НСС, българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хил. лева.

Годишният финансов отчет е изцяло съобразен и изготвен при спазване на принципите съгл. Чл.4 от Закона за счетоводството:

1. текущо 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 който се отнасят;
2. действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.
3. предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
5. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс – всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен периода трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Дружеството осъществява счетоводството си на основата на документалната обосновааност на стопанските операции и факти, като се спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

2. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. Фиксирането към еврото, когато се използва, е в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

3. 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.

4. 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 за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи и курсови разлики от валутни операции. Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като разходи за дейността.

Възприетата база за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи е в пряка зависимост на приходите по основни дейности за всеки период.

5. Себестойност на продажбите

Себестойността на продажбите представлява сума от всички вложени разходи за произвеждането на продукцията и оказването на услугите. В нея не се включват административните разходи, разходи за продажба, финансови и извънредни разходи.

6. Дълготрайни материални активи

Дружеството е определило стойностен праг от 500,00 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив се изписват като текущ разход.

Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Също така ДМА първоначално се оценяват както следва:

- по себестойност – когато са създадени в Дружеството;
- по справедлива стойност – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда и всички преки разходи когато активите са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

За класифициране на последващите разходи по ДМА като разход за увеличаване на балансовата стойност или като текущи разходи за дейността е възприет подхода на индивидуална преценка по активи, и дали конкретния разход възобновява качествено и дълготрайно дълготрайния материален актив.

Възприет подход при оценка на ДМА след първоначалното им признаване е оценка от независими лицензирани оценители за недвижимата собственост.

Дружеството използва линейния метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Дружеството е определило следните срокове на годност по видове ДМА, както следва:

ДМА	Срок на годност /год./
Сгради и конструкции	25-50
Машини и оборудване	3-40
Транспортни средства	5-20
Компютърно оборудване	2-5
Автомобили	4-15
Други ДМА	6-15

В данъчния амортизационен план се прилагат следните данъчни амортизационни норми:

ДМА	Годишна данъчна амортизационна норма
Земи	
Сгради и конструкции	4
Машини и оборудване	25
Транспортни средства	10
Компютърно оборудване	50
Автомобили	25
Други ДМА	15

6. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството не притежава външно създадени нематериални дълготрайни активи (НДА).

7. Стоково-материални запаси

Материалните запаси са оценени по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Дружеството използва средно претеглена цена за отписване на стоково – материалните запаси. При продажбата на материалните запаси се използва методът на отчетната стойност.

Възприетата база за разпределение на непреките / общопроизводствени / разходи е в пряка зависимост от приходите за съответния период, конкретно по основни дейности.

8. Търговски и други вземания

За съмнителни и несъбираеми вземания е възприет подход на приблизителната оценка, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

9. Парични средства

Паричните средства включват касовата наличност и разплащателните сметки в банките.

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%);
- блокираните парични средства са третирани като парични средства, но се представят отделно на лицевата страна на отчета.

Всички други потоци като приход и разход са отразени по предназначение

10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

11. 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.

Работодателят извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Спазва всички разпоредби на осигурителното право.

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.

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

Работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор всички обезщетения съгласно разпоредбите на Кодекса на труда.

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

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет Дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, които се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

12. Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2009 г. е 10 %.

13. Отсрочени данъци върху печалбата

За 2009 г. дружеството няма определени отсрочени данъци.

14. Годишен финансов отчет

Дружеството изготвя до 31.03.2010 год. годишен финансов отчет за отчетната 2009 година, включващ задължителни форми и приложенията, които са неразделна част от него.

31.03.2010 г.
гр. Добрич

Управител :



БАЛАНС

"ЕМРЕЛИНИ" ЕООД

към 31.12.2009 Г. ЕИК:

109596474

2009 Г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Презходна година			Текуща година	Презходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		5	5
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи		67	67	ІV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група І :		67	67	3. Резерв, съгласно учредителен акт			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група ІV :			
--- земи				V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- сгради				--- Неразпределена печалба		419	378
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Непокрита загуба			
3. Транспортни средства и други ДМА				Общо за група V :		419	378
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане							
Общо за група ІІ :				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(208)	40
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		215	423
1. Акции и дялове от предприятия в група				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
2. Предоставени заеми на предприятия в група				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				--- отсрочени данъци			
5. Дългосрочни инвестиции				3. Други провизии и сходни задължения			
6. Други заеми				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :			
7. Изкупени собствени акции - номинална ст-ст хил.лв.							
Общо за група ІІІ :				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ				1. Облигаци, заеми с отд. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		67	67	до 1 година			
				над 1 година			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		1008	67
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				до 1 година			67
1. Материали и суровини				над 1 година		1008	
2. Незавършено производство				3. Получени аванси, в т.ч. :			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				до 1 година			
--- продукция				над 1 година			
--- стоки				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		2	
4. Млади животни и за утаяване				до 1 година		2	
Общо по група І :				над 1 година			
ІІ. ВЗЕМАНИЯ				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			3485	до 1 година			
над 1 година			3485	над 1 година			
2. Вземания за субсидии				6. Задължения към предприятия от група, 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				7. Задължения по договори за фин. лизинг, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		1788		до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група ІІ :		1788	3485	8. Други задължения, в т.ч. :		655	3069
ІІІ. ИНВЕСТИЦИИ				--- други задължения, в т.ч. :		655	3069
1. Акции и дялове на предприятия от група				до 1 година			5
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.				над 1 година		655	3064
3. Други инвестиции				--- към персонала, в т.ч. :			
Общо по група ІІІ :				до 1 година			
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		25	7	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)				до 1 година			
Общо по група ІV :		25	7	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		1813	3492	до 1 година			5
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		1665	3136
				до 1 година		2	72
				над 1 година		1663	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		1880	3559	Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч. :			
УСЛОВНИ АКТИВИ				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)				УСЛОВНИ ПАСИВИ		1880	3559

Дата на съставяне на отчета:

31.03.2010 Г.

Съставител:

Ръководител:

