СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЕЛПАК СЕРВИЗ ЕООД

към 31.12.2011

Двустранна форма

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	0	0	**А. Собствен капитал**	0	0
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	0	0	*I. Записан капитал*	5	5
I. Нематериални активи	0	0	*II. Премии от емисии*	0	0
II. Дълготрайни материални активи	5	14	*III. Резерв от последващи оценки*	0	0
III. Дългосрочни финансови активи	0	0	*IV.Резерви*	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	0	*V.Натрупана печалба(загуба)от минали години*	45	41
Общо за раздел Б:	5	14	*VI.Текуща печалба (загуба)*	1	4
В. Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за раздел А:***	51	50
I. Материални запаси	3	3	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания	7	5	**В. Задължения, в т.ч.**	14	22
над 1 година	0	0	*до 1 година*	1	1
III. Инвестиции	0	0	*над 1 година*	13	21
IV. Парични средства	49	48			
Общо за раздел В:	59	56			
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	2	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	65	72	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	65	72

Дата на съставяне: 18.2.2012 Съставител: .....
М.Маринова

МЕДИЦИНСКА и СПЕЦИАЛИЗИРАНА АПТЕКА ЕООД ЕЛПАК ВАРНА СО

Ръководител: .....
Пл.Калайджиев

Двустранна форм

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕЛПАК СЕРВИЗ ЕООД
за 2011г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи				**А. Приходи**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		44	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		21	6	а) продукция			
а) суровини и материали		5	3	б) стоки			
б) външни услуги		16	3	в) услуги		44	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		11	6	2. Увеличение на запасите от продукция и незав.пр-во			
а) разходи за възнаграждения		9	5	3. Разходи за придобиване на активи по стопански н-н			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		2	1	4. Други приходи, в т.ч:			
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		9	9	*Общо приходи от оперативна дейност(1+ 2+ 3+ 4)*		44	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		9	9	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		9	9	- 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.:		1	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:			
а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия от група			
б) други разходи		1	1	б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)		42	22	в) положителни разлики от промяна на вал.курсове			
6. Разходи от обезценка на фин.активи,вкл.инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1	1				
а) разходи за лихви		1	1				
б) други финансови разходи							
Общо финансови разходи (6 + 7)		1	1				
8. Печалба от обичайна дейност		1	5	8. Загуба от обичайна дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		43	23	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*		44	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		1	5	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата			1				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)		1	4	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		44	28	***Всичко (Общо приходи + 11)***		44	

Дата на съставяне: 18.2.2012

Съставител: М.Маринова

ЕООД ЕЛПАК СЕРВИЗ ВАРНА

Ръководител: Ил.Калайджиев

ЕЛПАК СЕРВИЗ ЕООД

(фирма)

Варна ул."Иван Богоров" №12

(адрес)

ЕИК по БУЛСТАТ
148050131

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ЕЛПАК СЕРВИЗ ЕООД

за 2011Г.

(Хил.левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	42	19	23	26	6	20
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2202			0			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		11	(11)		5	(5)
Парични потоци,свързани с лихви,комисионни и др.	2204			0			
Платени и възстановени данъци върху печалбата и ддс	2206		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	2208	1	4	(3)	2	3	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2200**	**43**	**35**	**8**	**28**	**15**	**13**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**2300**						
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собств.	2402						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2404		1	(1)		1	(1)
Плащания на задължения по лизингови договори	2405		6	(6)		6	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2400**		**7**	**(7)**		**7**	**(7)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2500**	**43**	**42**	**1**	**28**	**22**	**6**
Д. Парични средства в началото на периода	**2600**			**48**			**42**
Е. Парични средства в края на периода	**2700**			**49**			**48**

Дата: 18.02.2012

Ръководител: Пламен Антонов Калайджиев

Съставител: Марияна Стоянова Маринова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Марияна Стоянова Маринова

(име, презиме, фамилия)

МЕДИЦИНСКА И СПЕЦИАЛИЗИРАНА АПТЕКА ЕООД ЕЛПАК СЕРВИЗ ВАРНА СО

(подпис)

052/602-360

(телефон)

ЕЛПАК СЕРВИЗ ЕООД
ВАРНА, УЛ. ИВАН БОГОРОВ 12
БУЛСТАТ 148050131

Приложение към ГФО

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

ЕЛПАК СЕРВИЗ ЕООД е регистрирана в Варненски окръжен съд с фирмено дело 3164/2006 и пререгистрирано в Търговския регистър през м.11.2008г. с едноличен собственик на капитала и управител Пламен Антонов Калайджиев.Седалището и адреса на управление е гр. Варна, ул.Иван Богоров 12. Предмета на дейност на дружеството е „Ремонт на медицински апарати и оборудване" на територията на цялата страна. Дружеството няма клонове и представителства в страната.

През 2011г. ЕЛПАК СЕРВИЗ ЕООД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. За 2011 г. фирмата се облага по общия ред на ЗКПО. Счетоводната база, прилагана за 2011 г. е по НСФОМСП. По критерии, фирмата е малко предприятие и прилага облекчена форма на финансова отчетност съгласно Закона за счетоводство и не подлежи на финансов одит.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие, при спазване на база за оценяване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2011 година са посочени в хил.лева и е представена сравнителна информация за една предходна година. Формата и съдържанието на финансовите отчети са съобразени със спецификата на дейността, като са използвани зададените в СС 1 формати.

1. Д М А

ДМА се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването и въвеждане в експлоатацията им. Критериите за разграничаване на новозакупените активите на дълготрайни е срокът на ползване да е повече от 1 година и счетоводния стойностен праг да е над 700 лв. Размерът на амортизация се съобразява с разделението на амортизируемите активи по категории, запазвайки годишните амортизационни норми съгласно чл.55 ал.2 на ЗКПО. През 2011 г. няма новопридобити ДМА. При изготвяне на баланса не са настъпили непридвидими събития.

2. С М З

Доставната стойност на СМЦ е сумата от всички разходи по закупуването, включващи покупна цена, вносни мита и такси,невъзстановими данъци и такси, разходи по доставка. Не се включват разходите за вложени материали за монтаж, труд и разходите по продажба, които се отчитат като текущи разходи за дейността в периода , в който са направени.Методът на отписване е по среднопретеглена стойност, т.к. доставните цени на стоките са относително постоянни. Още при продажбата на стока и съставянето на фактура, се посочват номенклатурата стоки, които се продават и в края на месеца се изписва автоматично отчетната стойност на продадените стоки винаги до наличните количества. Преоценка и обезценка на наличните стоки и материали не са направени. При направената инвентаризация на склада в края на годината не са отчетени липси на СМЗ.

3. Валута

Текущата оценка на валутните активи и пасиви се извършва в края на годината по фиксинг на БНБ. Вземанията и задълженията се отчитат с курсова разлика. Към 31.12.2011 няма отчетени курсови разлики.

4. Вземания и задължения

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойност на оригинални фактури. Салдото от други дългове към юридически лица по договори за финансов лизинг на автомобили е към И Еф Джи ауто лизинг ЕООД.

Фирмата няма неудовлетворени задължения и несъбрани вземания в просрочие.

Фирмата няма предоставени аванси и кредити на органа на управление, както и предоставени обезпечения.

5. Парични средства

Паричните средства и еквиваленти включват касова наличност и наличността по разплащателната сметка.Паричните средства към 31.12.2011 са основно в брой. При направената инвентаризация на паричните средства в края на годината не са отчетени разминавания на счетоводни с действителните наличности.

6. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са разделени на нефинасови краткосрочни разходи са от разсрочени застраховки на автомобила; финансови дългосрочни разходи за лихви по договор за финансов лизинг на автомобил.

7. Персонал

Трудовите и осигурителни отношения с служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство . Във фирмата има назначен персонал за извършване на дейността. За годишното приключване и за изготвяне на ГФО, фирмата наема правоспособен счетоводител на граждански договор.

8. Признаване на приходите

Приходът от продажби се признават на база принципа на начисляване и до степента на придобиване на стопански изгоди за дружеството. Критериите за признаване на приходите са за всяка сделка поотделно като се делят и приходите по номенклатурата от продадени стоки. Признаването на прихода от продажба на стоки става при прехвърлянето на собствеността. Сумата на прихода трябва да е надлежно изчислена, стоките са монтирани и е обучен персоналът за работа, ако това се изисква по договор. Приходите са от извършени услуги по ремонт на медицинска апаратура.

9. Разходи

Разходите на дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. В края на годината разпределението на разходите спрямо приходите става с изчисляване на коефициент за делът на приходите по дейности към общия размер на разходите. Разходите се разпределят по партиди на всички продадени от номенклатурата стока и приходите от услуги.

10. Собствен капитал

През 2011 г. няма промяна на записания капитал. Финансовият резултат от 2010 г. се прибавя към неразпределената печалба от минали години. Фирмата не участва в капитала на други предприятия и няма издавани ценни книжа.

Текущият данък върху печалбата и определен в съответсктвие с изискванията на българското законодателство – ЗКПО при данъчна ставка за 2011 г. 10%. Към 31.12.2011г. няма отсрочени данъци.

Данъчни временни разлики не са отчетени, т.к. не е възникнало основание за отчитането им.

Няма настъпили събития по време на съставянето на счетоводния баланс, както и такива след датата на изготвяне на финансовия отчет.

Не е взето решение за разпределение на печалбите от минали години като дивидент за собственика.

Фирмата се развива със стабилни темпове и е финансово независима.

Дата: 18,02,2012

Съставител: / М.Маринова /

Ръководител: / Пламен Калайджиев

ЕООД ЕЛПАК СЕРВИС ВАРНА