ЕС ГРУП ХЮМЪН КЕПИТЪЛ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2017 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	**текуща год.** (хил.лв.)	**предх. год.** (хил.лв.)	**РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ**	**текуща год.** (хил.лв.)	**предх. год.** (хил.лв.)
А. Записан, но невнесен капитал			***А. Собствен капитал***		
Б. Нетекущи (дълготр.) активи	-	-	**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи			**II. Резерви**		
1.Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8	5	Други резерви		106
Общо за група I :	**8**	**5**	***Общо за група II:***		**106**
II. Дълготрайни материални активи			**III. Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.**		
1. Земи и сгради, в т.ч.	-	-	- неразпределена печалба	1 303	-
земи	-	-	- непокрита загуба	(1 486)	(1 364)
сгради	-	-	***Общо за група III:***	**(183)**	**(1 364)**
2. Машини,производствено оборудване и апаратура	-	4	**IV. Текуща печалба (загуба)**	**(249)**	**1 226**
3. Съоръжения и др.	235	21	***Общо за раздел А :***	**(427)**	**(27)**
Общо за група II :	**235**	**25**	***В. Задължения***		
III. Дългосрочни финансови активи	**-**	**378**	1. Задължения към доставчици, в т.ч.	9	12
Акции и дялове в предприятия от група		**378**	- до 1 година	9	12
Общо за група III :		**378**	- над 1 година		
Общо за раздел Б :	**243**	**408**	2. Други задължения, в т.ч.	2 898	2 624
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	2 898	2 624
I. Вземания			над 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	2 044	1 640	- към персонала , в т.ч.	1 938	1 667
над 1 година		-	до 1 година	1 938	1 667
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.	121	196	над 1 година		-
над 1 година		-	- осигурителни задължения, в т.ч.	416	389
3. Други вземания, в т.ч.	51	38	до 1 година	416	389
над 1 година		-	над 1 година		-
Общо за група I :	**2 216**	**1 874**	- данъчни задължения, в т.ч.	544	568
II. Парични средства, в т.ч.			до 1 година	544	567
- в брой	15	324	над 1 година		1
- в безсрочни сметки / депозити/	3	3	***Общо за раздел В , в т.ч.:***	**2 907**	**2 636**
Общо за група II :	**18**	**327**	**- до 1 година**	**2 907**	**2 636**
Общо за раздел В:	**2 234**	**2 201**	**- над 1 година**	-	-
РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	3				
СУМА НА АКТИВА	**2 480**	**2 609**	**СУМА НА ПАСИВА**	**2 480**	**2 609**

Дата на съставяне: 07.02.2018г.

Съставител: .....
Габриела Найденова

Ръководител: .....
Александър Найденов

Съгласно независим одиторски доклад:
„Крестън БулМар – финансов одит" ООД
29-06-2018
Вяра Кукова
Регистриран одитор

Доника Маринова
Прокурист

ЕС ГРУП ХЮМЪН КЕПИТЪЛ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2017г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	текуща год. (хил.лв.)	предх. год. (хил.лв.)	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	текуща год. (хил.лв.)	предх. год. (хил.лв.)
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	**-**	**-**	**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**19 493**	**19 670**
2.Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	**1 309**	**634**	Продукция	-	-
а/ суровини и материали	30	31	Стоки	42	-
б/ външни услуги	1 279	603	Услуги	19 451	19 670
3.Разходи за персонала, в т.ч.	**18 120**	**17 711**	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**	-	-
а/ разходи за възнаграждения	15 281	15 023	**3. Разходи за придобиване активи по стопански начин**	-	-
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	2 839	2 688	**4.Други приходи, в т.ч.**	**14**	**21**
в/ социални разходи	-	-	- приходи от финансирания	-	-
4.Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	**31**	**11**	***Общо приходи от оперативна дейност***	**19 507**	**19 691**
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи,в т.ч.	31	11	**5. Други лихви и финансови приходи в т.ч**	**113**	7
- разходи за амортизации	31	11	- приходи от предприятия от група	106	-
5.Други разходи, в т.ч.	**386**	**62**	***Общо финансови приходи***	**113**	7
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	47	24	**6. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ**	**239**	-
Общо разходи за оперативната дейност	**19 846**	**18 418**	**ОБЩО ПРИХОДИ**	**19 620**	**19 698**
7.Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	**13**	**10**			
а/ разходи, свързани с предприятия от група	-	-			
Общо финансови разходи	**13**	**10**			
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**-**	**1 270**			
ОБЩО РАЗХОДИ	**19 859**	**18 428**			
9. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	**-**	**1 270**			
10. Разходи за данъци от печалбата	**10**	**44**			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**-**	**-**	**7. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА**	**239**	**-**
12. ПЕЧАЛБА	**0**	**1 226**	**8. ЗАГУБА**	**249**	**-**
ВСИЧКО	**19 869**	**19 698**	**ВСИЧКО**	**19 869**	**19 698**

Дата на съставяне: 07.02.2018г.

Съставител: .....
Габриела Найденова

Ръководител: .....
Александър Найденов

Съгласно независим одиторски доклад:
„Крестън БулМар – финансов одит" ООД

29 -06- 2018

Вяра Кукова
Регистриран одитор

Доника Маринова
Прокурист

София
Рег. № 119

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ЕС ГРУП ХЮМЪН КЕПИТЪЛ ЕООД
за 2017

хил.лв.

			финансов резултат от			
	Записан капитал	*Други резерви*	*Неразпределе на печалба*	*Непокрита загуба*	*текуща печалба/ загуба*	*Общо собствен капитал*
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**-**	**1 303**	**(1 486)**	**-**	**(178)**
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	(249)	**(249)**
3.Салдо след промени в счетоводната политика в т.ч.	-	-	-	-	-	**-**
Други изменения в собствения капитал		-	-			106
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**-**	**1 303**	**(1 486)**	**(249)**	**(427)**

Дата на съставяне: 07.02.2018г.

Съставител: .....
Габриела Найденова

Ръководител: .....
Александър Найденов

Съгласно независим одиторски доклад:
„Крестън БулМар – финансов одит" ООД

29 -06- 2018

Вяра Кукова
Регистриран одитор

Доника Маринова
Прокурист

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 119

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на ЕС ГРУП ХЮМЪН КЕПИТЪЛ ЕООД

за 2017 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	23 341	2 104	21 237	21 701	909	20 792
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения		17 846	(17 846)	-	17 295	(17 295)
Платени и възстановени данъци от печалбата		63	(63)	0	0	-
Други парични потоци от основна дейност	2	3 712	(3 710)	-	3 525	(3 525)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**23 343**	**23 725**	**(382)**	**21 701**	**21 729**	**(28)**
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				73	-	73
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	85	12	73	5	186	(181)
Други парични потоци от финансова дейност				-	-	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**85**	**12**	**73**	**78**	**186**	**(108)**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**23 428**	**23 737**	**(309)**	**21 779**	**21 915**	**(136)**
Д. Парични средства в началото на периода			**327**			**463**
Е. Парични средства в края на периода			**18**			**327**

Дата на съставяне: 07.02.2018г.

Съставител: .....
Габриела Найденова

Ръководител: .....
Александър Найденов

Съгласно независим одиторски доклад:
„Крестън БулМар – финансов одит" ООД 29-06-2018

Вира Кукова
Регистриран одитор

Доника Маринова
Прокурист

София
Рег. № 119

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 г. НА „ЕС ГРУП ХЮМЪН КЕПИТЪЛ" ЕООД

Учредяване и регистрация

„ЕС ГРУП ХЮМЪН КЕПИТЪЛ" ЕООД е учредено през 2012г. .Вписано е в Търговския регистър с ЕИК 202278413, ИН по ДДС BG202278413. Седалището и адресът на управление се намират в гр. София, п.к. 1799, ж.к. Младост 2, бл. 237, вх. А, ап. 12. Предмета на дейност е други дейности по предоставяне на работна сила.

През отчетната 2017 г. дружеството се управлява от управител.

Управител е Александър Златев Найденов

Дружеството се представлява от Александър Златев Найденов

Капитал

Дружеството е 100% частна собственост. Собственик – Александър Златев Найденов.

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5 000 лв., състоящ се от 5000 дяла по 1 лев.

Описание на значителни счетоводни политики и оповестяване

1. База за изготвяне на Годишен финансов отчет /ГФО/, отчетна валута и сравнителни данни

Настоящият ГФО е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите Национални счетоводни стандарти /НСС/ и специфичните стандарти на българските търговско и счетоводно законодателство, всички те приложими към 31.12.2017 г.

Съгласно действащият Закон за счетоводството,дружеството е класифицирано като „средно предприятие".

Настоящият ГФО е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет са в хил. лева.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промените в представянето в текущата година.

2. Счетоводни принципи

ГФО на дружеството е изготвен всъответствие с изискванията на Закона за счетоводството, при съобразяване със следните основни счетоводни принципи, регламентирани в чл. 4, ал. 1 от Закона за счетоводството:

- 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 намерения, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност
- предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаването на действителен финансов резултат. При спазване принципа на предпазливост на практика в счетоводството на „БЛВД" ООД се отразяват всички предполагаеми рискове и евентуални загуби през бъдещи периоди, текущо се отразява обезценяването на средствата и не се допуска компенсиране на взмания със задължения.
- съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи икономическа изгода от тях. Приходите се отразяват през периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.
- предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание и същност, а не според правната им форма.

- възможно запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период – с цел осигуряване на сравнимост на информацията, представена във финансовите отчети през различните отчетни периоди.

Промени във възприетата счетоводна политика се допускат поради промени в закони, счетоводни стандарти и ако е преценено, че промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
- приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

Предприятието осъществява счетоводството си на основа на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите, съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на предприятието Индивидуален сметкоплан.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на НСС изисква ръководството на предприятието да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвянето на ГФО и при определяне стойностите на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени от ръководството към датата на изготвянето на ГФО.

4. Сделки във чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Предприятието прави оценка на позициите в чуждестранна валута еднократно в края на финансовата година. Оценка на позициите в чуждестранна валута задължително са извършва към датата на всяко съставяне на финансов отчет.

Признаване на курсови разлики – отчитат се когато:

- настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделка в чуждестранна валута;
- настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на текущата оценка (определена в предходната точка) на паричните позиции в чуждестранна валута.

Курсовите разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

Заключителният курс на БНБ за 31.12.2017г. е 1,95583 лв. за 1 евро.

5. Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите се осъществява при спазване изискванията и разпоредбите на СС 18 „ Приходи".

Приходите в предприятието се признават :

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена;

- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надлежно измерени (или ще бъде възможно да се измерят);
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Отчетът за приходите и разходите е представен в двустранна форма.

Приходите на дружеството са формирани от:

Вид приход (в хил. лева)	2017г.	2016г.
Приходи от продажба на стоки	42	20
Приходи от продажба на услуги – съгл. Договор –относно персонал	19 451	19670
Други приходи от дейността	14	21
Финансови приходи	113	7
ОБЩО	**19 620**	**19698**

Разходите се отчитат по икономически елементи, като в края на отчетния период се приключват в сметка Печалби и загуби от текущата година. Разходите които са изплатени през отчетния период, но се отнасят за повече от един отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди и се признават като текущи в края на всяко тримесечие.

Разходите за материали включват:

Вид разход за материали (в хил. лева)	2017г.	2016г.
Енергийни продукти за транспортни средства	11	11
Инвентар	9	14
Други разходи за материали	11	6
ОБЩО	**31**	**31**

Разходите за външни услуги включват:

Вид разход за външни услуги (в хил. лева)	2017г.	2016г.
Обслужване от служба по трудова медицина	444	404
Защитна храна	97	97
Застраховки	659	2
Юридически и консултантски услуги	6	10
Текущи ремонти	16	24
Нает транспорт	-	10
Разходи за наем	14	7
Компютърна поддръжка / IT услуги	11	7
Телекомуникационни и куриерски услуги	23	20
Други	9	22
ОБЩО	**1279**	**603**

Като други разходи са посочени:

Вид друг разход (в хил. лева)	2017г.	2016г.
Балансова стойност на продадените активи	47	24
Разходи за командировки	2	30
Разходи за ваучери за храна	331	-
Други разходи	6	8
ОБЩО	**386**	**62**

Разходи за лихви и други финансови разходи

Включени са следните разходи:

Разходи за лихви и други финансови разходи	Сума (хил. лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Банкови комисионни и такси	8	10
Разходи за лихви	5	10
Общо:	**13**	**10**

6. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи /ДМА/ са представени в ГФО съгласно препоръчителния подход на Счетоводен стандарт 16 – по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуални последващи загуби от обезценки.

Стойностният праг на същественост при класификацията на активите като дълготрайни е в размер на 700.00 /седемстотин/ лева.

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират, като се прилага линейния метод на амортизация и е прието счетоводните разходи за амортизация да съответстват на данъчно признатите такива. С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен актив, се коригира неговата балансова стойност, когато за предприятието се увеличава очакваната икономическа изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода в който са направени.

През 2017 година дружеството продава притежаван финансов актив – инвестиция в дъщерно дружество „Пропърти Мениджмънт Сървисиз“ ООД в което притежава 98 дяла с номинална стойност 3 853 лева всеки. В резултат на извършената продажба дружеството признава за текущ приход формираният от инвестицията приз 2016 г. резерв в размер на 106 хил. лева.

7. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се признават като такива, когато отговарят на определението за нематериални активи /НА/, съгласно Счетоводен стандарт 38. Първоначално всеки НА се оценява по цена на придобиване. За оценяване на НА след първоначалното признаване се използва препоръчителния подход по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуални последващи загуби от обезценка /ако има такива/.

Отчитането на амортизациите по видове активи се извършва по линейния метод.

При значителна промяна в очаквания модел на икономическите изгоди от актива, полезният срок на годност и методът на амортизация се преразглеждат. Изготвя се обосновка за корекцията на амортизациите за текущия и бъдещи периоди.

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ - Приложение №5 към СС

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	**Дълготрайни материални активи**	**39**	**282**	**55**	**266**	**11**	**28**	**8**	**31**	**235**
	Компютри и периферни устройства	*14*	-	-	*14*	*9*	*4*	-	*13*	*1*
	Транспортни средства	*8*	*280*	*55*	*233*		*21*	*8*	*13*	*220*
	Други	*17*	*2*	-	*19*	*2*	*3*	-	*5*	*14*
II	**Дълготрайни нематериални активи**	**6**	**6**	**-**	**12**	**1**	**3**	**-**	**4**	**8**
	Програмни продукти	6	6	-	12	1	3	-	4	8
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**45**	**288**	**55**	**278**	**12**	**31**	**8**	**35**	**243**

Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод на амортизация.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Сгради – 4%
Съръжения – 5%
Машини и оборудване – 30%
Транспортни средства – 25%
Стопански инвентар и обзавеждане – 15%
Компютърна техника и софтуер – 50%

8. Обезценка на ДА

В края на всеки отчетен период се извършва проверка за обезценка. За 2016 г. ръководството на предприятието не счита, че са налице обстоятелства, водещи до обезценка на ДА.

9. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, намалени със загубата от обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Преглед за обезценка се извършва в края на всеки отчетен период и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

Вземанията в чуждестранна валута се вписват в левове, като към сумата в чуждестранна валута се приложи фиксинга на БНБ към датата на сделката. При разплащане на парични позиции, деноминирани в чуждестранна валута /валутни вземания/, по курсове, различни от тези, по които са заведени, курсовите разлики се признават като текущ финансов приход/разход.

Вземанията на „ЕС ГРУП ХЮМЪН КЕПИТЪЛ" ЕООД се формират от:

Вземания общо	2017 г.	2016 г.
Вземания от клиенти	1 787	1 640
Вземания от свързани лица	408	196
Вземания по начислени лихви	13	38
Други вземания	8	-
ОБЩО	**2 216**	**1 874**

10. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цена на придобиване и нетна реализируема стойност.

11. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За нуждите на изготвянето на Отчета за паричния поток в парични средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

Парични средства	2017 г.	2016 г.
В BGN	18	327
В брой	15	324
По разплащателни сметки	3	3
ОБЩО	**18**	**327**

12. Задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Задължения общо	2017 г.	2016 г.
Задължения към клиенти и доставчици	9	12
В т.ч. получени аванси	-	-
Задължения към персонала и управител	1 938	1 667
Задължения за осигурителни вноски	416	389
Задължения за корпоративен данък	-	45
Задължения за ДДС	328	313
Задължения по ЗДДФЛ	216	210
Други задължения	-	1
ОБЩО	**2907**	**2636**

13. Провизии за потенциални задължения

Провизии за потенциални и конструктивни задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задъжение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на ГФО.

За 2017 г. Дружеството е начислявало единствено провизии за неизползван платен годишен отпуск.

14. Доходи на персонала

Доходите на персонала на „ЕС ГРУП ХЮМЪН КЕПИТЪЛ" ЕООД се начисляват въз основа на трудови договори, сключени с всяко отделно лице. Дружеството има утвърдено щатно разписание и утвърдени длъжностни характеристики.

Доходите на персонала ежемесечно се обощават в разчетно платежните ведомости и включват:

- краткосрочни доходи – основно възнаграждение за отработеното време, допълнителни възнаграждения за продължителна работа, платен годишен отпуск
- доходи при напускане – обезщетения по реда на законодателството

Прослуженото време се документира съгласно трудов договор и данни от трудова книжка.

Начисляването на възнаграждението е въз основа на предвидените в Кодекса на труда ред и размери.

Начисляването и документирането на обезщетенията при временна нетрудоспособност и трудоустрояване, при бременност и раждане и др. по Кодекса за социално осигуряване се извършва по предвидения в тези нормативни актове ред.

Преди изплащането на възнагражденията се извършват удръжки за регламентирани осигуреителни вноски, данъци, удръжки в полза на трети лица по писмено искане на съответния служител, удръжки по актове за начет и др.

Доходите на персонала се изплащат в пари. Изплащането на доходите се отчита въз основа на платежните документи: разходни касови ордери и платежни нареждания.

Средносписъчен брой на персонала за 2017 г. е 2526 души, за 2016 г. е бил 2615 души.

Краткосрочни доходи на персонала

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Разходи в лева	Сума (хил. лв.)	
	2017 г.	2016 г.
За възнаграждения	15 281	15 023
За осигуровки	2 839	2 688
Общо:	**18 120**	**17 711**

Задълженията, свързани с персонала са както следва:

Разходи в лева	Сума (хил. лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Задължения към персонала	1 075	1 098
Задължения за компенсируеми отпуски и осигуровки върху тях	863	569
Общо:	**1 938**	**1 667**

Разходите за възнаграждения на ключов ръководен персонал за 2017 г. са в размер на 106 хил. лв.

Финансов резултат

Счетоводната загуба за периода е 238 хил. лв.

Данъчни временни разлики:

Счетоводният резултат е преобразуван в посока увеличение със:

- Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване - 863 хил. лв.
- Данъчно непризнати разходи – 50 хил. лв
- Счетоводни разходи за амортизации – 30 хил. лв.
- Счетоводна балансова стойност на отписаните активи - 47

Счетоводният резултат е преобразуван в посока намаление със:

- Разходи за предходна година по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски и разходи, свързани с тях за задължително осигуряване – 569 хил. лв.
- Годишни данъчни амортизации – 36 хил. лв.
- Данъчна стойност на отписаните активи от ДАП – 46 хил. лв.

15. Свързани лица

През годината по – съществените сделки със свързани лица включват продажба на притежаваните 98 дяла в дъщерно дружество Пропърти Мениджмънт Сървисис ООД на Александър Найденов – собственик за 378 хил.лв.

Търговски вземания от свързани лица	Сума (хил. лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Александър Найденов - собственикандър	277	-
Общо:	**277**	**-**

Вземания по предоставени заеми на свързани лица	Сума (хил. лв.)	
	2017 г.	2016 г.
ЕС ГРУП АУТСОРСИНГ ЕООД дъщерно дружество	74	117
ЕС ГРУП КОНТРАКТ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД дъщерно дружество	47	45
Александър Найденов - собственик	-	24
Общо:	**121**	**186**

Вземания от дъщерни дружества за допълнителни парични вноски	Сума (хил. лв.)	
	2017 г.	2016 г.
Ес Груп Аутсорсинг ЕООД	5	5
Ес Груп Контракт Мениджмънт ЕООД	5	5
Общо:	**10**	**10**

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

23.Събития след датата на баланса

За периода след датата, на която е съставен финансовия отчет до датата на публикуването му, не са настъпили коригиращи събития.

Дата: 07.02.2018 г.
София

Съставител:..... ..
/Габриела Найденова/

Управител:.....
/Александър Найденов/

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да ас подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение, относно ефективността на вътрешния контрол на компанията.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина компанията да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Крестън БулМар – финансов одит ООД
Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Доника Маринова
Прокурист

ДЕС Вяра Кукова
Регистриран одитор, отговорен за одита

29 юни 2018 год.
ул. Нишка № 172
гр. София 1309, България

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление на финансовия отчет.

Ръководството носи отговорност за изготвянето и представянето на този финансов отчет, който дава вярна и честна представа, в съответствие с НСС, приложими в България, 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.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основана на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира компанията или да преустанови дейността й, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на компанията.

Отговорност на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумна да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигуряват основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на компанията.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да разберем другата информация и разбирайки я да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено отклонение. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено отклонение в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.