Приложение № 6 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "КЕЙ ЕС ПИ" ЕООД

към 31.12.2012 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
			I. Записан капитал	5	5
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			II. Премии от емисии		
I. Нематериални активи			III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи	6		IV. Резерви	2	
III. Дългосрочни финансови активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	21	21
IV. Отсрочени данъци			VI. Текуща печалба (загуба)	5	2
Общо за раздел Б:	6	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	33	28
В. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Провизии и сходни задължения		
I.Материални запаси					
II. Вземания			В. Задължения в т.ч.	1	
III. Инвестиции			- до 1 година	1	
IV. Парични средства, в т.ч.:	28	28	- над 1 година		
Общо за раздел В:	28	28			
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА	34	28	СУМА НА ПАСИВА	34	28

Дата на съставяне: 14.02.2013г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Кръстин Шопов/

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „КЕЙ ЕС ПИ" ЕООД
за 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	5	3
а) суровини и материали		
б) външни услуги	5	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	3
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	3
- разходи за амортизация	1	3
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	6	6
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		2
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	0	2
Общо разходи за обичайната дейност	6	8
8. Печалба от обичайната дейност	5	2
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	6	8
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	5	2
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	5	2
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	11	10

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	11	10
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	11	10
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	11	10
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	11	10
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	11	10
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	11	10

Дата на съставяне:14.02.2013 г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Кристиян Шопов/

КЕЙ ЕС ПИ ЕООД
гр. София

Приложение № 7 към НСС 1, Елемент № 7.1

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА "КЕЙ ЕС ПИ " ЕООД ЗА 2012 г.

1. Обща информация

"КЕЙ ЕС ПИ " ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в София с решение на СГС № 1 от 7 август 2007 година и е с предмет на дейност търговия, производство, търговско представителство и посредничество, специционни и превозни сделки, хотелиерски, ресторантьорски, туристически, рекламни, информационни, програмни и импресарски услуги, вноси и износ на стоки и други

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София – 1505, община "Оборище", ул. "Черковна", 78, ет., ап.15, които адрес съвпада с адреса за кореспонденция.

Дружеството е регистрирано с капитал от 5 хил. лв, който представлява 500 дяла по 10 лева всеки един.

"КЕЙ ЕС ПИ" ЕООД се управлява и представлява от управителя по съдебно решение – Кръстин Делчев Шопов.

През отчетния период Дружеството не е начислявало и не е изплащало дивиденти на съдружниците.

През 2012 година дружеството е извършвало основно дейност по извършване на фотографски услуги – фотография на интериори и храни в хотелиерството и ресторантьорството.

В Дружеството няма наети лица. Управителят се самоосигурява чрез Дружеството.

Счетоводството се изпълнява от наета счетоводна фирма "Сегал Финанс" ЕООД.

2. Изготвяне на годишен финансов отчет

База за изготвяне и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (лв.). Текущото счетоводство и приложеният годишен финансов отчет са изготвени в съответствие с българското търговско законодателство, Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия(НСФОМСП), които са основна счетоводна база. Финансовият отчет представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на дружеството.Съгласно Закона за счетоводството , дружеството прилага облекчена форма на финансова отчетност, като изготвя и представя годишния си финансов отчет на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Съкратеният годишен финансов отчет съдържа съкратен баланс, отчет за приходите и разходите и пояснителни сведения.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на историческа цена.

Считано от 1 януари 2002 година националното счетоводно законодателство е изменено съобразно международните счетоводни стандарти (МСС), сега известни като международни стандарти за финансови отчети (МСФО). По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са ползвани МСС.

Основни счетоводни принципи при изготвяне на счетоводния отчет са текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

С влезлия в сила от началото на 2002 г. Закон за счетоводството дружеството само определя формата и съдържанието на финансовия си отчет съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството.

Данните за 2012 година, отразени във всички основни елементи на финансовия отчет, са в хиляди български лева (хил. лв.) и са съпоставими с данните за финансовата 2011 година.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2012 година на 14.02.2013 година и е приет от Общото събрание.

Приблизителни оценки

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да прави приблизителни оценки и предположения на основата на последна налична информация, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Фактическите резултати могат да се различават от направените приблизителни оценки.

3. Съществени принципи на счетоводната политика

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи включват транспортни средства - лек автомобил и други дълготрайни материални активи, в които се отчита обзавеждане и офис оборудване.

Дълготрайните материални активи се заприходяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им цена и допълнителните разходи, извършени по придобиването им като транспорт, инсталация, монтаж и други..

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 500 лева.

Дружеството е възприело дълготрайните материални активи да се представят по препоръчителния подход при последваща оценка (преоценка) след първоначалното признаване – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от евентуална обезценка.

Амортизациите на амортизируемите дълготрайни материални активи се начисляват като се ползва систематично линеен метод. Полезният срок на годност по групи активи е, както следва:

- машини и оборудване – 3 години
- транспортни средства – 4 години

Няма придобити активи по договори за финансов лизинг.

Последващите разходи се капитализират, като с тях се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на актива.

Последващите разходи за ремонт и текущо поддържане се отчитат като текущи разходи.

В края на отчетния период Дружеството няма данни за извършване на обезценка на активи по НСС 36 "Обезценка на активи".

Няма заложени дълготрайни активи като обезпечение.

Материални запаси

В тази група се отчитат материали и стоки. Към 31 декември 2012 година няма налични такива.

Материалните запаси се отчитат по цена на придобиване към момента на закупуване, която се формира от покупната цена на материала и разходите по доставката. Материалите от внос се

оценяват по валутен курс, валиден за деня на издаване на фактурата за доставка. При потреблението им материалните запаси се оценяват по метода на средно-претеглената цена.

Преоценка на материалните запаси се извършва в края на отчетния период до тяхната нетна реализируема стойност, ако това е необходимо, съгласно НСС 2 "Стоково-материални запаси".

Няма заложени материални запаси като обезпечение.

Търговски и други краткосрочни вземания

Търговските и другите краткосрочни вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, намалени с евнтуални разходи за обезценка.

В края на отчетния период дружеството няма налични краткосрочните вземания.

Приблизителна оценка на трудносъбираемите вземания се прави, когато не е вероятно Дружеството да събере цялата сума, дължима на контрагента.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и парични средства по банкови сметки, които общо възлизат на 28 хил. лв. в края на отчетния период.

Паричните средства в чуждестранна валута при текущо потребление се оценяват по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) в деня на операцията. За целите на изготвянето и представянето на отчета за паричния поток паричните средства имат същото съдържание.

Няма блокирани парични средства.

Търговски и други дългосрочни задължения

Търговските и другите дългосрочни задължения се отчитат по стойността на тяхното възникване.

В края на отчетния период няма дългосрочни задължения.

Търговски и други краткосрочни задължения

Търговските и другите краткосрочни задължения се отчитат по стойността на тяхното възникване.

В края на отчетния период краткосрочните задължения са текущи и са в размер на 1 хил.лв.

Приходи

Дружеството признава приходите от продажби в момента на продажба на стоките и услугите и в съответствие с изискванията на НСС 18 "Приходи". Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Разходи

Разходите се признават при спазване на принципа за начисляване и свързания с него принцип на съпоставимост на приходите и разходите.

През отчетния период разходите за външни услуги възлизат на 5 хил. лв.

Провизии, условни активи и пасиви

Срещу дружеството не са заведени съдебни искове.

На Дружеството не са издадени банкови гаранции.

Към 31 декември 2012 година в Дружеството няма начислени провизии, няма условни активи и пасиви.

Ръководството счита, че към 31 декември 2012 година не съществуват съществени рискове, свързани с промените в местното данъчно и правно законодателство, които да налагат корекции във финансовия отчет.

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и събития след датата на баланса

През отчетния период няма установени фундаментални грешки.

През 2012 година не е имало необходимост и не са извършвани промени в счетоводната политика в сравнение с предходни отчетни периоди.

Няма настъпили непредвидими събития до датата на съставяне на баланса, както и не са констатирани такива след тази дата.

Дата: 14 февруари 2013 г.

Съставител: Любомира Атанасова

гр. София

Управител: Кръстин Шопов

"КЕЙ ЕС ЛИ" ЕООД СОФИЯ