Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **Кей енд Ес Енерджи Каварна АД, гр. Каварна, ул. Д-р Г. Чакалов №36**

към **31 декември 2012г.**

ЕИК 201176601

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			*Собствен капитал*		
Дълготрайни материални активи			Записан капитал	50	50
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	10	6	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Общо за група:	10	6	- непокрита загуба	(3)	(2)
Общо за раздел:	*10*	*6*	Общо за група:	(3)	(2)
Текущи (краткотрайни) активи			Текуща печалба (загуба)	(1)	(1)
Парични средства, в т. ч.:			*Общо за раздел:*	*46*	*47*
- в брой	36	41			
Общо за група:	36	41			
Общо за раздел:	*36*	*41*			
СУМА НА АКТИВА	46	47	СУМА НА ПАСИВА	46	47

Дата на съставяне: 26.2.2013

Заверил: Калю Донев

0198 Калю Донев Регистриран одитор

Съставител: Невена Недева

Ръководител: Кирил Денев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на Кей енд Ес Енерджи Каварна АД, гр. Каварна, ул. Д-р Г. Чакалов №36

към 31 декември 2012г. ЕИК 201176601

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		1			
б) външни услуги		1			
5. Други разходи, в т.ч.:	1				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	1	1
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1	1	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1	1
13. Печалба (10 - 11 - 12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	1	1
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1	1	Всичко (Общо приходи + 11)	1	1

Дата на съставяне: 26.2.2013

Заверил: _____
Калю Донев

0198 Калю Донев
Регистриран одитор

Съставител: _____
Невена Недева

Ръководител: _____
Кирил Денев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Кей енд Ес Енерджи Каварна АД, гр. Каварна, ул. Д-р Г. Чакалов №36

31 декември 2012г.

ЕИК 201176601 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от основната дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		2	(2)		1	(1)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	(3)		3	(3)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		3	(3)		3	(3)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		5	(5)		4	(4)
Д. Парични средства в началото на периода			41			45
Е. Парични средства в края на периода			36			41

Дата:
26.2.2013

Съставител: Невена Недева

Заверил: Калю Донев

0198 Калю Донев
Регистриран одитор

Ръководител: Кирил Денев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Кей енд Ес Енерджи Каварна АД, гр. Каварна, ул. Д-р Г. Чакалов №36

31 декември 2012г.

(хил. лв.) ЕИК 201176601

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	50								(3)		47
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50								(3)		47
6. Финансов резултат за текущия период										(1)	(1)
11. Салдо към края на отчетния период	50								(3)	(1)	46
13. Собствен капитал към края на отчетния период	50								(3)	(1)	46

Дата: 26.2.2013

Заверил: _____ Калю Донев

Калю Донев 0198 Регистриран одитор

Съставител: _____ Невена Недева

Ръководител: _____ Кирил Денев

С П Р А В К А
за дълготрайните активи

Елемент №7.2

2012г.

фирма: "Кей енд Ес Енерджи Каварна" АД

Град: Каварна

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)
	В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	
а	1	2	3	4	5	6	7
I.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ							
1. Земи				0			0
2. Гори				0			0
3. Трайни насаждения				0			0
4. Продуктивни и работни животни				0			0
5. Сгради				0			0
6. Машини, съоръжения и оборудване				0			0
7. Транспортни средства				0			0
8. Стопански инвентар				0			0
9. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	6	4		10			10
10. Други дълготрайни материални активи				0			0
Обща сума I	6	4	0	10	0	0	10
II.ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ							
10. Разходи за учредяване и разширяване							
11. Продукти от развойна дейност							
12. Патенти, лицензии, концесионни права, ноу-хау, фирмени и търговски марки							
13. Програмни продукти							
14. Други дълготрайни нематериални активи							0
Обща сума II	0			0			0
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ							
15. Контролно участие							
16. Значително участие							
17. Малцинствено участие							
18. Инвестиционни имоти							
19. Други дългосрочни инвестиции							
Обща сума III							
IV.ПОЛОЖИТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ							
ВСИЧКО (I+II+III+IV)	6	4	0	10	0		10

Дата: 26.02.2013

Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в кр.на периода	Балансова стойност в кр.на периода
в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
8	9	10	11	12	13	14	15
							0
							0
							0
							0
			0			0	0
			0			0	0
			0			0	0
			0			0	0
			0				10
			0			0	0
0	0	0	0	0	0	0	10
			0			0	0
0	0		0		0	0	0
0	0	0	0		0	0	10

Изготвил:

Невена Недева

Представляващ:

Кирил Денев

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишен финансов отчет
на КЕЙ ЕНД ЕС ЕНЕРДЖИ КАВАРНА АД, гр. Каварна
за 2012 г.

1. Учредяване и регистрация

Кей енд Ес Енерджи Каварна АД е вписано в Агенцията по вписване на 14.06.2010г.

Капиталът на дружеството е 50 000 лева и се състои от 50 000 броя поименни акции с номинал от по 1.00 лев. Собствеността върху акциите е разпределена както следва: 25 000 броя на стойност 25 000.00 лева са собственост на Стоян Цалов Пелтешки и 25 000 броя на стойност 25 000.00 лева са собственост на Кирил Петров Денев.

Предмет да дейност на Кей енд Ес Енерджи Каварна АД е производство на електрическа енергия от възобновяеми източници.

Членове на съвета на директорите са Стоян Цалов Пелтешки, Галина Петрова Денева и Кирил Петров Денев

Представители, заедно и поотделно, са Кирил Петров Денев и Стоян Цалов Пелтешки

2. Счетоводни политики

2.1. Общи положения

Финансовият отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2012 година. По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са използвани Международните стандарти за финансови отчети.

Всички данни оповестени за 2012 г. и за 2011 г. са представени във финансовия отчет в хил. лв.

Управлението счита, че няма данни, които да водят до несигурност относно принципа действащо предприятие.

2.2. Счетоводна конвенция

Финансовият отчет е изготвен на база на конвенцията за историческата цена. Последващото оценяване на конкретните класове активи, пасиви и капитал се извършва в съответствие с възприетият счетоводен подход.

2.3. Дълготрайни материални активи

Придобитите чрез покупка ДМА се оценяват първоначално по историческа цена на придобиване. При признаване във финансовия отчет е възприет праг на същественост 700 лв.

С последващите разходи се коригира балансовата сума на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност. Последващите разходи се капитализират, при условие, че балансовата стойност не надвишава възстановимата стойност на актива.

След първоначално признаване като актив, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието класифицира дълготрайните материални активи като неамортизируеми и амортизируеми, на база срок на годност на съответния актив и в съответствие с критериите в СС 4 Отчитане на амортизациите.

Амортизируемата стойност на актив се разсрочва през предполагаемия срок на годност. Амортизацията се признава за разход, освен ако е включена в балансовата стойност на друг актив. Методът на амортизация отразява модела на консумиране от предприятието на икономическите ползи от актива. Възприетите методи за амортизация по класове сходни активи и нормите на амортизация са представени в таблица 1.

Таблица 1

№ на реда	Групи ДМА	Метод на амортизация	Амортиза-ционна норма /в %/
а	Б	1	2
1.	Сгради и конструкции	линеен	4
2.	Машини и оборудване	линеен	30
3.	Транспортни средства	линеен	10
4.	Автомобили	линеен	25
5.	Компютърно оборудване	линеен	50
6.	Други ДМА	линеен	15

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към началото и края на периода по отделни групи, е представена в таблицата по-долу.

	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Трансп. средства	Други ДМА	Обзавеждане и трайни активи	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.
Балансова ст.на 01.01.12г.								6	6
Балансова ст.на 31.12.12г.								10	10
Изменение								4	4

Разходите за придобиване на дълготрайни активи са във връзка с направени покупки на право на строеж върху недвижими имоти за построяване на ветрогенератори и направени разходи за разрешения, проекти и строеж на

съоръжения за производство на електрическа енергия от възобновяеми източници.

Разходите за придобиване на дълготрайни активи са свързани с придобиване на право на строеж върху земя с площ 7732 кв.м. , находяща се в землището на гр.Каварна, с начин на трайно ползване " За електроенергийно производство", за изграждане на обект " Ветрогенератори - 2 бр. И пътна връзка" , получаване на разрешителни за строеж и изграждането им.

Временно излезлите от употреба дълготрайни материални активи /за ремонт, консервиране или подобрения/, не се отписват.Не се начисляват амортизации на напълно амортизираните и на ДМА в консервация.

Не са налагани ограничения върху правата на собственост върху активите на предприятието.

ДМА се отписват при продажба и други, или когато бъдат извадени окончателно от употреба.

В края на отчетния период активите са проверени за обезценка.

2.4. Материални запаси

Материалните запаси са краткотрайни активи, които включват:

	2012	2011
- материали	0	0
- стоки	0	0
- незавършено производство	-	-
Общо	0	0

При придобиване се оценяват по доставна стойност. Използва се една формула за разходите за всички материални запаси със сходно естество и употреба в предприятието. Възприетата формула на отписване в разходите е средна претеглена стойност стойност. Балансовата стойност на материалните запаси се признава като разход, когато е признат съответният приход.

Незавършеното производство се оценява въз основа на фактически извършените разходи.

В края на периода запасите се проверяват за обезценка.

2.6. Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност, минус натрупаната обезценка за трудно събираеми вземания. Обезценки се начисляват на база анализ на възрастовия състав на вземанията.

2.7. Парични средства

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци паричните средства са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.8. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват предплатени разходи, изгодите от които ще се черпят в бъдещи периоди.

2.9. Собствен капитал

Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви. Той включва:

Основен капитал

На 01.01.2012 г. основният капитал е в размер на 50 хил. лв. Капиталът е внесен изцяло.

Резерви, представени като:

Резерв от последващи оценки на активите, в т. ч. на дългосрочните Активи	0
Резерви, които включват:	
- законови резерви	0
- други резерви	0

2.10. Отсрочени данъчни пасиви/активи

Възникналите облагаеми временни разлики през 2012г , в размер на 71.65 лв. са намаляеми с източник – формирания отрицателен финансов резултат.

Изменението на сметка 495/ Отсрочени данъчни активи / е посочено в ОПР в т.12 /Други данъци алтернативни на корпоративния / със знак минус, като рефлектира на финансовия резултат за 2012г.

2.11. Пасиви

Пасивите са класифицирани като:

-задължения към финансови предприятия	
-задължения към доставчици	
-задължения към осигурителни предприятия, в т. ч:	
социално осигуряване:	0
здравно осигуряване:	0
-данъчни задължения, които включват:	
- данъци върху дохода на персонала	0
- корпоративен данък	0
- ДДС	0
- други	
- задължения към предприятия от група	0
- облигационни заеми, с отделно посочване на конвертируемите	0
-други задължения	0

2.12. Приходи за бъдещи периоди и финансирания

Приходите за бъдещи периоди са с падеж до 1 година след датата на финансовия отчет. Разсрочват се на база погасителен план, включващ отчетните периоди, през които ще се получат очакваните икономически изгоди.

2.13. Приходи от продажби

Приходите се признават, когато е възможно предприятието да има бъдещи икономически ползи и тези ползи могат да се оценят надеждно. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване и включват:

- продукция	0
- стоки	0
- услуги	0

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства, всяко получено плащане се признава като пасив.

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в приходите от продажби, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на първоначално признатия приход.

Приходът от продажби на продукция и стоки се признава в момента, в който са изпълнени условията на § 6.1 от СС 18. При запазване на значителни рискове свързани със собствеността, сделката не е продажба и приход не се признава.

Приходите от извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса и при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. При определяне на етапа на завършеност се прилага метода преглед на извършената работа.

2.14. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на активи или с увеличаване на пасиви. Признават се незабавно, в случай че не се очаква бъдеща икономическа изгода.

Предприятието класифицира разходите като основни експлоатационни разходи и допълнителни разходи.

Основните експлоатационни разходи/преки и непреки/ са част от доставната стойност на активите и/или извършените услуги от предприятието.

Допълнителните разходи включват административните разходи.

База за разпределение на административните разходи е относителният дял на отделните категории нетни приходи от продажби в общия обем на приходите.

2.15. Разходи за данъци

Връзка между счетоводен и данъчен резултат, и данъчен разход /текущ и отсрочен/:

	2012г. хил. лв.	2011г.хил. лв.
Счетоводен резултат	(2)	(1)
Увеличения, в т. ч.:	1	0
- постоянни разлики	1	0

- временни разлики	0	0
Намаления, в т. ч.:	0	0
- постоянни разлики	0	0
- временни разлики	0	0
Данъчен резултат	(1)	(2)
Текущ данък		0
Изменение в отсрочените данъци	0	0

Изменението в отсрочените данъци включва:

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	Изменение
Отсрочени данъчни активи, или	71.65	242.37	71.65

2.16. Грешки

През 2012 г. не са открити грешки. Възприет е препоръчителен подход за корекции на грешки при праг на същественост пет хил. лв.

2.17. Промени в счетоводната политика

През периода не са извършвани промени в счетоводната политика по смисъла на СС 8.

Възприет е препоръчителен подход за отразяване на промени в счетоводната политика и праг на същественост пет хил.лв.

2.18. Отчет за собствения капитал

Представя състоянието в началото и в края на 2012 г. и настъпилите промени в елементите на капитала през периода.

Състоянието и изменението в капитала е представено по следния начин:

състояние към:	2012	2011
31.12.	46	47
изменение:	(1)	

2.19. Отчет за паричните потоци(по прекия метод)

Паричните потоци се разграничават в три направления:

		2012	2011
I.	оперативна дейност	(2)	(1)
II.	инвестиционна дейност	(3)	(3)
III.	финансова дейност	0	0

2.20. Събития след датата на баланса

Датата на годишния финансов отчет е 26.02.2013г. Датата, на която финансовият отчет е одобрен за публикуване е 26.02.2013г. – заповед № 01/26.02.2013г., издадена от Управителя.

След датата на докладване не са настъпили коригиращи и/или некоригиращи събития по смисъла на СС 10.

Декларираме, че сме отразили достоверно имущественото и финансово състояние на предприятието, финансовият резултат от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал, за да могат потребителите на финансовата информация да вземат правилни икономически решения.

3. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИТЕ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА.

През годината не са извършени сделки между свързани лица

Годишният финансов отчет подлежи на заверка от независим финансов одит съгласно закона за счетоводството. Съгласно чл. 38, ал.5 от Закона за счетоводството за извършен независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2012 година въз основа на Договор дружеството начислява и изплаща сума в размер на 600.00лв. на Донев Одитинг Къмпани ООД

Декларираме, че сме отразили достоверно имущественото и финансово състояние на предприятието, финансовият резултат от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал, за да могат потребителите на финансовата информация да вземат правилни икономически решения.

26.02.2013г.
Гр.Варна

Представляващ:
/ Кирил Денев /
Съставител:
/ Невена Недева /

