“ЕКОЛАБ” ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

ЕКОЛАБ ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансова отчетност за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Този отчет е заверен от ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД.

Описание на дейността

Дружеството ЕКОЛАБ ЕООД е регистрирано в Република България през 1994 година. Основаната дейност е търговия с професионални миещи, почистващи и перилни препарати, почистващи уреди и машини.

Преглед на дейността

Дружеството реализира част от поставените стопански задачи, а именно:
- С оглед икономическата криза не успя да реализира плана си за продажби;
- Продължи разширението и развитието на дистрибуторската мрежа;

Стопански цели за 2012 година

Директорите са си поставили следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2012 година:
- Преодоляване на задържането на растежа през 2011 г., ръст на продажбите с минимум 3.5% ;
- С оглед на сливането на Еколаб и Налко през 2011 г., развиването на общи бизнес контакти и възможности за увеличаване на продажбите;

ФИНАНСОВ ПРЕГЛЕД

Промени настъпили в дълготрайните активи

Промените, настъпили в дълготрайните активи през годината са оповестени в счетоводните отчети.

ВЪПРОСИ, СВЪРЗАНИ С ФИРМЕНОТО УПРАВЛЕНИЕ

Директори

Дружеството се управлява и представлява от Управителя Димитър Колев.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати от дейността.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2011 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.

Управител:

/Димитър Колев/

гр. София
27.06.2012 г.

ЕКОЛАБ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА 2011 г.

Наименование на разходите	Приложение	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
А **Разходи**			
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1,261	1,261
а суровини и материали		301	316
б външни услуги	2	960	945
2 Разходи за персонала, в т.ч.:		1,036	985
а разходи за възнаграждения		927	882
б разходи за осигуровки, в т.ч.:		109	103
- осигуровки, свързани с пенсии		60	54
3 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		381	437
а разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	259	294
- разходи за амортизация		259	294
б разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи		122	143
4 Други разходи, в т.ч.:	3	4,994	4,334
а балансова стойност на продадени активи		3,187	3,295
б провизии		10	8
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		*7,672*	*7,017*
5 Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:		2	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2	2
6 Разходи за лихви и други финансови разходи		10	15
Общо финансови разходи (5+6)		12	17
7 Печалба от обичайна дейност		159	976
8 Извънредни разходи		-	-
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+8)		**7,684**	**7,034**
8 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		159	976
9 Разходи за данъци от печалбата	4	16	99
10 Печалба (8 – 9)		143	877
Всичко (Общо разходи + 9+10)		**7,843**	**8,010**

Наименование на приходите	Приложение	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
Б **Приходи**			
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:		7,665	7,893
а стоки		7,612	7,877
б услуги		43	16
2 Други приходи		184	116
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)		**7,839**	**8,009**
3 Други лихви и финансови приходи		4	1
Общо финансови приходи (3)		4	1
Общо приходи (1+2+3)		**7,843**	**8,010**
Всичко (Общо приходи)		**7,843**	**8,010**

Годишният финансов отчет е одобрен на 27 юни 2012 г.

Гл. Счетоводител: Бонка Христова

Управител: Димитър Кодев

ЕКОЛАБ ЕООД гр. София

Заверил съгласно одиторски доклад: Специализирано одиторско предприятие София Рег. №085 ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

Регистриран одитор: Ирена Вакова

Росица Ботева

ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

Дата: 27.06.2012 г.

Приложенията на страници от 7 до 17 са неразделна част от този финансов отчет.

ЕКОЛАБ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

АКТИВ

	Приложение	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
		1	2
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			
II Дълготрайни материални активи			
1 Машини, производствено оборудване и апаратура	5	181	232
2 Съоръжения и други	5	369	362
Общо за група II		**550**	**594**
IV Отсрочени данъци	**9**	**30**	**27**
Общо за раздел Б		**580**	**621**
В Текущи (краткотрайни) активи			
I Материални запаси			
1 Суровини и материали		192	172
2 Продукция и стоки, в т.ч.:		1,143	1,055
- стоки		1,143	1,055
Общо за група I		**1,335**	**1,227**
II Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици	6	1,746	2,167
2 Други вземания	6	57	65
Общо за група II		**1,803**	**2,232**
IV Парични средства, в т.ч.:			
- в брой		2	9
- в безсрочни сметки (депозити)		165	568
Общо за група IV		**167**	**577**
Общо за раздел В		**3,305**	**4,036**
Г Разходи за бъдещи периоди	**6**	24	19
Сума на актива (Б+В+Г)		**3,909**	**4,676**

ПАСИВ

	Приложение	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
		1	2
А СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I Записан капитал		450	450
V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		2,641	2,564
- неразпределена печалба		2,641	2,564
Общо за група V		**2,641**	**2,564**
VI Текуща печалба (загуба)		143	877
Общо за раздел А		**3,234**	**3,891**
Б Провизии и сходни задължения			
1 Провизии за пенсии	10	30	24
Общо за раздел Б		**30**	**24**
В Задължения			
1 Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	139	143
до 1 година		139	143
2 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	8,12	240	309
до 1 година		240	309
3 Други задължения, в т.ч.		266	309
до 1 година		266	309
- към персонала, в т.ч.	8	168	127
до 1 година		168	127
- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	21	20
до 1 година		21	20
- данъчни задължения, в т.ч.	8	35	85
до 1 година		35	85
Общо за раздел В		**645**	**761**
до 1 година		645	761
Сума на пасива (А+Б+В)		**3,909**	**4,676**

Годишният финансов отчет е одобрен на 27 юни 2012 г.

Гл. счетоводител: Бонка Христова

Управител: Димитър Колев

ЕКОЛАБ ЕООД ЕСОЛАБ ЕООД София

Заверил съгласно одиторски доклад:

Регистриран одитор: Росица Ботева

Специализирано одиторско предприятие "ПрайсуотърхаусКупърс Одит" ООД София Рег. №085

Ирена Вакова, ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

Дата: 27.06.2012 г.

Приложенията на страници от 7 до 17 са неразделна част от този финансов отчет.

ЕКОЛАБ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА 2011 г.

	Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	Салдо в началото на отчетния период	450	3,441	-	3,891
1	Финансов резултат за текущия период	-	-	143	143
2	Разпределение на печалба, в т.ч.:	-	(800)		(800)
	- за дивиденти 2010 г.	-	(800)	-	(800)
	Салдо към края на отчетния период	450	2,641	143	3,234

Годишният финансов отчет е одобрен на 27 юни 2012 г.

Гл. счетоводител:
Бонка Христова

Управител:
Димитър Колев

Заверил съгласно одиторски доклад:

Регистриран одитор:
Росица Ботева

Ирена Вакова
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

Дата: 29.06.2012г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №085
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

Наименование на паричните потоците	Приложение	Сума (хил. лева)					
		текущ период			предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6	7
А Парични потоци от основна дейност							
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		9,515	(7,760)	1,755	9,086	(6,718)	2,368
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			(1,110)	(1,110)		(1,040)	(1,040)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			(9)	(9)		(10)	(10)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			(2)	(2)		(2)	(2)
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата			(47)	(47)		(87)	(87)
6 Други парични потоци от основна дейност		47	(38)	9	41	(61)	(20)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		**9,562**	**(8,966)**	**596**	**9,127**	**(7,918)**	**1,209**
Б Парични потоци от инвестиционна дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайните активи		40	(250)	(210)	48	(305)	(257)
Всичко парични потоци потоци от инвестиционна дейност (Б)		**40**	**(250)**	**(210)**	**48**	**(305)**	**(257)**
В Парични потоци от финансова дейност							
1 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	(800)	(796)	2	(1,100)	(1,098)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**4**	**(800)**	**(796)**	**2**	**(1,100)**	**(1,098)**
Г Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**9,606**	**(10,016)**	**(410)**	**9,177**	**(9,323)**	**(146)**
Д Парични средства в началото на периода	7			577			723
Е Парични средства в края на периода	7			167			577

Годишният финансов отчет е одобрен на 27 юни 2012 г.

Гл. Счетоводител
Бонка Христова

Управител:
Димитър Колев

Заверил съгласно одиторски доклад

Регистриран одитор:
Росица Ботева

Ирена Вакова
Прайсуотърхаус Купърс Одит ООД

Дата: 27.06.2012г.

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика

Дружеството ЕКОЛАБ ЕООД е регистрирано в Република България през 1994 година. Основаната дейност е търговия с професионални миещи, почистващи и перилни препарати, почистващи уреди и машини.
Едноличен собственик на капитала е Еколаб ЦеХа2 ГмбХ със седалище Швейцария, гр. Люцерн 6003, Централщрасе 44.

2 Счетоводна политика

База за изготвяне

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСФОМСП.
Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а 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 дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управителите на Дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети са представени в български лева, която е функционална валута на Дружеството и валута на представяне.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
1 евро се равнява на	1.95583 лв.	1.95583 лв.

Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

(1) Валутно-курсов риск

Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, което предполага, че част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Това излага Дружеството на валутно-курсов риск, както и при получаването на заеми, деноминирани във валута, различна от отчетната. Експозициите се следят стриктно и се осигурява ефективно управление на валутно-курсовия риск.

(2) Лихвен риск

Лихвоносните активи и пасиви на Дружеството са с плаващи лихвени проценти, като експозициите се следят стриктно.

(3) Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск. Кредитните експозиции се следят своевременно.

(4) Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството успява да обезпечи гъвкавост при осигуряването на финансиране и отпуснати кредитни линии на разположение с оглед поддържане на ликвидност.

2 Счетоводна политика (Продължение)

Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи се признават първоначално по цена на придобиване и се отчитат впоследствие по историческа цена намалена с начислената амортизация и евентуална обезценка.
В цената на придобиване се включват всички преки разходи като разходи за монтаж, за привеждане в работно състояние на придобития ДМА и други.
Прагът на същественост на дълготрайните материални активи е 700 лв.,
Дълготрайните материални активи се амортизират на база на линейния метод за срока на полезен живот на актива.
Дружеството отчита като дълготрайни материални активи и дозиращи устройства, монтирани с договор при клиенти.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството не разполага със земя и сгради.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

	%
Машини и оборудване	33.33 %
Транспортни средства и стопански инвентар	20 %
Нематериални дълготрайни активи	33.33 %

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат като приходи/разходи за дейността.

Поддръжка и ремонти

Поддръжка, ремонти и незначими подобрения се отчитат в отчета за приходи и разходи. Значими модернизации и подобрения, които удължават живота и срока на годност като увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират.

Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи се капитализират и амортизират по линейния метод за 3 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и ако се сметне за необходимо се отчита обезценка на активите.

2 **Счетоводна политика (Продължение)**

Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на отчета за паричния поток паричните средства и паричните еквиваленти са съставени от парични средства в каса и по банкови сметки.

Материални запаси

Материалните запаси се посочват по по-ниската от историческата цена и нетната реализуема стойност. Разходът при потребление/ изписване се определя по метода "средно претеглена". Нетната реализуема стойност е оценка на продажната цена, при нормално протичане на дейността, намалена с разходите за довършване и продажба.

Вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална провизия за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават като разход в периода, в който бъдат установени. Дългосрочните вземания са обект на обезценка на база на дисконтирани парични потоци и норми на възвращаемост характерни за Дружеството.

Собствен капитал

Регистрираният собствен капитал е под формата на дялове. "Еколаб ЦеХа2" ГмбХ – Швейцария притежава 100 % от дяловете от 29.11.2007 г.

Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо съдебно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.

Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Основните временни разлики възникват от начислени провизии за задължения към доставчици и персонал. Възстановимите данъчни временни разлики се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.

2 Счетоводна политика (Продължение)

Задължения по пенсионно осигуряване

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, съгласно действащата в страната нормативна уредба.

Приходи и разходи

Приходите се признават в момента на тяхното реализиране, а разходите се начисляват при спазване на принципа на съпоставимост с реализирания приход, спазвайки принципа на текущото начисление.

Счетоводните приходи включват основно приходи от продажба на стоки.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия счетоводен като свързани лица се третират всички дружества от групата „Еколаб". В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 11.

2 Разходи за външни услуги

	2011 г.	2010 г.
Разходи за реклама	14	18
Разходи за наеми	353	329
Разходи за ремонт и поддръжка	17	20
Разходи за консултантски и други професионални услуги	180	183
Телекомуникационни разходи	37	38
Разходи за транспортни услуги	314	310
Разходи за застраховки	35	37
Абонаменти и такси	7	6
Други разходи	3	4
	960	**945**

3 Други разходи за дейността

	2011 г.	2010 г.
Управленски такси	1,285	707
Разходи за провизии	10	8
Командировки	53	46
Роялти такса	298	156
Данъци при източника	7	6
Начислени разходи	8	14
Други оперативни разходи	146	102
	1,807	**1,039**

4 Данъци

	2011 г.	2010 г.
Текущ данък по декларация	19	109
Данъчни временни разлики (виж Прил.9)	(3)	(10)
	16	**99**

Данъкът върху счетоводния резултат на Дружеството преди облагане с данъци се различава от теоретичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка, както следва:

	2011 г.	2010 г.
Печалба преди данъци	159	976
Данък при данъчна ставка 10%	16	98
Ефект от .непризнати разходи за данъчни цели	-	1
Разход за данък	**16**	**99**

5 Дълготрайни материални активи (ДМА)

	Машини и съоръжения	Транспортни средства и оборудване	Общо
Годишен период към 31 декември 2010 г.			
Начално салдо	310	299	609
Новопридобити	99	206	305
Отписани	(4)	(22)	(26)
Амортизация	(173)	(121)	(294)
Балансова стойност	**232**	**362**	**594**
Към 31 декември 2010 г			
Отчетна стойност	823	668	1,491
Натрупана амортизация	(591)	(306)	(897)
Балансова стойност	**232**	**362**	**594**
Годишен период към 31 декември 2011 г.			
Начално салдо	232	362	594
Новопридобити	91	159	250
Отписани	(3)	(32)	(35)
Амортизация	(139)	(120)	(259)
Балансова стойност	**181**	**369**	**550**
Към 31 декември 2011 г.			
Отчетна стойност	727	636	1,363
Натрупана амортизация	(546)	(267)	(813)
Балансова стойност	**181**	**369**	**550**

Дозиращи устройства монтирани при клиенти, включени в стойността на машини и съоръжения е съответно:

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Отчетна стойност	571	677
Натрупана амортизация	(425)	(503)
Балансова стойност	**146**	**174**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

6 Краткосрочни вземания и разходи за бъдещи периоди

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Вземания от клиенти	1,962	2,408
Провизия за обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания	(216)	(241)
Вземания от клиенти - нетно	1,746	2,167
Гаранции за участие в търг	49	60
Подотчетни лица	8	4
Други вземания	-	1
	1,803	**2,232**
Разходи за бъдещи периоди	24	19
	1,827	**2,251**

7 Парични средства и парични еквиваленти

За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти се състоят от:

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Парични средства в банка и каса	167	577
	167	**577**

8 Краткосрочни задължения

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения към доставчици	139	143
Задължения към персонала	168	127
Провизии (виж Прил.10)	11	10
Задължения към свързани лица (виж Прил.11)	240	309
Задължения за корпоративен данък	-	-
Други данъчни задължения	35	84
Задължения по социални осигуровки	21	20
Други задължения	31	68
	645	**761**

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

9 Отсрочени данъчнни активи

Отсрочените данъци се формират при прилагане на балансовия метод при официална данъчна ставка от 10 %

Промяната в отсрочените данъчните активи е, както следва:

	2011 г.	2010 г.
В началото на годината	27	16
Разход, признат в отчета за доходите	3	11
В края на годината	**30**	**27**

Отсрочените данъчни активи и пасиви в счетоводния баланс, както и ефектът в отчета за приходи и разходи са, както следва:

	31 декември 2010 г.	(Разход)/ приход в ОПР	31 декември 2011 г.
Отсрочени данъци, нетно:			
Амортизации	(7)	2	(5)
Обезценка на активи – клиенти	24	(3)	21
Начислени бонуси	5	3	8
Неизползвани отпуски	2	1	3
Провизии	3	-	3
Отсрочени данъци, нетно	**27**	**3**	**30**

10 Провизии

	Корп. отстъпки	Дългосрочни задължения по пенсионни доходи	Общо
Към 31 декември 2010 г.	10	24	34
Разход в ОПР	1	6	7
Към 31 декември 2011 г.	**11**	**30**	**41**

11 Сделки със свързани лица

Извършени са следните сделки със свързани лица:

i) Покупка на продукция, стоки и услуги

	2011 г.	2010 г.
Покупка на стоки:		
Еколаб Инжинеринг Германия	109	171
Еколаб Великобритания	3	7
Шийлд Медикеър	5	-
Еколаб Франция	-	-
Еколаб Холандия	5	5
Еколаб Словения	425	468
Еколаб Гърция	811	829
Еколаб Австрия	-	-
Еколаб Румъния	5	7
Еколаб Унгария	-	-
Еколаб Швейцария	1,117	980
	2,480	**2,467**

	2011 г.	2010 г.
Покупка на услуги:		
Еколаб Германия	12	20
Еколаб Швейцария	1,594	863
	1,606	**883**

ii) Разчети към края на година, произтичащи от продажба/покупка на стоки/услуги

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Задължения към свързани лица		
Еколаб Инжинеринг Германия	14	5
Еколаб ГмбХ Германия	-	-
Еколаб Холандия	1	-
Еколаб Гърция	25	80
Еколаб Швейцария	176	171
Еколаб Словения	24	51
Еколаб Румъния	-	2
	240	**309**

iii) Възнаграждения на ръководството:

През 2011 на ръководството са изплатени заплати и премии в размер на 246 хил. лв. (2010: 235 хил. лв.).

12 Събития след датата на баланса

Няма събития след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.

13 Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни пасиви по отношение на банкови и други гаранции и други отношения, възникнали при нормалното протичане на дейността му, от които да се очаква да възникнат значителни задължения. Към датата на изготвяне на този финансов отчет не са очаквани никакви допълнителни плащания.
До 2010 година Дружеството не е имало проверки от органите на Данъчната администрация. Органите на Данъчната администрация могат да извършат по всяко време ревизия на Дружеството в рамките на 5 години след края на годината, следваща финансовата година, и могат да наложат допълнителни данъчни задължения и глоби.
Ръководството на Дружеството няма информация за каквито и да са обстоятелства, които могат да доведат до потенциални данъчни задължения в значителен размер.

14 Поети ангажименти

Дружеството няма поети ангажименти за следващи отчетни периоди, свързани с капиталови и оперативни разходи.

pwc

Доклад на независимия одитор

До собственика на „ЕКОЛАБ" ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Еколаб" ЕООД („Дружеството"), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г. и отчетите за приходите и разходите, за собствения капитал, за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите 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, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението 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 рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те 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 разработи 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.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Еколаб" ЕООД към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността, изложен от стр. 1 до стр. 2 е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г.

Росица Ботева
Регистриран одитор

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №088 „ПрайсуотърхаусКупърс Одит" ЕООД

Ирена Вакова
ПрайсуотърхаусКупърс Одит ООД

27 юни, 2012 г.
гр. София