

„ЧИСТОТА БАЛКАНИ” ЕООД

*ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР*

Съдържание	страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3-4
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	5-7
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	8
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	9
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	10-25
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	25-30
НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2012 година
"ЧИСТОТА БАЛКАНИ" ЕООД

Наименование на разходите	Бележки	Сума		Наименование на приходите	Бележки	Сума	
		2012	2011			2012	2011
А. Разходи		1	2	а		1	2
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				А. Приходи			
1				1	Чисти приходи от продажби, в т.ч.		
2		2		а/ Продукция		2893	2764
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		946	883	б/ Стоки		1	95
а/ суровини и материали	3	438	439	в/ Услуги		327	535
б/ външни услуги	4	508	444	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		2565	2134
3		1082	1049	2		-	25
Разходи за персонала, в т.ч.	5			Разходи за придобиване на активи по стопански начин		25	-
а/ разходи за възнаграждения		965	931	4	Други приходи, в т.ч.	-	27
б/ разходи за осигуровки, в т.ч.		117	118	приходи от финансиране			
осигуровки свързани с лисени		66	67				
4		283	237	Общо приходи за оперативна дейност 1+2+3+4/	8	2918	2816
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.				Приходи от участия в дъщерни, асигирани и смесени предприятия, в т.ч.			
а/ разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		283	237	6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи /дългосрочни/ активи, в т.ч.		
разходи за амортизация		283	237	приходи от предприятия от група			
б/ разходи от обезценка на текущи /краткотрайни/ активи				7	Други данъци и финансови приходи, в т.ч.	15	13
5		183	400	а/ приходи от предприятия от група			
Други разходи, в т.ч.	6	151	367	Общо финансови приходи /5+6+7/		15	13
а/ балансова стойност на продадените активи							
Общо разходи за оперативна дейност 1+2+3+4+5/		2496	2569				
отрицателни разлики от промяна на valutни курсове							
6							

„ЧИСТОТА БАЛКАНИ“ ЕООД
Годишен финансов отчет за годината, приключица на 31 декември 2012 година

7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	4	3			
	а) разходи, свързани с кредитирания от група					
	Общо финансови разходи /6+7/	4	3			
8.	Печалба от обичайна дейност					
9	Извънредни разходи	422	247			
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2500	2572		6	
10.	Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/	439	257		2939	2829
11.	Разходи за данъци от печалбата	60	25			
12.	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	2	-			
13.	Печалба (10-11-12)	377	232			
	Всичко (Общо разходи +11+12+13)	2939	2829		2939	2829
	11. Загуба (10+рез 11 и 12 от раздел А)					
	Всичко (Общо приходи +11)					

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 10 до страница 25.

Дата : 20.03.2013 г.

Съставител:

(Галина Стрехчева)

Заверен съгласно независим одиторски доклад:

Маргарита Величкова Атанасова

Регистриран одитор



Ръководител:

(Георги Бошняков)



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

А К Т И В					П А С И В				
Раздели, групи, статии		Бележки	Сума 2012	(хил. лева) 2011	Раздели, групи, статии		Бележки	Сума 2012	(хил. лева) 2011
а			1	2	а			1	2
A.	Записан, но невнесен капитал				A.	Собствен капитал			
Б.	Нетекущи дълготрайни / активи				I.	Записан капитал		5	5
I.	Нематериални активи				II	Премии от емисия			
1	Продукти от развойна дейност				III	Резерв от последващи оценки			
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи								
3	Търговска репутация		13	16	IV	Резерви			
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				1	Законови резерви			
					2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
					3	Резерв съгласно учредителен акт			
			13	16	4	Други резерви		1	1
II.	Дълготрайни материални активи				Общо за група IV:				
1	Земи и сгради, в т.ч.		656	534	V	Намрунана печалба (загуба) от минали години в т.ч.			
	земи		178	178		- Неразпределена печалба		2776	2544
	сгради		478	356		- Непокрита загуба			
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		302	267	Общо за група V:				
3	Транспортни средства		268	97					
4	Съоръжения и други		97	111					
5	Аванси за изграждане на ДМА		205	169	VI	Текуща печалба (загуба)		377	232
			1528	1178	Общо раздел A:		14	3159	2782
III.	Дългосрочни финансови активи				Б.	Провизии и сходни задължения			
1	Акции и дялове в предприятия от група				I	Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2	Предоставени заеми на предприятия от група				2	Провизии за данъци, в т.ч.			
						Отсрочени данъци			

3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия							3	Други провизии и сходни задължения		10	34
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия											
5	Дългосрочни инвестиции										10	34
6	Други заеми											
7	Изкупени собствени акции	98						98	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.			
	номинална стойност..... хил. лв.								до 1 година			
									над 1 година			
Общо за раздел Б:												
В. Задължения												
1									Задължения към финансови предприятия, в т.ч.			
									до 1 година			
									над 1 година			
2		98						98	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.			
		2						3	до 1 година			
									над 1 година			
3		1641						1295	Получени аванси, в т.ч.			
									до 1 година			
									над 1 година			
4		22						22	Задължения към доставчици, в т.ч.	15.1	98	234
		3						5	до 1 година		98	234
		2						70	над 1 година			
5								8	Задължения по полици, в т.ч.			
		2							до 1 година			
									над 1 година			
6		27						97	Задължения към предприятия от група, в т.ч.			
									до 1 година			
		603						835	над 1 година			
7									Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
									до 1 година			
									над 1 година			
8									Други задължения, в т.ч.	15.2	141	134
									до 1 година		141	134
		30						73	над 1 година			
									към персонала, в т.ч.	15.2.1	53	50
									до 1 година		53	50
Общо за група II:												
Общо за група I:												
II. Вземания												
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.											
	над 1 година											
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.											
	над 1 година											
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.											
	над 1 година											
4	Други вземания, в т.ч.											
	над 1 година											
Общо за група II:												
Общо за група I:												

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	Основа и капитал	Премии от емисии	Резерв от последв ащи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законо ви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредите лен акт	Други резерви	Неразпреде лена печалба	Непокри та загуба		
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
1. Салдо в началото на отчетния период	5						1	2544		232	2782
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						1	2544			
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.											
увеличение											
намаление											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалба, в т.ч.											
за дивиденди								232		377	377
8. Покрипане на загуба										(232)	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви:											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5						1	2776		377	3159
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предпр. В чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период /11+12/	5						1	2776		377	3159

Дата : 20.03.2013 г.

Съставител:

(Галина Спирочева)

Ръководител:

(Георги Бачков)



Заверил съгласно независим одиторски доклад:

Маргарита Величкова Атанасова

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2012 година

"ЧИСТОТА БАЛКАНИ" ЕООД

Наименование на паричните потоци	2012			2011		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3206	1471	1735		1401	1381
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	1087	(1087)	2782	1019	(1019)
3. Плащания при разпределения на печалби				0		
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата					30	(30)
5. Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
7. Други парични потоци от основна дейност	8	298	(290)			
Всичко парични потоци от основна дейност	3214	2856	358	11	319	(308)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		150	(150)	2793	2769	24
2. Бизнескомбинации - придобивания						
3. Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					139	(139)
4. Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		150	(150)			
B. Парични потоци от финансовая дейност						
1. Емитиране и обратно придобиване на ценни книжа					139	(139)
2. Парични потоци, свързани с получени ли предоставени заеми						
3. Допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
4. Плащания на задължения по лизингови договори						
5. Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	11	3	8	11	3	8
6. Положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Всичко парични потоци от финансовая дейност	11	3	8	11	3	8
Г. Изменение на паричните средства през периода						
Д. Парични средства в началото на периода	3225	3009	216	2804	2911	(107)
Е. Парични средства в края на периода			876			983
			1092			876

Дата: 20.03.2013 г.

Съставител:
(Галина Стрехчева)

Заверен съгласно независим одиторски доклад:
Маргарита Величкова Атанасова
Регистриран одитор

Ръководител:



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

Дружеството е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност „Чистота, озеленяване и оползотворяване на отпадъците“, регистрирано в Пазарджишкия окръжен съд по фирмено дело № 266 / 06.04.2004 г. През август 2009 г. наименованието на дружеството е променено на „Чистота Балкани“, а седалището и адреса на управление – гр. София, кв. Витоша, бл.7, ет.2, ап. 6

1.2. Собственост и управление

Едноличен собственик на Дружеството е Ангел Георгиев Бошнаков. Дружеството се представлява от двама Управители – Ангел Георгиев Бошнаков и Георги Ангелов Бошнаков – заедно и поотделно.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства.

1.4. Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2012 година включва следните операции и сделки:

- Събиране и съхранение на неопасни отпадъци
- Събиране и съхранение на опасни отпадъци
- Вътрешно и външно почистване
- Транспорт и монтаж на мебели
- Производство на пресконтейнери

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Законът за счетоводството дава възможност на дружествата, които в зависимост от числеността на персонала, нетните приходи и балансовата стойност на активите, се определят като малки и средни предприятия, да изберат база за изготвяне на финансовите си отчети. Дружеството е избрало за база и е изготвило настоящия финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01 януари 2008 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди, представени в този финансов отчет. Информацията, оповестена във финансовия отчет отразява настъпилите изменения в счетоводното законодателство, включително и за сравнителния период - 2011 година, като в случаите, в които се налага, съответните суми са рекласифицирани.

Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите на историческата цена и на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи да съществува в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения и да се извърши рекласификация на текущите активи и нетекущите пасиви като краткотрайни такива.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Дружеството използва българския лев (BGN) за отчетна валута. Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалният курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за приходите и разходите. Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти в резултат на промени на лихвените проценти, риск от промяна на паричните потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството не ползва заеми.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Политиката на дружеството е да извършва периодичен преглед и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.5. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения,

дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), които не се търгуват свободно и нямат аналози на местния пазар -поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои от притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност и са близко до тяхната справедлива стойност, в зависимост от техният характер и матуритет.

2.6. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизации

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

	<u>Ам. норма %</u>
Сгради и конструкции	4
Машини и производствено оборудване	30
Автомобили	25
Транспортни средства без автомобили	10
Компютърна техника	50
Всички останали ДМА	15
Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи	15

Определеният полезен живот на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила проспективно, от датата на извършване на промяната.

2.7 Инвестиции в други предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност.

Дългосрочни инвестиции на разположение за продажба, представляващи малцинствено участие в капитала на предприятието – емитент се представят по справедлива стойност. База за определяне на справедливата стойност е котираната пазарна цена на Българска фондова борса на най-скорошната сделка, при условие, че не е имало значителна промяна в икономическите условия в периода между датата на сделката и отчетната дата. Разликите от преоценки се представят в преоценъчен резерв.

2.8 Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по справедлива стойност, определена от независим лицензиран оценител. Като такива се класифицират земи и сгради, притежавани от дружеството за получаване на наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчита в Отчета за приходи и разходи за периода, през които са възникнали.

2.9 Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над две години. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва корективна сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.10 Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.11 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти

2.12. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се

определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.13. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.14. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.15. Лизингови договори

Лизингови договори, при които Дружеството е лизингополучател

Лизинг, при който лизингополучателя понася същественият риск и изгоди, произтичащи от собствеността върху наетия актив се отчита като финансов лизинг.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс настоящата стойност на минималните лизингови плащания, която се равнява на справедлива стойност на наетия актив.

2.16. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

2.16.1 Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползуван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналят е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсирани отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.17. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

Финансови приходи

Финансови приходи са приходите, създадени от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди. Те се признават когато сумата на приходите може да бъде надлежно изчислена и предприятието има икономическа изгода.

Приходите се признават както следва:

- лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база и съответният лихвен процент;

- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават , когато се установи правото на тяхното получаване.

2.18. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.19. Текущи и отсрочени данъци

Текущият данък върху дохода се изчислява на база данъчните закони в сила или предстоящи да влязат в сила към датата на баланса. Ръководството периодично преценява позициите си, отразени в данъчните декларации, по отношение на обстоятелствата, в които приложимата данъчна нормативна уредба е обект на интерпретация и отчита провизии, където е необходимо, за сумите, които се очаква да бъдат дължими като данъци.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовия отчет. Ако обаче, данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив при различна от бизнес комбинация транзакция, което не е засегнало нито счетоводната, нито данъчната печалба (загуба) по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки (и нормативна уредба), и действат към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

В хиляди лева

	2012	2011
Гориво, ел. енергия	257	226
Резервни части и консумативи за транспортни средства	68	54
Контейнери	2	34
Почистващи препарати и консумативи	18	17
Работно облекло	10	10
Канцеларски материали и консумативи	3	5
Офис обзавеждане	1	6
Други	79	87
Общо	438	439

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

В хиляди лева

	2012	2011
Ремонт на транспортни средства	28	23
Текущ ремонт	3	3
Застраховки	20	18
Нает транспорт	9	10
Наеми	87	108
Депониране и обезвреждане на отпадъци	225	161
Разходи за консултантски и счетоводни услуги	31	37
Разходи за телефонни, куриерски услуги и др.	11	17
Транспорт от подизпълнител	57	45
Други	37	22
Общо	508	444

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

В хиляди лева

	2012	2011
Заплати на персонала	979	936
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	119	118
Неизползвани отпуски	(14)	(4)
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски	(2)	(1)
Общо	1082	1049

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

В хиляди лева

	2012	2011
Отчетна стойност на продадените активи	151	367
Разходи за командировки	8	15
Представителни разходи	1	1
Данъци върху разходите	1	1
Други разходи	22	16
Общо	183	400

7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

В хиляди лева

	2012	2011
Финансови разходи по видове		
Разходи за банкови такси и комисионни	4	3
Общо	4	3

Финансови приходи по видове

Приходи от банкови лихви

	2012	2011
Приходи от банкови лихви	15	13
Общо	15	13

8. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

В хиляди лева

Приходите от дейността включват:

	2012	2011
Приходи от услуги	2565	2134
Приходи от продажба на стоки	327	535
Приходи от продажба на продукция	1	95
Други приходи	-	27
Незавършено производство	-	25
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	25	-
Общо	2918	2816

9. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:					Амортизация		Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпили те през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	
	1	2	3	4	5	6	7	
8	9							
I. Нематериални активи								
1 Концесии,патенти,лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	19	0	0	19	3	3	6	13
Общо за група I:	19	0	0	19	3	3	6	13
II. Дълготрайни материални активи								
1 Земи и сгради, в т.ч.	567	140	0	707	33	18	51	656
земи	178	0	0	178	0	0	0	178
сгради	389	140	0	529	33	18	51	478
Машини, производствено оборудване и апаратура	786	229	0	1015	519	194	713	302
3 Съоръжения и други	149	8	0	157	38	22	60	97
4 Транспортни средства	301	216	0	517	204	45	249	268
Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	169	378	342	205	0	0	0	205
Общо за група II:	1972	971	342	2601	794	279	1073	1528
III. Отсрочени данъци	3	2	3	2	0	0	0	2
Общо нетекущи /дълготрайни / активи (I+II+III)	1994	973	345	2622	797	282	1079	1543

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2012 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

В хиляди лева	2012	2011
Суровини и материали	22	22
Стоки	2	8
Незавършено производство	3	25
Общо	27	55

Резерни части и консумативи за автомобили	11	8
Контейнери	11	11
Други	-	3
Общо	22	22

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2012 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2012 година материални запаси не включват наличности, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от отчетната им стойност.

11. ВЗЕМАНИЯ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Вземания по продажби	603	835
Други вземания	30	73
Общо	6331	908

ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Вземания от подотчетни лица	17	9
Вземания за лихви по депозити	7	3
Разчети за данък върху печалбата	-	59
Други вземания	6	2
Общо	30	73

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Парични средства в каса	39	70
Парични средства по сметки в банки	467	338
Депозити	586	468
Общо	1092	876

13. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Застраховки	18	11
Общо	18	11

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Записан капитал	5	5
Други резерви	1	1
Неразпределена печалба	2776	2544
Текуща печалба	377	232
Общо	3159	2782

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

15.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Задължения към доставчици	98	234

15.2. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	72	70
Данъчни задължения	64	56
Други задължения	5	8
Общо	141	134

15.2.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕПРИЯТИЯ

<i>В хиляди лева</i>	2012	2011
Заплати за месец декември на текущата година	53	50
Задължения за социално и здравно осигуряване	19	20
Неизползвани отпуски	8	22
Осигуровки върху използвани отпуски	2	4
Общо	82	96

15.2.2. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В хиляди лева

	2012	2011
Данък върху добавената стойност	42	39
Корпоративен данък	1	
Данък върху доходите на физически лица	21	17
Общо	64	56

16. Актив по отсрочени данъци

В хиляди лева

	временна разлика 31.12.2012	данък 31.12.2012	временна разлика 31.12.2011	данък 31.12.2011
Начисления по компенс.отпуски	8	2	34	4
Обезценка на вземания	1	-		
Общо	9	2	34	4
Отсрочени данъци – нето		2		4

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата са:

Отчет за приходите и разходите

	2012	2011
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	599	250
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	60	25
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	2	-
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	62	25

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2012	2011
Счетоводна печалба за годината	439	257
Данъци върху печалбата на база приложима данъчна ставка – 10% (2011 г.- 10%)	60	25
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	60	25

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В хиляди лева

Покупки

Свързано лице	Вид покупка	2012	2011
ЕТ БАГ – Ангел Бошнаков	Наем и покупка на транспортни средства	135	84
Отго Балкани ЕООД	Покупка и наем на контейнери	72	89
Калина Цонева Корнажева	Юридически услуги	25	20
Калина Цонева Корнажева	Наем на офис	5	11
Камен Цонев Корнажев	Наем на гараж	1	1
Общо:		238	205

Краткосрочни търговски задължения към свързани лица	2012	2011
Отго Балкани ЕООД	2	115
ЕТ БАГ – Ангел Бошнаков	3	-

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 Декември 2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и одитиран от одиторско предприятие "Одит консулт А енд М" ЕООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

ЧИСТОТА БАЛКАНИ ЕООД е дружество регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление София, кв. Витоша, бл.7, ет.2, ап. 6 .

1.1. Управление

Дружеството се представлява и управлява от двама управители – Ангел Георгиев Бошнаков и Георги Ангелов Бошнаков.

Към 31.12.2012 година средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 74 работници и служители (31.12.2011 г.: 69).

1.2. Предмет на дейност

1. Организационна форма :

- Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията при Министерството на правосъдието с ЕИК : 112608680
- Предмет на дейност :
 - Събиране и съхранение на неопасни отпадъци
 - Събиране и съхранение на опасни отпадъци
 - Вътрено и външно почистване
 - Транспорт и монтаж на мебели
 - Производство на пресконтейнери
- Собственост : Дружеството е 100% частна собственост
- Капитал : Дружеството е с капитал 5 000 лева , разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лева всеки дял.
- Дружеството към 31.12.2012 год. се представлява от едноличния собственик на дружеството Ангел Георгиев Бошнаков и Георги Ангелов Бошнаков.
- Клопове : Дружеството няма регистрирани клонове.

2. Характеристика на дейността и основни рискове :

- Осъществяваната от „ЧИСТОТА БАЛКАНИ“ ЕООД основна дейност е събиране и съхранение на неопасни и опасни отпадъци .
- В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на влиянието на различни пазарни и финансови рискове. По важните от тях са :
 - ✓ **пазарни рискове** - всяка отрицателна промяна в общото макроикономическо развитие или в нагласите за стабилен икономически растеж .
 - ✓ **финансови рискове** – включват валутен риск , кредитен риск и ценови риск. Тъй като дружеството не оперира с привлечени средства ръководството не следва да прецизира финансовите рискове с цел избягване на тяхното влияние.

Финансово-икономическата криза в страната спада, но нивото на чуждестранните инвестиции доведе до свиване и несигурност. Липсата на ясни индикации за общото макроикономическо развитие на страната през 2012 год. и очаквания спад в други сектори задължава ръководството на дружеството текущо да наблюдава и анализира влиянието на пазарните рискове върху дейността на дружеството, да прилага адекватни принципи и подходи с цел минимизиране на влиянието им.

3. Годишен финансов отчет :

- Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.
- Информацията представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания
 - ✓ разбираемост;
 - ✓ уместност;
 - ✓ надежност;
 - ✓ сравнимост.
- Съгласно българското законодателство настоящите финансови отчети са изготвени и представени в български лева , закръглени до хиляда.
- Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс на БНБ приложим в деня на извършване на операцията. Паричните позиции в чуждестранна валута се отчитат в лева по заключителния курс на БНБ на датата, към която е изготвен баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.
- Други от съществено значение за дружеството разяснения са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

4. Анализ на резултата от дейността за 2012 и прогноза за 2013

Приходи от продажби

Приходите от продажби за 2012 г са се увеличили с 4,67% (129 хил. лв) в сравнение с предходната година.

Оперативни разходи

Оперативните разходи през 2012 г са се намалили с 2,84% (73 хил.лв) спрямо 2011г.

Резултат от дейността

Дружеството ни за поредна година е печелившо, независимо от наложилото се увеличение на цените на петрола, което от своя страна води до увеличение и на транспортните разходи, касаещи предлаганите от нас услуги.

Печалбата (след данъка) за 2012 година възлиза на 377 хиляди лева, което представлява 12,82 % от нетните приходи.

Собственият капитал на дружеството е нараснал с 13,55 % (377 хил.лв.) в сравнение с 2011 година .

Краткосрочни активи

В групата на краткосрочни активи основното перо са вземанията от клиенти където се наблюдава намаление от 27,78% (232 хил.лв) спрямо предходната година.

Краткосрочни пасиви

Основната група задължения са към основните ни доставчици и са в рамките на уговорените срокове.

5. Финансова политика :

- Финансовата политика по отношение на финансовия, кредитния, ликвидния риск и риска на паричния поток касае способността на дружеството да финансира приоритетно структурноопределящи инвестиционни проекти, да изпълнява задълженията си навреме, да отчита влиянието на фактори като: междуфирмените

вземания и задължения, ценова политика, данъчна политика, взаимоотношения с финансово – кредитни институции.

- Финансовата политика включва следните принципи :
 - ✓ стриктно спазване на действащото законодателство
 - ✓ мониторинг на ключови финансови показатели
 - ✓ обезпечаване на ръководството с финансово – счетоводна информация за вземане на решения
 - ✓ своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най – изгодни условия
 - ✓ ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси – собствени или привлечени
 - ✓ управление на капитала и активите на дружеството

6. Важни събития , които са настъпили след датата , към която е съставен годишния финансов отчет :

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет не са настъпили събития оказващи съществено значение върху имущественото и финансово състояние на дружеството.

7.Планирана стопанска политика :

- Фирмена политика – гъвкави решения и адаптивност към пазарните условия в страната.
- Кадрова политика – назначаване на квалифициран персонал и поддържане на оптимална структура в зависимост от дейността и целите поставени от ръководството на дружеството.
- Социална политика – насърчаване на социалния статус на работещите и създаване на добри условия на труд.
- Екологична политика – прилагане на разпоредбите на действащото екологично законодателство.

През изтеклата 2012 год. дружеството не е сключвало сделки с необичаен за дейността му характер.

Дружеството няма дялови участия в страната и чужбина под формата на ципни книжа, финансови инструменти и други.

Няма промени в основните принципи на управление на дружеството.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2012 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

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.



Георги Ангелов Бончакков
Управител
гр.София, 20.03.2013 г

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собственика на
"Чистота Балкани" ЕООД

Обхват

Аз извърших одит на финансовия отчет на "Чистота Балкани" ЕООД, приложен от страница 1 до страница 25 включващ: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2012 както и обобщеното оповестяване на същественияте счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Тази отговорност включва: разработването, внедряването и подържането на вътрешен контрол, позволяващ при изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет да не се допускат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и планирането и провеждането на одита така, че да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва извършването на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.

Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на риска от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет независимо дали се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието за да изработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считам, че извършения от мен одит и събраните одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на квалифицирано одиторско мнение.

Одит мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, аз докладвам, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2012 година.

Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от
Управителя на Дружеството, се носи от ръководството на Дружеството.

Мargarита Величкова Атанасова
Регистриран одитор



София, 14 май 2013 година