

ЕКОСЪРВОЗ ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2012 Г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	 стр.
1. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА	1
1.1 Структура на основния капитал	1
1.2 Отговорности на ръководството	1
 2. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ОСНОВНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	 3
2.1 Финансова година	3
2.2 База за изготвяне	3
2.3 Консолидация	3
2.4 Принцип на действащото предприятие	3
2.5 Сделки в чуждестранна валута	3
2.6 Финансово управление на риска	3
2.7 Справедлива цена на финансовите активи и пасиви	4
2.8 Валутен риск	4
2.9 Лихвен риск	4
2.10 Дълготрайни активи	4
2.11 Стоково-материални запаси	5
2.12 Вземания	5
2.13 Парични средства и парични еквиваленти	5
2.14 Провизии	5
2.15 Разходи за бъдещи периоди	6
2.16 Данъчни временни разлики	6
2.17 Задължения по пенсионно осигуряване	6
2.18 Задължения	6
2.19 Приходи	6
2.20 Разходи	7
3. Сделки между свързани лица	7
4. Условни активи и пасиви	7
5. Събития, настъпили след датата на баланса	7
6. Приемане на годишният отчет	7

ЕКОСЪРВИЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2012 Г.

1. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

„Екосървиз ” ЕАД е регистрирана през 2006 год. в Бургаски окръжен съд ф.д. №272/2006год. , а през 2009 вписана в Търговския регистър на Агенцията по вписвания. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. „Горски пътник” №45, офис 21 и е с основен предмет на дейност: УПРАВЛЕНИЕ НА АКТИВИ В ОБЛАСТТА НА ГЕОЛОГИЯТА, ЕКОЛОГИЯТА И УСТОЙЧИВОТО РАЗВИТИЕ.

1.1 Структура на основния капитал

Акционери /съдружници/ на дружеството към 31.12.2012 г.

№ по ред	Акционери/съдружници	Акции (дялове) броя	Акционерен (дружествен) Капитал	%
1	2	3	4	5
I.	<u>Акционери - юридически лица</u>			
1	Калидрис Канутис АД	500	50 000	100
2		500	50 000	100
II.	<u>Акционери - физически лица с над 5 % участие</u>			
1				
2				
III.	<u>Други акционери до 5 % участие</u>			
	ОБЩО I+II+III/	500	50 000	100

Дружеството има регистриран капитал в размер на 50 000 лв.
Едноличен собственик на капитала е „КАЛИДРИС КАНУТИС” АД.

1.2 Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2010 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

ЕКОСЪРВИЗ ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2012 Г.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

.....
Ина Иванова Агафонова
София, 28.04.2013 г.



2. Оповестяване на основните счетоводни политики

2.1 Финансова година

Финансовата година на дружеството е равна на календарната година.

2.2 База за изготвяне

Фирмата изготвя финансовите си отчети въз основа на приложимия към 31.12.2012 г. Закона за счетоводството и на НСФОМСП, Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както е оповестено в този документ.

Финансовите отчети са изготвени в хиляди български лева.

2.3 Консолидация

Дружеството има участия в дъщерни предприятия ,но не участва в консолидация.

2. 4 Принцип на действащото предприятие

Финансовите отчети за отчетния период са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължат дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. В случай, че стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, ще бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, ще начислят евентуални бъдещи задължения, и ще се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, изпълнителния директор на Дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

2.5 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по съответния валутен курс в деня на сделката. Произхождащите отрицателни и положителни курсови разлики при разплащанията се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

2.6 Финансово управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

2.7 Справедлива цена на финансовите активи и пасиви

Справедливата цена е стойността, по която един финансов инструмент може да бъде разменен между две заинтересовани от сделката страни, при което тази сделка се различава от принудителната продажба или процеса по ликвидация и най-добро доказателство за това е котираната пазарна цена.

Оценяваната справедлива цена на финансовите инструменти е определена от дружеството чрез използване на подходящи методи за оценка и наличната пазарна информация, доколкото тя е на разположение. Преценката е необходимо условие за интерпретиране на пазарната информация при определяне на справедливата цена. Доколкото Ръководството е ползвало само наличната пазарна информация при оценка на справедливата стойност на финансовите инструменти, то пазарната информация може да не рефлектира изцяло върху стойността, реализирана при съществуващите обстоятелства.

Ръководството е преценило, че справедливата стойност на балансовите финансови инструменти не се различава съществено от тяхната балансова стойност. Тези балансови инструменти включват парични средства в брой, срочни депозити, вземания от банки и други финансови институции, ценни книжа в оборотен или инвестиционен портфейл, привлечени средства от банки и други финансови институции, разплащателни сметки и депозити на клиенти; и други краткосрочни активи и пасиви, които имат договорен характер. Ръководството на дружеството вярва, че балансовата стойност на тези отделни финансови активи и пасиви се приближава до тяхната справедлива стойност, частично поради обстоятелството, че на практика лихвените равнища се предоговарят с цел да отразят текущите пазарни условия.

2.8 Валутен риск

Валутната експозиция на дружеството се влияе от колебанията на валутните курсове на преобладаващите валути, с които то оперира и въздействието им върху финансовите позиции и паричните потоци.

2.9 Лихвен риск

Лихвената експозиция на дружеството се влияе от промените в равнището на пазарните лихвени проценти и респективно тяхното въздействие върху финансовите позиции и паричните потоци

2.10 Дълготрайни активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена придобиване, която включва: доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с въвеждането на активите в експлоатация; намалена с натрупаната амортизация и признатата обезценка. Възприетият стойностен праг на същественост на дълготрайните материални активи е 700 лв.

Към 31.12. 2012 г. дружеството няма закупени ДМА .

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на активите си.

2.11 Стоково-материални запаси

Стоково - материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване. Изписването им се извършва по средно претеглена стойност. В края на годината, материалните запаси са оценени по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Незавършеното производство е оценено по основните производствени разходи

Дружеството прилага средно претеглена стойност при изписване на стоково-материалните си запаси.

Към датата на съставяне на годишния счетоводен отчет дружеството няма стоково-материални запаси.

2.12 Вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална обезценка за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават на разход в периода, в който бъдат установени.

Към датата на съставяне на годишния счетоводен отчет дружеството няма вземания от клиенти.

Вземания от предприятия от група

Дружеството отчита вземания от предприятия от група към датата на съставяне на баланса в размер на 29 хил.лева.

Данъчни вземания

Към датата на съставяне на годишния счетоводен отчет дружеството няма данъчни вземания.

Дългосрочни финансови активи

Дружеството отчита предоставени заеми на предприятия в група към датата на съставяне на баланса в размер на 8 хил.лева.

2.13 Парични средства и парични еквиваленти

Дружеството отчита следните наличности на парични средства и парични еквиваленти към 31.12.2012 г.

Парични средства в брой	38 хил. лв
Парични средства в разпл.сметки	1 хил. лв

2.14 Провизии

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо съдебно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, когато е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.

Дружеството няма начислени провизии през отчетния период.

2.15 Разходи за бъдещи периоди

Дружеството няма разходи за бъдещи периоди през отчетния период.

2.16 Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

2.17 Задължения по пенсионно осигуряване

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, съгласно действащата в страната нормативна уредба. Тези вноски се отчитат като текущи разходи в отчета за приходите и разходите за годината, за която се отнасят.

2.18 Задължения

Дългосрочни задължения:

- Дружеството отчита дългосрочни задължения към предприятия от група към датата на съставяне на счетоводния баланс в размер на 1 хил.лева.

Краткосрочни задължения:

- Дружеството отчита краткосрочни задължения към предприятия от група към датата на съставяне на счетоводния баланс в размер на 4 хил.лева.

Данъчни задължения:

- Дружеството няма данъчни задължения към датата на съставяне на счетоводния баланс .

2.19 Приходи

Приходите се признават в момента на тяхното реализиране и разходите се начисляват при спазване на принципа на съпоставимост с реализирания приход по принципа на текущото начисление.

Общият размер на приходите от продажби през 2012 г. 0 хил.лв

Приходите от участия в консорциум / ДЗЗД Хеброс Еко/ към датата на съставяне на счетоводния баланс са в размер на 29 хил.лева.

Други финансови приходи към датата на съставяне на счетоводния баланс са в размер на 1 хил.лева.

2.20 Разходи

Разходите по икономически елементи за 2012 г. са както следва:

Вид на разходите	2012	2011
Разходи за материали		
Разходи за външни услуги	1	1
Разходи за амортизации		
Разходи за възнаграждения		
Разходи за осигуровки		
Други разходи, в т.ч.:		
- балансова стойност на продадени стоки		
- обезценка на активи		
- провизии		
Общо:	1	1

3. Сделки между свързани лица

Дружеството няма сделки между свързани лица през отчетния период.

4. Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни активи и пасиви към датата на баланса.

5. Събития, настъпили след датата на баланса

Няма настъпили събития след датата на баланса.

6. Приемане на годишният отчет

Годишният финансов отчет е приет от Изпълнителния директор.

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на 29.04.2013 г. с решение на представляващите едноличния собственик на капитала „ Калидрис Канутис” АД

Изпълнителен директор:.....
Ина Иванова Агафонова



Съставител:.....
Илчо Илиев



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на „ЕКОСЪРВИЗ“ ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Аз извърших одит на приложения финансов отчет на „ЕКОСЪРВИЗ“ ЕАД, („Дружеството”), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщения на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с **НСФОМСП** и за такъв вътрешен контрол, какъвто ръководството определи, че е необходим за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етични изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че аз да получа разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателствата относно сумите и оповестяванията във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измами или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание вътрешния контрол, свързан с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Одиторът включва също 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.

Считам, че одиторските доказателства, които получих са достатъчни и уместни за осигуряване на база за моето одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2012 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщам внимание на факта, че Дружеството участва в консорциум „Хеброс Еко” по договор за учредяването му от 22.02.2012г. Съгласно протокол от заседание на общото събрание на ДЗЗД „Хеброс Еко” от м.12.2012г. на „Екосървиз”ЕАД е разпределена печалба в размер на 29400 лв, отразени като приходи в ГФО за годината, от печалбата на консорциума за 2012г.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводство

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, аз прегледах приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Финансовата информация, представена в Годишния доклад за дейността, издаден от ръководството, съответства в съществения си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2012 г.

Пламен Спасов
Регистриран одитор



17.07.2013г.

София
Бул. "Цар Борис III" 225 А