''ЕС КА ЕН ЕФЕКТ'' ЕООД

Приложение към финансовия отчет за годината приключваща на 31.12.2012 г.

I.Учредяване и регистрация
Дружество ''ЕС КА ЕН ЕФЕКТ'' ЕООД с ЕИК: 131435140, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Княз Борис I No.38, ет.2, ап.5
Основният капитал на дружеството е 5 100.00 лева .

Собственик на капитала е Кремена Николова Павлова

Предмет на дейност на дружеството е :

- Търговска дейност на едро с машини и оборудване за строителството, производството и резервни част за тях
- Технически консултации
- Консултантска дейност

Средносписъчен брой на персонала за отчетната 2012 година е 2 бр.
II.Счетоводна политика

1.База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с презумпцията принципа на действащо предприятие.

Дружеството използва историческата цена като база за оценка на своите активи и пасиви.

През 2012 година ''ЕС КА ЕН ЕФЕКТ'' ЕООД прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване. През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика . За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика , се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика , ако бъде приложимо.

3.Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12.2012 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ.

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012 година са съпоставими с данните за 2011 година.

5. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет.

5.1. Нетекущи активи – при първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

5.1.1.Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700,00 лева, под който придобитите активи независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2.Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

5.1.3. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи се начислява, като се прилага линейния метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради – 25 години
- машини, съоръжения и производствено оборудване -3,33 години
- автомобили - 4 години
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони – 2 години
- офис обзавеждане – 6,67 години

5.2 Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

5.3. Финансови инструменти

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите инструменти представени в отчета на предприятието са:

- Финансови активи, които включват търговски и други вземания, предоставени заеми;
- Финансови пасиви, които включват получени заеми и други лихвоносни задължения, търговски задължения и други;

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

- трансферни данъци и мита и други

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

Последващо оценявани финансови активи

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване;

б) финансови активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка в края на всеки отчетен период.

Последващо отчитане на финансови пасиви

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и

б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Изисквания при определяне на справедлива стойност на финансови инструменти при последващото им отчитане. Справедливата стойност на финансов инструмент може да се изчисли по надежден начин, когато:

а) непостоянството в обхвата на разумните оценки на справедливата стойност е незначително за даден финансов инструмент, или

б) вероятностите за различните оценки в рамките на обхвата могат да бъдат разумно определени и използвани за пресмятане на справедливата стойност.

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

5.4.Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.

Паричните наличности представляват налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

5.5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2012 г., които са свързани със следващи отчетни периоди.

5.6. Собствен капитал
Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2012 г.
5.7. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута предимно в евро, поради което не е изложено на валутен риск.

5.8. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск са предоставените заеми. Договореният лихвен процент по предоставения заем е фиксиран. Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток и на справедливата стойност, в случай, че лихвените нива се изменят значително спрямо договорените.

5.9 Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

5.10.Провизии и сходни задължения

Дружеството признава като задължение / краткосрочна провизия/ недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните закони които са в сила. Дружеството представя отсрочените данъчни активи и пасиви като нетекущи.

5.11.Приходи и разходи

Приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като например данък върху добавената стойност, застраховки, суми, събрани от името на възложителя, и други, които предприятието получава, но те не водят до увеличаване на собствения капитал. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато:

а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

5.12. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчна ставка за 2012 г. е в размер на 10 %.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи - балансова стойност в размер на 48 хил.

2. Материални запаси

Видове материални записи	Текуща година Хил.лв.	Предходна година Хил.лв
1. материали	0	8
В т.ч. основни материали		
Спомагателни материали		
Резервни части		
Други		
2.Незавършено производство		
- от основна дейност		
- полуфабрикати		
3.Продукция и стоки		
Продукция		
стоки		
4.Предоставени аванси		

Вземания

Вземания	Текуща година Хил.лв.	Предходна година Хил.лв
Вземания от доставчици и клиенти	205	15
- от клиенти обезценка - от клиенти /нетно/ в т.ч. над 1 година - доставчици по аванси	205 -	4 11
От доставчици в т.ч над 1 година		
Данъци за възстановяване		
Други заеми		
Други	1	2
Общо	206	17

4. Парични средства

Парични средства	Текуща година Хил.лв.	Предходна година Хил.лв
В брой	-	52
В банки	9	3
В т.ч във валута		
общо	9	55

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са формирани от разходи за застраховки и са в размер на 0 хил. лв

6. Собствен капитал

Към 31.12.2012 г. регистрираният капитал на ''ЕС КА ЕН ЕФЕКТ'' ЕООД е в размер на 5 хил.лв.

7. Провизии и сходни задължения

Вид задължение	Текуща година Хил.лв.	Предходна година Хил.лв
Провизии за пенсии и др.подобни задължения		
Провизии за данъци/ отсрочени данъци/		
Общо	0	0

Движение на провизии за пенсии и други подобни задължения

	Текуща година Хил.лв.	Предходна година Хил.лв
Задължение в началото на периода		
Начислени през годината		
Проявили се през годината		
Наличност към 31.12	0	0

Активи и пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2012 г. са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обекта	Временна разлика / данъчна основа/	Данък
1.Пасиви по отсрочени данъци		
Дълготрайни активи		
2.Активи по отсрочени данъци		
Обезценка на вземания		
Обезценка на продукция		
Задължение за провизии за пенсиониране		
Задължение за неизползвани отпуски		
Общо отсрочени данъчни пасиви нетно	0	0

8.Задължения

Задължения	Текуща година Хил.лв.	Предходна година Хил.лв
1.Задължения към финансови предприятия		
Задължения по банкови заеми - до 1 година - над 1 година		
Задължения по финансов лизинг - до 1 година - над 1 година		
2. Получени аванси до 1 година	33	20
3.Задължения към доставчици - до 1 година - над 1 година	103	8
4. Задължения по търговски заеми - до 1 година - над 1 година		
Други задължения, в т.ч. - до 1 година	~~92~~ 96 92	39 39
- към персонала	1	1
- осигурителни задължения		
- данъчни задължения	3	
Общо задължения	232	67

9. Приходи от дейността

Приходи	Текуща година Хил.лв.	Предходна година Хил.лв
От продукция		
От материали		
От стоки	27	
От наеми		
От услуги	571	245
От дълготрайни активи		
От други приходи	544	544
Общо	598	789

10. Разходи за дейността

Разходи	Текуща година Хил.лв.	Предходна година Хил.лв
Разходи за материали	114	13
В т.ч материали		
за ел.енергия		
за вода		
канцеларски		
Разходи за външни услуги	373	3
В т.ч данъци, такси и застраховки		
Телефон и интернет		
охрана		
Правни и консултантски		
Абонамент и реклама		
други		
Разходи за възнаграждения	13	1
Разходи за осигуровки	2	0
Разходи за амортизации	24	0
Други разходи	26	477
Балансова стойност на продадените активи	23	246

11.Данъци върху печалбата

Финансовият резултат на ''ЕС КА ЕН ЕФЕКТ'' ЕООД за 2012 г. е печалба в размер на 20 хил.лв

28.02.2013 г.

Съставил:
/ Кр.Павлова/

Ръководител:
/ Кр.Павлова/

ЕС КА ЕН ЕФЕКТ ЕООД

Приложението на страници от 1 до 8 са неразделна част от финансовия отчет