Мистър Си ЕООД

Годишен финансов отчет

за годината приключваща на 31.12.2012

Съдържание

Приложение към Годишния финансов отчет
Счетоводен Баланс
Отчет за приходите и разходите
Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

Съставител
Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

www.kik-bg.com
K&K Accounting *a member of* INTEGRA INTERNATIONAL

Мистър Си ЕООД ЕИК:175140960

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С

към 31.12.2012

А К Т И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лв.) Текущ период	Предходен период
а		1	2
А.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I.	***Дълготрайни материални активи***		
1	Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1
2	Съоръжения и други	102	36
	Общо за група I.	**103**	**37**
II.	***Отсрочени данъци***		**1**
	Общо за раздел А.	**103**	**38**
Б.	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I.	***Вземания***		
1	Вземания от клиенти и доставчици	346	10
2	Други вземания	128	
	Общо за група I.	**474**	**10**
II.	***Парични средства, в т. ч.:***	133	24
	- в брой	132	23
	- в безсрочни сметки (депозити)	1	1
	Общо за група II.	**133**	**24**
	Общо за раздел Б.	**607**	**34**
В.	**Разходи за бъдещи периоди**	**20**	**6**
СУМА НА АКТИВА		**730**	**78**

П А С И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лв.) Текущ период	Предходен период
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	***Записан капитал***	**5**	**5**
II.	***Текуща печалба (загуба)***	165	16
	Общо за раздел А.	**170**	**21**
Б.	**Задължения**		
1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	115	41
	- до 1 година	27	11
	- над 1 година	88	30
2	Задължения към доставчици, в т. ч.:	396	8
	- до 1 година	396	8
3	Други задължения, в. т. ч.:	49	8
	- до 1 година	49	8
	- Към персонала, в т.ч.:		3
	- до 1 година		3
	- Осигурителни задължения, в т. ч.:		1
	- до 1 година		1
	- Данъчни задължения, в т. ч.:	18	4
	- до 1 година	18	4
	Общо за раздел Б. в т.ч.	**560**	**57**
	- до 1 година	472	27
	- над 1 година	88	30
СУМА НА ПАСИВА		**730**	**78**

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

Ръководител

Емил Пенчев Чомонев

дата на съставяне 20.02.2013

Мистър Си ЕООД ЕИК:175140960

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2012 - 31.12.2012

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текущ период	Сума (хил.лв.) Предходен период
	а	1	2
А.	**Разходи**		
1	**Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:**	**92**	**21**
а)	*суровини и материали*	8	2
б)	*външни услуги*	84	19
2	**Разходи за персонала, в т. ч.:**	**125**	**26**
а)	*разходи за възнаграждения*	120	24
б)	*разходи за осигуровки, в т. ч.:*	5	2
	- осигуровки, свързани с пенсии	3	1
3	**Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:**	**25**	**1**
а)	*разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:*	25	1
	- разходи за амортизация	25	1
4	**Други разходи, в т. ч.:**	**1263**	**43**
а)	*балансова стойност на продадените активи*	1248	36
	Общо разходи за оперативна дейност	**1505**	**91**
5	**Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:**	**4**	**1**
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	1
6	**Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:**	**10**	
	Общо финансови разходи	**14**	**1**
7	Печалба от обичайната дейност	183	18
	Общо разходи	**1519**	**92**
8	**Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)**	183	18
9	Разходи за данъци от печалбата	18	2
10	**Печалба**	165	16
Всичко		**1702**	**110**

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текущ период	Сума (хил.лв.) Предходен период
	а	1	2
Б.	**Приходи**		
1	**Нетни приходи от продажби, в т. ч.:**	**1689**	**110**
а)	*стоки*	1575	44
б)	*услуги*	114	66
2	**Други приходи, в т. ч.:**	**13**	
	Общо приходи от оперативна дейност	**1702**	**110**
	Общо приходи	**1702**	**110**
Всичко		**1702**	**110**

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

Ръководител

Емил Пенчев Чомонев

дата на съставяне 20.02.2013

Мистър Си ЕООД

ЕИК:175140960
приложение № 5 от СС1

С П Р А В К А за нетекущите (дългосрочните) активи
към 31.12.2012

Сума (хил.лв.)

Показатели		Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоц. 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 излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през период	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*
I	**Нематериални активи**															
1	Продукти от развойна дейност															
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. права и активи															
3	Търговска репутация															
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I																
II	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т. ч.:															
	- земи															
	- сгради															
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1		2			2		1		1			1	1
3	Съоръжения и други	37	121	37	121			121	1	24	6	19			19	102
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II		**38**	**122**	**37**	**123**			**123**	**1**	**25**	**6**	**20**			**20**	**103**
III	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Акции и дялове в предприятия от група															
2	Предоставени заеми на предприятия от група															
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5	Дългосрочни инвестиции															
6	Други заеми															
7	Изкупени собствени акции, Номинална стойност в хил.лв. ……..															
Общо за група III																
IV	**Отсрочени данъци**	**1**		**1**												
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)		**39**	**122**	**38**	**123**			**123**	**1**	**25**	**6**	**20**			**20**	**103**

Съставител

Счетоводна кантора КиК София

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Кръстева

Ръководител

Емил Пенчев Чомонев

МИСТЪР СИ Счетоводство ЕООД

дата на съставяне 20.02.2013

Мистър Си ЕООД

Приложение към Годишния Финансов Отчет
за годината приключваща на 31.12.2012

Учредяване и регистрация

Мистър Си ЕООД (Предприятието)
е вписано в Търговския Регистър към Агенция по Вписвания в съответствие с законодателството на Република България.
Седалище Република България гр. София, ул. Слав Караславов 20Г,бл.4, вх.А,ап.3
Адрес на извършване на дейност гр. София, ул. Слав Караславов 20Г,бл.4, вх.А,ап.3
Правната форма на Предприятието е Еднолично дружество с ограничена отговорност.
ЕИК/БУЛСТАТ 175140960

Управляващ орган

Предприятието се представлява и управлява от
Емил Пенчев Чомонев-управител

Предмет на дейност

Основната дейност на Предприятието е:
Продажба на СД, ДВД, кутийки и ПВЦ пликове за СД и ДВД, консултантски услуги по ДВД ауторинг и контрол, посреднически услуги

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2012 за периода 01.01.2012 - 31.12.2012
Отчета е одобрен на 28.02.2012 от органа на управление.
Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 28.02.2012
Стойностите в годишния финансов отчет са представени в хиляди български лева (BGN'000).
Съставител на Годишния Финансов Отчет е Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на база и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при съобразяването със основни счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, които изготвят и представят годишния си финансов отчет на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, могат да не изготвят отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Всички неупоменати принципи и правила се прилагат, така както са визирани в правните норми в ЗСч и НСФОМСП, а ако липсва уредба или е по-удачно, за конкретен принцип или база се прилагат МСС.

Собствен капитал

СС 1

Изменението в собствения капитал на Предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденти и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

Регистрираният капитал към 31.Декември. 2012 е 5 хиляди лева
внесен на 100% и разпределен на 100 дяла, по 50 лева всеки.

Съдружници и собственици		*Брой дялове*	*Стойност*	*Платени*	*% Дял*
1 Емил Пенчев Чомонев		100	5	5	100.00%
	ОБЩО :	**100**	**5**	**5**	**100.00%**

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38
Предприятието е определило стойностен праг от 700 лв , под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.
Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи е показано чрез справка съгласно приложение № 5 от СС1

Дълготрайните материални активи (ДМА)

Като ДМА, Предприятието определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:
- Имат натурално-веществена форма;
- Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
- Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на Предприятието;

Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване, актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с СС 36 “Обезценка на активи”.

Дълготрайни нематериални активи (НДА)

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период. При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди но НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи. Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай, че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

Предприятието е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи през текущата година не е променян в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от Предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Предприятието е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на ЗКПО.
След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

1. категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии - 4%
2. категория II - машини, производствено оборудване, апаратура - 30%
3. категория III - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти - 10%
4. категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони - 50%
5. категория V - автомобили - 25%
6. категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение; 100/години на правното ограничение. Годишната норма не може да превишава 33 1/3
7. категория VII - всички останали амортизируеми активи -15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно.

Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

Материални запаси

CC2, CC36

Материалните запаси се отчитат по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

За изписването на стоковите запаси се прилага метода на средно претеглена стойност

Стойност на материалните запаси подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на материалните запаси в съответствие с СС 36 “Обезценка на активи”. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на материалните запаси.

Преглед за обезценка

CC36

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност. Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Парични средства

CC 7

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ. На наличните парични средства във валута в края на всеки месец се прави преоценка по курса на БНБ към последния ден от този период.

Обменният курс на щатския долар към 31 декември 2012 е 1.483600 (31 декември 2011: 1.51158).

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

Приходи

CC 18

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато Предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Значителни суми на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет

	текущ	предходен
Вземания от клиенти	344	8
ОБЩО	**344**	**8**

Лизинг

CC 17

	текущ	предходен
Стойността на получените по лизингов договор активи	119	37
Общата сума на задълженията по лизингови договори	115	41
Сумата, отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	19	6

Доходи на персонала

CC 19

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

Сумата за годината, призната като разход за доходи на персонала е 120 хил. лева

Сумата за годината, призната като разходи за осигурителни вноски е 5 хил. лева

Средно списъчен брой на персонала, разпределен по категории	текущ	предходен
категория 1 - Висши служители и ръководители	1	1
категория 3 - Техници и други приложни специалисти	1	
ОБЩО	**2**	**1**

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Значителни суми на отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет:

	текущ	предходен
Разходи за материали	327	
Разходи за външни услуги	3	
ОБЩО	**330**	**0**

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.
Разходите за бъдещи периоди се следят ежемесечно, отчитат се аналитично по видове. При настъпване на периода за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи съгласно погасителен план и се отчитат при погасяването като разходи по икономически елементи или финансови разходи.

Вземания

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им.

В последствие ежемесечно се преоценят по курса на БНБ към последната дата на месеца. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят месечно по централния курс на БНБ за съответната валута към последния ден на месеца.

Данъци върху печалбата

СС 12

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 година е 10% (2011 година е 10%).

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се признават върху временните данъчни разлики съгласно изискванията на ЗКПО и приложимите стандарти.

Временни данъчни разлики са:

- Разходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;
- Приходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;

Примери за такива разходи са счетоводна амортизация, разходи по неизползвани отпуски,провизии и др. Данъчната ставка, приложима при признаването на актив или пасив по отсрочени данъци е ставката, ефективна към момента на възникване на отложения данъчен ефект.

	текущ	предходен
текущия данък от печалбата	18	2

Свързани лица

СС 24

Предприятието е свързано лице със следните дружества и лица:

	Свързано лице	*Основание за свързаност*
1	Био Еко Пел ЕООД	Едноличен Собственик на капитала-Емил Пенчев Чомонев

Предприятието не е осъществявало сделки със свързани лица през периода.

Събития след датата на баланса

СС 10

Във връзка с извършена ревизия за периода 20.06.2011-30.06.2012, на 20.12.2012г. на фирмата е връчен ревизионен доклад №1206107/29.11.2012г., който е обжалван в началото на 2013г.

Към датата на утвърждаване на годишния финансов отчет на дружестото за публикуване, ръководството не е декларирало намерения за разпределяне на дивиденти.

Съставител
Счетоводна Кантора К и К ЕООД,
управител Катя Кръстева

Счетоводна кантора К и К София

Ръководител
Емил Пенчев Чомпанев

МИСТЪР СИ Счетоводство ЕООД