

ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансовия отчет за 2017 год. на “ЕСИ Транспорт” АД, гр. София

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

“ЕСИ Транспорт” АД (наричано по-нататък още “дружеството”) е акционерно дружество, учредено през м.април 2016 г. и регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията под ЕИК №204010524. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. Ботевград, област София, ул. Пенчо Славейков №37, ет.2.

Дружеството има предмет на дейност: международна товарно-транспортна дейност, спедиторска дейност, покупко-продажба и отдаване под наем на недвижими имоти и транспортни средства, и всякаква друга дейност, незабранена от закона.

Дружеството притежава лиценз за международен автомобилен превоз на товари, издаден от Министерството на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав: Ирина Галева, Емил Галев и Лилия Йорданова-Галева и представлява от Ирина Галева.

Записаният капитал на дружеството е в размер на 200 х.лв., разпределен в 2 000 броя обикновени акции с право на глас с номинал 100лв.

На заседание на Общото събрание на акционерите от 20.11.2017г. е взето решение за намаляване на капитала на 50 х.лв. чрез намаляване на номиналната стойност на акциите, съответно от 100 лева на 25 лева. Решението е обявено в Търговския регистър на 15.01.2018г. След изтичане на тримесечен срок, през който кредиторите следва да предявят писмено претенциите си, ако не са съгласни с намаляването на капитала, решението следва да бъде официално вписано в ТР и капитала на Дружеството ще е 50х.лв., разпределен в 2 000броя поименни акции с номинал 25лв.

II. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Националните счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет на Р България.

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 декември 2017г. Датата на изготвяне на отчета е 30 Март 2018г.

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. НОРМАТИВНА БАЗА

1. Национални счетоводни стандарти, които дружеството прилага:

- СС1 Представяне на финансови отчети;
- СС2 Отчитане на стоково-материалните запаси;
- СС4 Отчитане на амортизациите;
- СС7 Отчети за паричните потоци;
- СС8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика;
- СС10 Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет;
- СС12 Данъци от печалбата;
- СС16 Дълготрайни материални активи;
- СС17 Лизинг;
- СС18 Приходи;
- СС21 Ефекти от промените във валутните курсове;
- СС24 Оповестяване на свързани лица;
- СС36 Обезценка на активи;
- СС37 Провизии, условни задължения и условни активи;
- СС38 Нематериални активи.

IV. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Общи положения

Счетоводните политики са определени от Управляващия орган на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

При изготвянето на финансовия отчет са използвани някои счетоводни оценки и допускания. Те се базират на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, но въпреки това реалните резултати могат да бъдат различни от тези оценки и допускания.

2. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутни позиции в края на отчетния период, са признати в Отчета за приходите и разходите като "положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове".

На 01 юли 1997 г. в България е въведен Валутен борд. Съгласно него стойността на българския лев е фиксирана в съотношение към евро 1EUR=1.95583 лв.

3. Приходи и разходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажби се признават както следва:

- продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне на собствеността на продавача;
- продажби на услуги – при фактуриране в 5 дневен срок от извършване на услугата.;
- лихви – текущо пропорционално на времева база;

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

4. Получени заеми

Получените заеми се признават по справедлива стойност на полученото. Разходите за лихви се признават текущо в Отчета за приходите и разходите като “Разходи за лихви”.

5. Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на актива се извършва по себестойност. Тя включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всякакви преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му.

Първоначалната оценка на вътрешносъздаден нематериален актив се получава като сбор от разходите, извършени в момента, в който активът за първи път е постигнал критериите за признаване – отговаря на определението за нематериален актив, очакват се икономически изгоди за дружеството от използването му и цената на придобиването му може да се изчисли надеждно.

Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- права върху интелектуална собственост – за срока на договора или разрешението;
- права върху индустриална собственост – за срока на договора или разрешението;
- програмни продукти – 2 години или срок на договора;
- продукти от развойна дейност – до 5 години;
- интернет-сайтове – за срока на договора.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700,00 лева.

6. Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив става по цена на придобиване. Тази цена включва:

- покупната цена, включително невъзстановими мита и данъци, включително произтичащи от непризнат данъчен кредит във връзка с извършените преки разходи;
- всички разходи, които се отнасят пряко до привеждането на актива до мястото, където ще се използва, и в състоянието, в което ще се използва както е предвидено от ръководството на дружеството;

Разходи, които се отнасят пряко до придобиването на актива, са:

- за подготовка на обекта, например при изравняване на терен, върху който ще се строи сграда;
- за първоначална доставка и обработка – транспортни, за монтаж и други подобни;
- професионални хонорари – например на брокери, архитекти, инженери, адвокати, консултанти, нотариуси и други подобни.

Последващото оценяване на активите се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се представят в Отчета за приходите и разходите.

Разходи, които ще доведат до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от използването на актива се прибавят към стойността му. Всички други последващи разходи се отчитат като текущи през периода, през който са направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, който за дружеството е както следва:

- сгради и съоръжения – 25 години;
- машини и оборудване – 3,33 години;
- автомобили и влекачи – 4 години;
- ремаркета и полуремаркета – 10 години;
- компютри и мобилни телефони – 2 години;
- други – 6,67 години.

Избраният праг на същественост в дружеството е 700 лева.

7. Лизингови договори

7.1. Когато дружеството е лизингополучател

При финансов лизингов договор дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признава и задължение в размер на определената в договора главница. Лихвата се признава за финансов разход, който се отчита като текущ финансов разход при всяко лизингово плащане. Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират като останалите амортизируеми активи.

При експлоатационен лизингов договор дружеството отчита като разходи за външни услуги плащанията за наем на актив.

8. Финансови активи

Финансови активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани до настъпване на падеж. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението, вкл. разходите по извършване на сделката.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на правата.

9. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали и стоки. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и доставка и други разходи, пряко свързани с тях.

Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност. При продажби балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода от продажба.

10. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Дружеството признава активи по отсрочени данъци до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира. Формират се временни разлики по отношение на разходите, представляващи доходи на местни физ. лица и свързаните с тях разходи за задължителни осигурителни вноски и разходите по натрупващи се неизползвани компенсируеми отпуски и свързаните с тях осигурителни вноски.

11. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са леснообратими в парични наличности.

12. Капитал

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на акциите на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.

13. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала и не е спазило изискванията за начисляване на статистически актюерски загуби по СС 19-Доходи на персонала, поради сравнително младия състав на постоянния персонал и голямото текучество на шофьорите.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

14. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг) и финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл. всички разходи по сделката.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

Получените банкови заеми се признават по сумата, подлежаща на плащане. Лихвите по заемите се отчитат като текущи финансови разходи. Таксите за управление на дългосрочни заеми се разсрочват пропорционално на времева база за срока на заема.

V. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

За движението на нетекущите (дълготрайни) активи на Дружеството през отчетния период и състоянието им към 31.12.2017г. е приложена отделна справка към Годишния финансов отчет (Приложение No5 към ГФО за 2017г.).

Няма дълготрайни активи, за които има ограничения върху правото на собственост.

Дружеството към 31.12.2017 г. няма дълготрайни активи в процес на изграждане.

VI. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ И РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

1. Вземания от клиенти и доставчици:

Видове вземания	2017	2016
Вземания от клиенти	968	774
Вземания от доставчици по аванси	19	39
ОБЩО	987	813

Вземанията са представени по стойността им при възникване. Всички вземания са краткосрочни.

2. Други вземания

Видове	2017	2016
Командировки шофьори - аванси	29	62
Надвнесен корпоративен данък за прихващане от други данъчни задължения	24	0
ДДС за възстановяване	0	11
ОБЩО	53	73

3. Разходи за бъдещи периоди

Видове	2017	2016
Автомобилни гуми	60	0
Застраховки на автомобили	82	79
Разходи за лихви за бъдещи периоди по финансов лизинг в т.ч	34	33
Над 1 година (нетекущи)	15	16
ОБЩО	176	112

VII. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ПАСИВИ

Задължения към финансови предприятия	2017	2016
Задължения по финансов лизинг	535	355
Задължения по получени заеми	1204	1020
ОБЩО	1739	1375

VIII. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ПАСИВИ

1.Задължения към финансови предприятия

Видове задължения	2017	2016
Задължения по финансов лизинг	322	355
ОБЩО	322	355

2.Задължения по заеми

Видове задължения	2017	2016
Задължения по получени заеми – текуща част	117	18
ОБЩО	117	18

3. Други задължения

Видове задължения	2017	2016
Задължения по заплати към персонала	42	43
Задължения към персонала за неползван платен годишен отпуск	4	5
Задължения за социално и здравно осигуряване	11	11
Задължения за осигуряване за неизползван платен годишен отпуск	1	1
Корпоративен данък	0	73
Задължения по ДОД	5	5
Задължения по пътни глоби	18	0
Задължения по ЗДДС	4	0
Други	1	0
ОБЩО	86	138

IX. ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Към 31.12.2017г. дружеството има осем сключени финансови лизингови договори като наемател на товарни автомобили и полуремаркета. Активите по тези договори са включени в групата на дълготрайните материални активи в подгрупа на транспортните средства

Видове	2017	2016
Задължения по финансов лизинг-главница	823	579
<i>В т.ч. до 1 година</i>	<i>303</i>	<i>240</i>
Задължения по финансов лизинг-лихви	34	33
<i>В т.ч. до 1 година</i>	<i>19</i>	<i>17</i>
ОБЩО	857	612

Х. ПЕРСОНАЛ

Към 31 декември 2017 г. персоналът в дружеството е 48 човека.

Разходите за персонала включват:

	2017	2016
Разходи за заплати	621	245
<i>В т.ч. текущи</i>	617	240
<i>Провизия за неизползван платен годишен отпуск</i>	4	5
Разходи за социални осигуровки	88	40
<i>В т.ч. фонд ДОО и ТЗПБ</i>	47	21
<i>Фонд ДЗПО</i>	23	11
<i>Фонд ЗО</i>	17	7
<i>Провизия за неизползван платен годишен отпуск</i>	1	1
ОБЩО	709	285

ХІ. ПРИХОДИ

1. Други приходи от оперативната дейност

Видове	2017	2016
Приходи от продажби на дълготрайни активи	747	42
Получени обезщетения от застраховки	4	17
Наем МПС	3	0
Възстановен депозит	63	0
Други	0	2
ОБЩО	817	61

ХІІ. РАЗХОДИ

1. Разходи за материали

Видове	2017	2016
Гориво	1 908	871
Резервни части	179	51
Гуми	40	81
Консумативи	31	17
Масло	18	4
Канцеларски и офис материали	25	6
Експлоатационни	2	2
Комунални услуги	7	0
Други	18	22
ОБЩО	2 228	1054

2. Разходи за външни услуги

Видове	2017	2016
Услуги по спедиция	95	1014
Магистрални такси	787	334
Наем на ремаркета	27	29
Наем гараж	59	25
Разходи за ферибот	31	16
Застраховки	121	16
Разходи за абонамент	40	13
Разходи за счетоводни и одиторски услуги	36	11
Самолетни билети	18	9
Разходи за телекомуникационни услуги	18	6
Разходи за паркинг	15	6
Услуги по ремонт на автомобили	20	5
Данък МПС	20	0
Консултантски услуги	5	0
Авто услуги	9	4
Разходи за терминал	13	4
Такси и разрешителни	26	4
Порт такса	2	3
Наем на помещения	2	1
Други услуги	37	30
ОБЩО	1 381	1530

3. Други разходи

Видове	2017	2016
Разходи за командировки извън страната	1 007	529
Балансова стойност на продадените активи	747	52
Удържана комисионна за възстановено ДДС от чужбина	7	8
Разходи по глоби към държавни институции	40	5
Други	1	1
ОБЩО	1 802	595

4. Разходи за лихви и други финансови разходи

	2017	2016
Лихви по получени заеми	100	18
Лихви по финансов лизинг	31	17
Банкови такси и комисионни	8	7
Общо	139	44

ХІІІ. ДАНЪЦИ

	Сума в хил.лева	Данъчна ставка	Данъчен ефект
1.Счетоводен резултат за дан.преобразуване	(44)		
2. Увеличения, в т.ч.	840		
• Счетоводни разходи за амортизация на ДМА	582		
• Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния план	103		
• Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ	110	10%	11
• Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски	5	10%	1
• Разходи, които не са признати по чл.26 от ЗКПО	40		
3.Намаления, в т.ч.	(715)		
• Данъчни амортизации	(596)		
• Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния план	(103)		
• Признаване на непризнати разходи – изплатени доходи на физ. лица	(10)	10%	(1)
• Консолидирани през 2017г. неизползвани отпуски	(6)	10%	(1)
Актив по отсрочени данъци- данък за възстановяване към 31.12.2016г.			3
Актив по отсрочени данъци- данък за възстановяване към 31.12.2017г.			13
Данъчна печалба	82	10%	8
Авансово платен корпоративен данък			32
Данък върху печалбата за възстановяване			24

Начисленият актив по отсрочени данъци е посочен в актива на баланса в група ІІІ на раздел Нетекущи (дълготрайни) активи.

XIV. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

1. Оповестяване на свързани лица

ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА

1. ЕСИ ООД, ЕИК 122011783- по линия на собственици на капитала.
2. ТРАНСПОРТ СПЕД ЕООД, ЕИК – по линия на собственици на капитала.

ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА

1. Емил Светославов Галев- член на СД
2. Ирина Емилова Галева – член на СД и представляващ Дружеството
3. Лиляна Йорданова – член на СД
4. Светослав Галев - акционер

2.Сделки и разчети със свързани лица

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИТЕ МЕЖДУ ДРУЖЕСТВОТО И ПОСОЧЕНИТЕ СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПО ДРУЖЕСТВА И ЛИЦА:

Х.лв.

<u>Търговско дружество</u>	<u>Вид сделка</u>	<u>Стойност на Сделката без ДДС</u>	<u>Разчети по Сделката с ДДС</u>	<u>Неуреден разчет към 31.12.2017 г.</u>	<u>Отклонения от справедливата Стойност за дадена сделка</u>
ЕСИ ООД	Приход транспорт	55	66	-	не
ЕСИ ООД	ДМА	(1)	(1)	-	не
ЕСИ ООД	Разход-услуги-комун.	(4)	(5)	-	не
ЕСИ ООД	Разход-наем гараж и МПС	(41)	(49)	(238)	не
ТРАНСПОРТ СПЕД ЕООД	Приход транспорт	1 206	1 447	342	не
ТРАНСПОРТ СПЕД ЕООД	Разход-наем гараж и МПС	(45)	(54)	(22)	не
ТРАНСПОРТ СПЕД ЕООД	Разход спедиция	(2)	(2)	-	не
Ирина Галева	Заем	-	-	(250)	не

Ирина Галева	Разход- лихви	(19)	-	(22)	не
Светослав Галев	Заем	-	-	(954)	не
Светослав Галев	Разход- лихви	(81)	-	(95)	не

Забележка: Положителните числа са приходи и вземания, числата в скоби са разходи и задължения.

XV.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му не са настъпили събития, които биха довели до коригиране на данните, посочени в годишния финансов отчет или оповестяванията към него.

Годишният финансов отчет за 2017 г. на дружеството е официално одобрен за публикуване на 18 април 2018 г.

Дата: 18.04.2018г.

Съставил:

Георги Павлов Цанов

Ръководител:

Ирина Галева

