ЕЛИС ЕООД

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

З А Г О Д И Н А Т А П Р И К Л Ю Ч В А Щ А Н А
31.12.2012 г.

21.01.2013 г. - гр. Приморско

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЕЛИС ЕООД

към 31.12.2012 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ***Текущи (краткотрайни) активи***			**А.** ***Собствен капитал***		
I. Материални запаси			**I. Записан капитал**	5	5
I. Продукция и стоки, в т. ч.:	5	6	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- стоки	5	6	- неразпределена печалба	5	4
Общо за група I. :	5	6	**Общо за група II. :**	5	4
II. Парични средства, в т. ч.:			**III. Текуща печалба (загуба)**		1
- в брой	5	5	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	*10*	*10*
Общо за група II. :	5	5	**Б.** ***Задължения***		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	*10*	*11*	I. Други задължения, в. т. ч.:		1
			до 1 година		1
			- данъчни задължения, в т. ч.:		1
			- до 1 година		1
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :		*1*
			- до 1 година		1
СУМА НА АКТИВА	10	11	**СУМА НА ПАСИВА**	10	11

Дата на съставяне: 21.01.2013
гр. Приморско

Ръководител: .....
Златина Атанасова

Съставител: .....
Марина Апостолова

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЕЛИС ЕООД

за 2012 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.:	1	2
а) външни услуги	1	2
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	2	3
а) разходи за възнаграждения	2	2
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1
3 Други разходи, в т.ч.:	9	14
а) балансова стойност на продадени активи	9	14
Общо разходи за оперативната дейност	12	19
Общо разходи за обичайната дейност	12	19
4 Печалба от обичайната дейност	-	1
Общо разходи	12	19
Счетоводна печалба (общо приходи – общо 5 разходи)	-	1
6 Печалба	-	1
Всичко (общо разходи) + 6	12	20

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	12	20
а) стоки	12	20
Общо приходи от оперативната дейност	12	20
Общо приходи от обичайната дейност	12	20
Общо приходи	12	20
Всичко (Общо приходи)	12	20

Дата на съставяне: 21.01.2013 г.

гр. Приморско

Ръководител: .....
Златина Атанасова

Съставител: .....
Марина Апостолова

Приложение

към годишния финансов отчет за 2012г.

на

ЕЛИС ЕООД

I. Обща информация

ЕЛИС ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2007 г., съгласно търговско решение №4249 на БОС. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. Приморско, ул.Бриз №23.

Дружеството има предмет на дейност търговия в неспециализирани магазини с хранителни продукти.

То се управлява и представлява от Златина Великова Атанасова .

II. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Отчетния период за изготвяне на финансовия отчет е: 1 януари – 31 декември 2012 г. Представена е сравнителна информация и за предходния отчетен период. Датата на изготвяне на отчета е 21.01.2013 г. Финансовият отчет на дружеството е представен в хиляди левове и всички суми са оповестени в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. Не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип

III. Промени в счетоводната политика

През 2012 година не са настъпили промени в счетоводните политики.

IV. Счетоводни политики

1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управителя на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

2. Приходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажба се признават когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени. Приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

3. Разходи

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

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи и се отнасят по направление. Разходите се отнасят като текущи към момента на признаване на прихода, а тези отнасящи се за следващи периоди - като разходи за бъдещи периоди.

За извършените разходи, за които има сигурно доказателство, че няма да бъдат получени срещу тях приходи се отчитат като текущи в момента на извършването.

Общопроизводствените разходи се включват в себестойността на произведената продукция на база стойността на вложените материали. Административните разходи се отчитат като текущи, като отнасянето им към сметките от група 70, с цел да се следи резултат по дейности, се извършва на база брутния размер на приходите от различни дейности и обекти.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

4. Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка се извършва по себестойност (когато актива за първи път отговаря на критериите за признаване) включваща покупната цена, мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му.

5. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Активите са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Избраният праг на същественост на дружеството е 700 лева.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива. Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

- сгради - 25 години;
- машини и оборудване - 3,33 години;
- автомобили - 4 години;
- компютри и мобилни апарати - 2 години;
- други - 6,67 години

6. Финансови активи

Финансовите активи в предприятието са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи държани за търгуване, държани до настъпване на падОеж и обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на провата.

7. Стоково – материални запаси

Стоково-материалните запаси на дружеството включват материали и стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени основно продажба. Към края на всеки отчетен период те се оценяват по по-ниската от балансовата стойност или нетната им реализуема стойност. Потреблението на материални запаси се оценява по първа входяща – първа изходяща. При продажба балансовата стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

Към 31.12.2012 г стоките в обекта са на стойност 5 хил.лв.

8. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата.. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

9. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството предаставя като парични наличности своите касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки, оценени по номиналната стойност.

Парични еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични наличности.

10. Капитал

Капиталът на дружеството се състои от:

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на дяловете на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.

Резервите са : общи (законови), от последващи оценки и други

11. Пенсионни и други задължения

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала. Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очакват да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

12. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг), финансови пасиви държани за търгуване и държани до настъпване на падеж. Класифицират се съобразно целта на поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл.всички разходи по сделката.

Последващата оценка е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

13. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите представляват текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия е най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението. Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. Финансови инструменти

1. Парични средства

Видове парични средства /в хил.лв./	към 31.12.2012г.	към 31.12.2011г.
В брой	5	5

VI. Стоково-материални запаси

Видове СМЗ /в хил.лв./	към 31.12.2012г.	към 31.12.2011г.
Напитки,цигари,захарни изделия	5	6

VII. Капитал

Дружеството има регистриран и внесен капитал в размер на 5 хил.лв., разпределен в 50 дяла по номинална стойност от 100 лева всеки.

/в хил.лв./	към 31.12.2012г.	към 31.12.2011г.
Неразпределена печалба от минали години	5	4
Текуща печалба	0	1
Общо:	5	5

XIII. Доходи на персонала

Видове разходи /в хил.лв./	към 31.12.2012г.	към 31.12.2011г.
Разходи за заплати	2	2
Разходи за социални осигуровки	0	1
Общо	2	3

IX. Приходи

Видове приходи /в хил.лв./	към 31.12.2012г.	към 31.12.2011г.
Продажба на стоки	12	20

X. Разходи

Видове разходи /в хил.лв./	към 31.12.2012г.	към 31.12.2011г.
Разходи за външни услуги	1	2
Балансова ст-т на прод.активи	9	14
Общо	10	16

XII. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и не коригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Пояснителните сведения са неразделна част от Годишния финансов отчет на предприятието.

Гр. Приморско
21 януари 2013 год.

Съставител: ..... /М.Апостолова/

Управител: ..... /З. Атанасова/