

Нимбау Солар ООД ЕИК 200793343

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ СЪСТАВЕН КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА

(ПРИЛОЖЕНИЕ No 7, КЪМ НСФОМСП No 1, ЕЛЕМЕНТ No 7.1)

1.Общи положения

Цел на пояснителните сведения

Настоящото приложение е изготвено на основание чл.26, ал.1 от Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и има за цел да представи допълнителна информация и разяснения, които според Ръководството на Нимбау Солар ООД (Дружеството) са от съществено значение за потребителите на финансовия отчет към 31 Декември 2011 година. Финансовият отчет обхваща периода от 01 Януари 2011 г. до 31 декември 2011 г.

Правен статут и организация на Дружеството

Нимбау Солар ООД (Дружеството) е регистрирано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 200793343. Адресът на управление на Дружеството е в гр. София 1421, ул. Капитан Андреев 25. Дружеството се представлява и управлява от управителите Рубен Уилямс.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 5000 (пет хиляди) лева. Предметът на дейност на дружеството е притежание и управление на инвестиционни имоти.

2.Организация на счетоводната отчетност, счетоводна политика и форма на счетоводството

2.1 Общи положения. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за периода 01 Януари 2011 г. до 31 декември 2011 г. са изготвени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2.1 Общи положения. База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

Счетоводната политика на Дружеството е в съответствие с принципите, определени в чл. 4 от Закона за счетоводството, както и с изискванията определени в Счетоводен стандарт 1.

Дружеството прилага индивидуален сметкоплан, съответстващ на спецификата на дейността. Счетоводните документи съдържат реквизитите посочени в Глава II от Закона за счетоводството.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарта за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството на Дружеството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.3. Операции в чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат в български лева по курса на Българска Народна Банка за деня на възникване на операцията. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса се отчитат в лева по курс, валиден за този ден. Курсови разлики, възникнали при тези операции, се отчитат в отчета за приходи и разходи. Непаричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчитани по справедлива стойност, се преоценяват в лева по курса на Българска Народна Банка за деня, в който са изчислени съответните стойности.

2.4. Методи за оценка на елементите в счетоводния баланс

2.4.1 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са активи, които се държат от предприятието, за да се използват от производството, или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели и се очаква да бъдат използвани за повече от един период.

Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, която е намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Стойността на активи, придобити по стопански начин включва цената на материалите и преките разходи за труд.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимите имоти, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми, се основават на изчисления полезен живот както следва:

Сгради	25 години;
Машини и съоръжения	3 години;
Компютърна техника	2 години;
Транспортни средства	4 години;
Стопански инвентар	7 години

Начисляването на амортизация на активите започва от началото на месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба, а за активите придобити по стопански начин - от началото на месеца, следващ месеца на влизане на актива в експлоатация.

2.4.2. Парични средства

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 Декември 2011 година.

2.4.3. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси и отсрочените данъчни активи се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценката се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява като настояща стойност на бъдещи парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива. Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността му в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ прогнозните оценки на пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За обект, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генериращи парични постъпления, към които той принадлежи.

2.4.3. Обезценка на активи (продължение)

Възстановяване на загуби от обезценка

Загубата от обезценка по отношение на дадено вземане е възстановима, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да се свърже със събитие, случило се след признаване на загубата от обезценката.

По отношение на други активи, загубата от обезценката се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загубата от обезценка се възстановява само до размер, така че балансовата стойност на актива да не надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с акумулираната амортизация, в случай че не бе признавана загубата от обезценката.

2.4.4. Основен капитал

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 5 000 лева. През отчетния период няма изменение в стойността на размера на капитала, с който е регистрирано дружеството.

2.4.5. Други краткосрочни и дългосрочни задължения

Другите краткосрочни и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година. Търговските и други задължения се отчитат по амортизируема стойност.

2.4.6. Приходи

Приход от продажба на услуги се признава в отчета за приходи и разходи пропорционално на степента на извършване на услугата към датата на баланса. Степента на осъществяване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато съществуват значителни неясноти относно поучаването на прихода, не се признава приход. През 2011 г. са реализирани приходи от продажби в размер на 890 хил. лева.

2.4.7. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи представляват приходи и разходи от лихви и приходи и разходи по валутни операции. Разходите за лихви се начисляват в отчета за приходи и разходи при възникването им, съгласно договореностите между заемодателя и заемополучателя.

2.4.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2011 г. Дружествата, които са реализирали годишна облагаема печалба се облагат с 10 % корпоративен данък. За разглеждания отчетен период Дружеството има положителен финансов резултат в размер на 338 хил. лв преди облагане с данъци. За периода данъка е в размер на 82 хил. лева.

2.4.9. Сделки със свързани лица

През 2011 г. дружеството няма сделки със свързани лица.

2.5. Оценка и управление на финансовия риск

2.5.1. Фактори на финансовия риск

В своята дейност Дружеството е изложено на финансови рискове – пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и ценови риск); кредитен риск и риска на ликвидността. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на финансови риск.

2.5.2. Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството извършва транзакции в чуждестранна валута, но повечето от тях са деноминирани в евро. Тъй като курсът на еврото е фиксиран към лева на ниво от 1.95583 лева за 1 евро, Дружеството не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Тъй като към края на отчетния период Дружеството няма значими лихвоносни активи или

задължения, оперативните му парични потоци са слабо зависими от промените в пазарните нива на лихвите. По тази причина ръководството счита, че Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток и справедливата стойност.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, тъй като не притежава активи, чиито цени са обвързани с цените на международните пазари.

2.5.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация, с които има сключени дългосрочни договори. Периодично ръководството на Дружеството прави преглед на събираемостта на вземанията от клиенти и при необходимост обезценява вземанията до тяхната справедлива стойност.

2.5.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че Дружеството може да срещне затруднения при погасяване на своите финансови задължения. С цел управление на този риск ръководството поддържа оптимално ниво на оборотен капитал. Дружеството се стреми за изготвя прецизни прогнози на паричните потоци, което спомага за ефективното управление на ликвидния риск.

2.6. Събития настъпили след датата на счетоводния баланс

Няма други съществени събития, настъпили след датата на счетоводния баланс, които да бъдат оповестени.