

БАЛАНС
на
към 31.12.2011 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в х. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в х. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
<i>I. Нематериални активи</i>			<i>II. Премии от емисии</i>		
1. Продукти от развойна дейност			<i>III. Резерв от последващи оценки</i>		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,			<i>IV. Резерви</i>		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			4. Други резерви		
1. Заеми и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			<i>V. Натрупана печалба (загуба) от минали</i>		
- сгради			- неразпределена печалба	7	3
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	151	105	- непокрита загуба	(25)	(25)
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	(18)	(22)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални			<i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>	81	4
Общо за група II:	161	105	Общо за раздел A:	68	(13)
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на		
номинална стойност хил. лв			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
<i>IV. Отсрочени данъци</i>			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	29	36
Общо за раздел Б:	161	105	до 1 година	8	8
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	21	28
<i>I. Материални запаси</i>			3. Получени аванси, в т.ч.:	4	
1. Суровини и материали	1	2	до 1 година	4	
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	2	2	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	225	11
- продукция			до 1 година	207	11
- стоки	2	2	над 1 година	18	
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	3	4	до 1 година		
<i>II. Вземания</i>			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	33	4	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:	102	100
над 1 година			до 1 година	34	39
Общо за група II:	33	4	над 1 година	68	61
<i>III. Инвестиции</i>			- към персонала, в т.ч.:	5	12
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	5	12
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв			- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
3. Други инвестиции			до 1 година	2	1
Общо за група III:			над 1 година		
<i>IV. Парични средства, в т.ч.:</i>			- данъчни задължения, в т.ч.:	30	5
- брой	242		до 1 година	25	5
- в безсрочни сметки (депозити)	1	21	над 1 година	5	
Общо за група IV:	243	21	Общо за раздел В, в т.ч.:	360	147
Общо за раздел В:	279	29	до 1 година	253	58
Г. Разходи за бъдещи периоди	28		над 1 година	107	89
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи	30	
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди	30	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	458	134	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	458	134



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
за 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	360	128
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	238	78	а) продукция		
а) суровини и материали	4	15	б) стоки		
б) външни услуги	234	63	в) услуги	360	128
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	11	18	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	8	15	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	3	4. Други приходи, в т.ч:	6	31
- осигуровки, свързани с пенсии	1	2	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6	5	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	366	159
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6	5	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	6	5	- 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.:	14	46	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) балансова стойност на продадените активи	13	45	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	269	147	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително 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.:	9	8			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	9	8			
8. Печалба от обичайна дейност	88	4	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	278	155	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	366	159
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	88	4	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	7				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	81	4	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	366	159	Всичко (Общо приходи + 11)	366	159

Дата на съставяне: 31.01.2012 Съставител: Пенка Георгиева Карагьозова

Ръководител: Йордан Кръстев Тенов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИ КАПИТАЛ

на

за 2011 година

Показатели	а	1. Салдо в началото на отчетния период	2. Промени в счетоводната политика	3. Грешки	4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	- увеличение	- намаляване	6. Финансов резултат за текущия период	7. Разпределения на печалба, в т.ч.:	- за дивиденди	8. Покриване на загуба	9. Последващи оценки на активи и пасиви	- увеличение	намаляване	10. Други изменения в собствения капитал	11. Салдо към края на отчетния период	12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)
Записан капитал		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11							
Премии от емисии																			
Резерв от последващи оценки																			
Заканови																			
Резерв, свързан с изкупени собствени акции																			
Резерв съгласно учредителен акт																			
Други резерви																			
Неразпределена печалба на																			
Непокри-та загуба																			
Текуща печалба/ загуба																			
Общо собствен капитал																			

Дата на съставяне: 31.01.2012

Съставител: Пенка Георгиева Карангозова

Ръководител: Йордан Кръстев Тенов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на
за 2011 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	постъпления 1	платвания 2	нетен поток 3	постъпления 4	платвания 5	нетен поток 6
A. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	465	210	255	189	151	38
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		20	(20)		12	(12)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	(4)		4	(4)
Парични потоци от получаване и отпускане на валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Платения при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)		6	(6)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	465	235	230	189	173	16
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от получаване и отпускане на валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от дългителни вноски и връщането им на собствениците		8	(8)	56	52	4
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Платения на задължения по дълготрайни договори						
Парични потоци от получаване и отпускане на валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		8	(8)	56	52	4
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)		8	(8)	56	52	4
Г. Изменение на паричните средства през периода (A + B + B)	465	243	222	245	225	20
Д. Парични средства в началото на периода			21			1
Е. Парични средства в края на периода			243			21
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 31.01.2012

Съставител: Пенка Георгиева Карабозова

Ръководител: Йордан Кръстев Тенов



Справка за текущите (дълготрайните) активи
на
към 31.12.2011 година

(мл. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на текущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Амортизации				Последваща оценка		Преследена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на изписани през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преследена стойност (4-5-6)	В началото на периода	Изписана през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	Преследена амортизация в края на периода (11+12-13)	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от равновидна дейност				0			0				0				0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи				0			0				0				0
3. Търговска репутация							0				0				0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0	x	x	x	0	x	x	x	0
Общо за група I				0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.			0	0	0	0	0	x	x	x	0	x	x	x	0
- земи			0	0			0				0				0
2. Мащини, произведено оборудване и апаратура	6			6			6				0				6
3. Съоръжения и други	106	66	15	157			157	7	7	2	12				145
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0				0
Общо за група II	112	66	15	163	0	0	163	7	7	2	12	0	0	0	151
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
5. Дълготрайни инвестиции, вкл. инвестиционни имоти				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
6. Други заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
7. Изкупени собствени акции				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Общо за група III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо текущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)	112	66	15	163	0	0	113	7	7	2	12	0	0	0	151

Дата на съставяне: 31.01.2012 г.

Съставител: Пенка Георгиева Карагозова

Ръководител: Йордан Кръстов Тенов



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

I. ОБЩ ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И НЕЙНОТО СЧЕТОВОДНО ОТЧИТАНЕ

ЕС И ДЕ ООД е дружество, регистрирано през 2008 г. с предмет на дейност почистване на автомобили и отдаване на автомобили под наем. Съдружници са Йордан Кръстев Тенов, който е и управител и Стефан Петров Петков. Дружеството прилага двустранно счетоводно отчитане на извършваните стопански операции през годината в съответствия с изискванията на Закона за счетоводството, приложимите НСС и действащата нормативна база. Цели се спазване на основните принципи на счетоводната отчетност, а именно: Вярно и честно представяне; Действащо предприятие; Историческа цена; Съпоставимост между приходи и разходи; Стойностна връзка между начален и краен баланс; Текущо начисляване; Предпазливост; Предимство на съдържанието пред формата; Независимост на отделните отчетни периоди; Документална обосновааност; Същественост; Постоянство.

Счетоводната информация се съхранява на хартиен и магнитен носител. Не се допускат поправки в първичните счетоводни документи. Погрешно съставените такива се анулират и се съставят нови. Дружеството не подлежи на задължителен одит.

II. СЧЕТОВОДНИ ОТЧЕТИ

Годишният финансов отчет се съставя съгласно изискванията на НСС1 – Представяне на финансови отчети. Пълният годишен финансов отчет включва: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал и приложение.

III. ОТЧИТАНЕ НА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

При признаването и отчитането на материалните и нематериалните активи като дълготрайни се спазват изискванията на НСС 16 Дълготрайни материални активи и НСС 38 Нематериални активи.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

За дълготрайни материални активи се признават и отчитат тези активи, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи, а именно: разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за привеждане в работно състояние на придобития материален актив. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на кредита. Административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка. Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текуш разход при придобиването им е 500 лв.

Дълготрайните активи се амортизират по линеен метод. През 2011 г. се прилагат следните амортизационни норми:

Сгради – 4%

Машини, съоръжения и оборудване – 5%

Транспортни средства – 5%

Стопански инвентар – 5%

Компютри и софтуер – 5%

Други дълготрайни активи – 5%

Дълготрайни нематериални активи – 5%

IV. ОТЧИТАНЕ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Стоково-материалните запаси се заприхождават по цена на придобиване /историческа цена/ или по доставна стойност, която включва разходи по доставяне като транспорт, разходи за опаковка, за товаро-разтоварни дейности. Методът за оценка на изписваните стоково-материални запаси е средно-претеглената стойност.

V. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки. Начисляват се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления. Разходите се признават в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване независимо от паричните плащания.

Отчитането на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет дружеството има неплатени разходи в размер на 205 127.04 лв. Неполучените приходи са в размер на 7 175.76 лв.

VI. ОТЧИТАНЕ НА ВАЛУТНИТЕ РАЗЛИКИ

Дружеството не оперира с чуждестранна валута и няма открити валутни сметки.

VII. ОТЧИТАНЕ ДОХОДИТЕ НА ПЕРСОНАЛА

През 2011 г. средният списъчен брой на зетите лица е 4 – 1 от групата на ръководителите и 3 от групата на персонала, зет с услуги на населението, търговията и охраната.

VIII. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

Дружеството е реализирало печалба през 2011 г. Показателите за финансово-счетоводен анализ са следните:

Показател	Текущ период
Рентабилност на приходите от продажби	0.22
Рентабилност на собствения капитал	1.19
Рентабилност на пасивите	0.18
Капитализация на активите	0.18
Ефективност на разходите	1.32
Ефективност на приходите	0.76
Обща ликвидност	1.10
Бърза ликвидност	1.09
Незабавна ликвидност	0.96
Абсолютна ликвидност	0.96
Финансова автономност	0.15
Задлъжнялост	6.74

IX. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ.

Дружеството няма инвестиции в капиталите на други предприятия и не е неограничено отговорен съдружник в други предприятия. Няма издадени ценни книжа. Няма условни задължения, както и задължения със срок на погасяване над 5 години. Няма събития след датата на баланса.

Дата: 31.01.2012 г.

УПРАВИТЕЛ:



/И. Тенов/