

Приложение към годишния финансов отчет на ЕсПро ООД

За оповестяване на счетоводната политика и други пояснения за годината, приключваща на 31.12.2011 г

А. Данни за предприятието

Наименование:

ЕсПро ООД

Седалище и адрес на управление:

гр.София, ул.Фр.Ж.Кюри 18 бл.79 вх.Г ап.69

Съдебна регистрация:

Вписано в регистъра на търговските дружества с
Удостоверение # 20080709104402/09.07.2008г.,

ЕИК: 200242735

• Дружествен капитал и собственост

Основният капитал на дружеството е 5000 лв., от които 5000 лв. изцяло внесени и към 31.12.09 дяловете са както следва:

Съдружници	Дялово участие	Дялово участие
	%	лв.
Николай Георгиев Георгиев	28	1400
Петър Георгиев Козлев	20	1000
Иво Димитров Велчев	18	900
Росен Пейчев Пейчев	18	900
Румяна Александрова Анчева-Йорданова	16	800
	100	5000

• Управление

Дружеството се управлява и представлява заедно и по отделно от трима Управители Николай Георгиев, Иво Велчев и Петър Козлев.

• Персонал

Към 31.12.2011 г. има един служител, назначен по трудов договор.

• Промени в съдебната регистрация през 2011 година

Няма промени в съдебната регистрация на дружеството.

• Основна дейност през отчетния период

Основната дейност на дружеството е специализирано консултиране в областта на управленски софтуер.

Б. Счетоводна политика

Счетоводен модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, основаващ се на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения, принципи и концепция за капитала.

Официална счетоводна база – през 2011 година предприятието прилага последователно от създаването си Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) като официална счетоводна база. За нерешени въпроси в НСФОМСП се прилагат

постановките на Международните счетоводни стандарти. Изпълнени са критериите за облекчена счетоводна отчетност, съгласно Закона за счетоводството.

В тази връзка, съгласно СС1 **финансовият отчет обхваща:**

1. Счетоводен баланс (приложение 6 към СС 1).
2. Отчет за приходи и разходи (приложение № 2 към СС 1).
3. Приложение.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика през 2011 година спрямо предходен отчетен период.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети са съставени при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност,

- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

При осъществяване на счетоводството активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти, където историческа цена е цената на придобиване, себестойността или справедливата цена.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ за последния ден от месеца. В счетоводния отчет активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута, се представят по легова равностойност по официалния обменен курс на БНБ за 31.12.2011г.

Всички данни в настоящия финансов отчет са представени в хиляди лева.

Сравнителни данни

В съпоставителните данни за предходния отчетен период не са правени рекласификации в отделните статии

В. Пояснения към баланса

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Критерии за отчитане на дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16 "Дълготрайни материални активи" и с определен от предприятието праг на същественост 700 лв.

1.2. Първоначално отчитане на дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват при първоначалното отчитане по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи по придобиването, включително невъзстановими данъци и такси. Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се отчитат в увеличение на първоначалните разходи за придобиване, ако те водят до изгода, която е значително по-голяма от тази при първоначалното признаване на актива. Всички други последващи разходи се отчитат за разход в периода, през който са възникнали.

1.3. Последваща оценка на дълготрайни материални активи

За оценка след първоначалното признаване на дълготрайните материални активи, всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка на активите.

Към 31.12.2011г. ръководството е извършило преглед на значимите за дружеството дълготрайни материални активи. За активите няма надеждна информация от външни източници за определяне на възстановимата им стойност. Не се предвижда промяна или реструктуриране на дейността на дружеството. Към 31.12.2011г. не са отчетени обстоятелства за обезценка на активите.

1.4. Амортизации

За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизацията се начислява от началото на следващия месец след въвеждането на актива в употреба. Данъчните амортизационни норми не се отличават от счетоводните.

1.5. Пояснения по група II от актива на баланса Дълготрайни материални активи

В долната таблица са представени ДМА по отчетните стойности към началото и края на периода, по видове дълготрайни активи, придобитите през периода ДМА, както и начислените през периода и натрупани амортизации.

Група	С-ст, хил.лв. 01.01. 2011	Излез ли през 2011	Придоб ити в 2011	С-ст, хил.лв 31.12. 2011	МАН, %	ГАН, %	ГАН, хил.лв 01.01. 2011	Начис. Аморт 2011	Балансова ст-ст хил.лв. 31.12.2011,
Програмни продукти	29	0	3	32	4.167	50	29	0	3
Компютри и други	19	0	3	22	4.167	50	16	3	3
	48	0	6	54			45	3	6

1.6. Ограничения

Няма ограничения върху собствеността и ползването на дълготрайните активи.

2. Материални запаси

Придобиването на материалните запаси (МЗ) се отчита по доставната им стойност, увеличена с други преки разходи по придобиването им.

През 2011 г. дружеството има закупувани лицензи, отчитани като МЗ – стоки, които са продадени през периода и към 31.12.2011 г. няма наличност. При тяхното потребление се прилага метода на конкретно определената стойност, която засяга конкретни клиенти.

3. Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Към 31.12.2011 отчетените вземания са в размер на 85 хил.лв, всички дължими до 1 г., които представляват вземания от клиенти и доставчици- 84 хил., 1 хил. за гаранции и др.

През 2011г. е извършена обезценка на вземане от клиента Фригус ООД в размер на 50 хил.лв

4. **Парични средства**

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки в банки.
Към 31.12.2011 дружеството разполага със средства по разплащателни сметки 44 хил.лв.

5. **Разходи за бъдещи периоди**

През 2011 г. са извършени разходи, които се отнасят за бъдещи периоди – предплатен наем на офис в размер на 5 хил.лв и предплатена такса за партньорство в САП в размер на 1 хил.лв

6. **Задължения**

• **Задължения към доставчици**

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще за получените стоки и услуги. Към 31.12.2011 те са в размер на 27 хил.лв.

• **Получени аванси**

Към 31.12.2011 дружеството има получени аванси от клиенти на обща стойност 43 хил.лв.

• **Задължения към бюджета**

Към 31.12.2011 дружеството има текущи задължения към бюджета за осигуровки и за ДОД за м.12.2011г., ДДС за същия период и корпоративен данък на обща стойност 6 хил.лв.

• **Задължения към персонала**

Дружеството има задължения към персонала за 1 хил.лв.

7. **Собствен капитал**

7.1 **Основен капитал**

Съдебно регистрираният основен капитал дружеството е 5000 лв., изцяло внесени.

7.2 **Финансов резултат**

• **Финансов резултат от минали години**

Дружеството отчита 6 хил.лв. неразпределена печалба от минали години. През 2011г.е извършено разпределение на дивиденди в размер на 150 хил.лв.

• **Текущ финансов резултат**

За 2011г. дружеството отчита печалба след данъци в размер 53 хил.лв.

Начислен е разход за данък в размер на 12 хил.лв.

• **Облагаем финансов резултат за 2011 година**

	Сума в хил.лв.
1. Счетоводна печалба за данъчно преобразуване	65
2. Увеличения – временни разлики:	
- счетоводно отчетени разходи за амортизации	+2
- обезценка на вземане	+51
3. Намаления – временни разлики :	
- данъчни разходи за амортизации	-2
4. Увеличения – разходи с квит. и касови бележки, липса ДМА	+1
5. Данъчна печалба (1+2-3+4)	116
6. Разход за данък	12

8. Оценка на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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 за приключването ѝ.

8.1. Приходи от дейността

През 2011 г. са отчетени приходи от основна дейност – консултации във връзка със софтуер и покупко-продажба на лицензи за същия, отчетени като стоки.

хил.лв.		
Приходи	2011 г.	2010 г.
Приходи от стоки	185	70
Приходи от услуги	234	213
Други приходи	1	-
Общо	420	283

8.2. Разходи за дейността

Разходите в Отчета за приходи и разходи са отчетени по икономически елементи и като други разходи, както следва:

хил.лв.		
Разходи	2011 г.	2010 г.
Разходи за материали	3	3
Разходи за външни услуги	104	101
Разходи за персонала	38	10
Разходи за амортизации	2	15
Други разходи (вкл. балансовата с-ст на продадените стоки)	207	73
Финансови разходи	1	1
Общо разходи	355	203

9. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития след датата на годишния финансов отчет, които да налагат корекции в отделните обекти на представяне или да налагат допълнителни оповестявания.

Настоящото приложение е неразделна част от годишния финансов отчет на „ЕсПро“ ООД

Дата : 09.03.2012г.

Съставител: _____

Боряна Данкова

Управител: _____

Иво Велчев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЕсПро ООД за 2011 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А.Разходи			Б.Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	419	283
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	107	104	а) продукция		
а) суровини и материали	3	3	б) стоки	185	70
б) външни услуги	104	101	в) услуги	234	213
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	38	10	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	33	8	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	2	4. Други приходи, в т.ч.:	1	
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	15	Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)	420	283
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	15	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	2	15	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	207	73	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи	144	57	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)	354	202	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
- разходи, свързани с предприятия от група			8. Загуба от обичайната дейност		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			9. Извънредни приходи		
Общо финансови разходи (6+7)	1	1	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	420	283
8. Печалба от обичайната дейност	65	80			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	355	203			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	65	80	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	12	9			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	53	71	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	420	283	Всичко (Общо приходи + 11)	420	283

Дата: 09.03.2012

Съставител: Боряна Данкова

Ръководител: Иво Велчев



**ПРОТОКОЛ НА
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
Ес Про ООД**

Днес, 09.03.2012 год. , се състоя Общо събрание на съдружниците на **ЕсПро ООД**.
На събранието присъствуват съдружниците:

1. **Николай Георгиев Георгиев**, ЕГН 6408136241
2. **Петър Георгиев Козлев**, ЕГН 6506136288
3. **Иво Димитров Велчев** ЕГН 6706176328
4. **Росен Пейчев Пейчев** ЕГН 8008015568
5. **Румяна Александрова Анчева – Йорданова** ЕГН7008086298

Събранието се проведе при следния дневен ред :

1. Приемане на Годишния финансов отчет за 2011 г.
2. Решение за обявяване на ГФО в Търговския Регистър.

По т.1 от дневния ред

Съдружниците бяха запознати с изготвения ГФО за 2011 г. и доклада към него.
След направените разисквания бе взето единодушно **решение:**

Приемат ГФО на „ЕсПро“ ООД за 2011 г.

По т.2 от дневния ред

Бе взето **решение** – Да бъдат предприети необходимите правни и фактически действия от управителят Иво Велчев за вписването на горните решения в Търговски регистър към Агенция по вписванията

Съдружници :

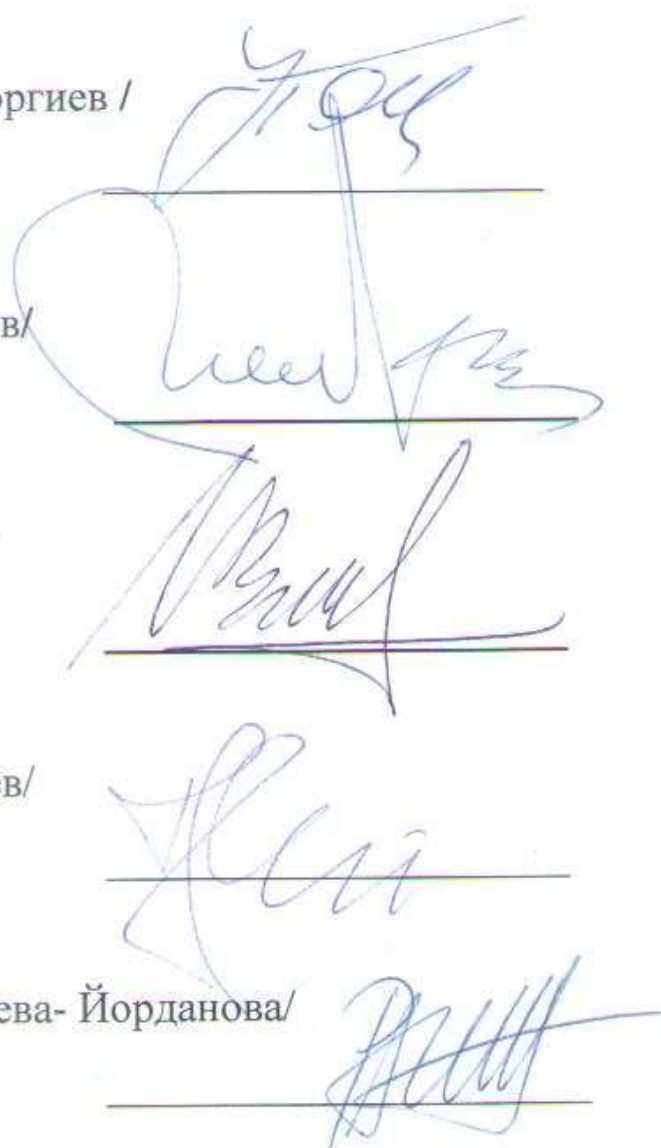
1. /Николай Георгиев /

2. /Петър Козлев/

3. /Иво Велчев/

4. /Росен Пейчев/

5. /Румяна Анчева- Йорданова/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЕсПро ООД

към 31.12.2011 г.

АКТИВ	Сума (в хил.лв)		ПАСИВ	Сума (в хил.лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии			Раздели, групи, статии		
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	5	5
І. Нематериални активи	3	0	ІІ. Премии от емисии		
ІІ. Дълготрайни материални активи	3	3	ІІІ. Резерв от последващи оценки		
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			ІV. Резерви		
ІV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	6	86
Общо раздел Б:	6	3	VI. Текуща печалба (загуба)	53	71
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо раздел А:	64	162
І. Материални запаси		23	Б. Провизии и сходни задължения		
ІІ. Вземания, в т.ч.:	85	152	В. Задължения, в т.ч.:	77	74
над 1 г.			до 1 година	77	74
ІІІ. Инвестиции			над 1 година		
ІV. Парични средства	44	51			
Общо раздел В:	129	226			
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	7	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	141	236	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	141	236

Дата на съставяне: 9.3.2012

Съставител: Боряна Данкова

Ръководител: Иво Велчев

