

„ЕС МЕНИДЖМЪНТ“ ООД
ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 Г.

ЕИК: 130970229

гр. София 1421, бул. Арсеналски № 123, офис 2

Съкратен счетоводен баланс
Към 31 декември 2021 г.

АКТИВ		Сума (в хил. лв.)	
Раздели	Текуща година	Предходна година	
А. Нетекущи (дълготрайни) активи	66	3	
Б. Текущи (краткотрайни) активи	757	193	
В. Разходи за бъдещи периоди	80	2	
Сума на Актива (А+Б+В)	903	198	

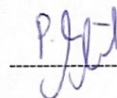
ПАСИВ		Сума (в хил. лв.)	
Раздели	Текуща година	Предходна година	
А. Собствен капитал	306	104	
Б. Задължения	591	94	
В. Приходи за бъдещи периоди	6	-	
Сума на Пасива (А+Б+В)	903	198	

Годишният финансов отчет е одобрен и приет от Управителя на 01.09.2022 г.

Дата на съставяне:
02.06.2022 г.

Съставител: Рада Кръстева

Ръководител: Атанас Симеонов,
Управител





Заверил съгласно одиторски доклад от дата 01.09.2022 г.:

„Филипов Одитинг“ ООД, одиторско дружество

Велин Филипов,

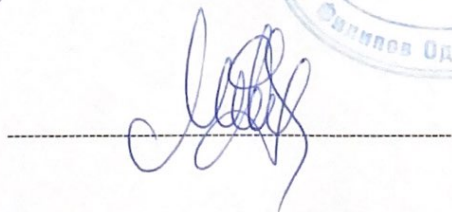
Регистриран одитор отговорен за одита





Моника Асенова,

Управител



Съкратен отчет за приходите и разходите
За периода 01 януари 2021 г. - 31 декември 2021 г.

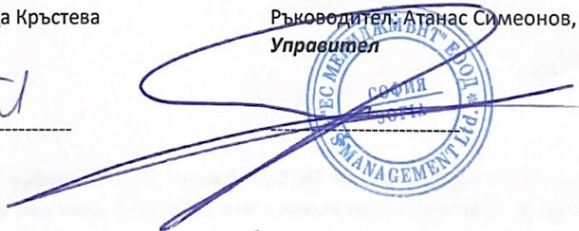
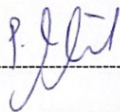
Наименование на приходите и разходите	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
Нетни приходи от продажби	2 542	1 029
Разходи за суровини, материали и външни услуги	(558)	(369)
Разходи за персонала	(1 734)	(634)
Разходи за амортизации и обезценки	(5)	(5)
Други разходи	(21)	(4)
Разходи за данъци	(22)	(2)
Финансов резултат (печалба или загуба)	202	15

Годишният финансов отчет е одобрен и приет от Управителя на 01.09.2022 г.

Дата на съставяне:
02.06.2022 г.

Съставител: Рада Кръстева

Ръководител: Атанас Симеонов,
Управител

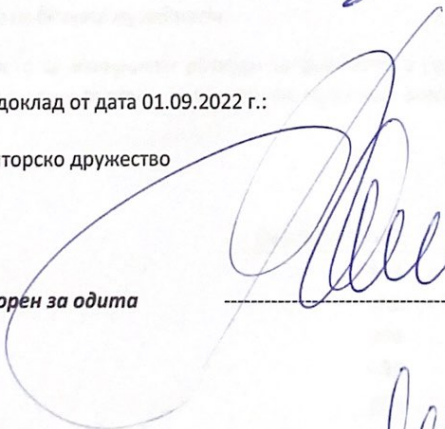


Заверил съгласно одиторски доклад от дата 01.09.2022 г.:

„Филипов Одитинг“ ООД, одиторско дружество

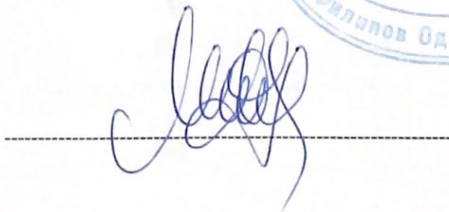
Велин Филипов,

Регистриран одитор отговорен за одита



Моника Асенова,

Управител



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ЕС МЕНИДЖМЪНТ“ ООД ЗА 2021 ГОДИНА

Ръководството на „ЕС МЕНИДЖМЪНТ“ ООД представя своя доклад за дейността и годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2021 г., изготвени в съответствие с българското законодателство и НСС.

За 2021 година Дружеството е микропредприятие, съгласно чл. 19, ал. 2 от Закона за счетоводството и е избрало, съгласно чл. 29, ал. 4 от същия закон годишният финансов отчет да се състои само от съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели.

Годишният финансов отчет на Дружеството за 2021 година е одитиран от Одиторско дружество „Филипов Одитинг“ ООД, Регистриран одитор 168.

Докладът за дейността представя коментар и анализ на годишния финансов отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и дейността на Дружеството.

Годишният финансов отчет представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на Дружеството. Отчетът е съставен в хиляди лева със сравнителна информация за предходния период.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, тъй като предприятието няма намерение в бъдеще да ограничава дейността си.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

„ЕС МЕНИДЖМЪНТ“ ООД е регистрирано през 2002 г., вписано в Търговски регистър с ЕИК 130970229. Предмет на дейност на дружеството е управление на активи, представителство, посредничество, агентство, инвестиции и други. Седалището и адресът на управление са гр. София, бул. „Арсеналски“ 123, офис 2.

През 2021 година Дружеството осъществява следната дейност: извършване на услуги по управление.

Резултати за текущия период

През 2021г. Дружеството получава доходи от услуги.

Общо приходите от дейността на Дружеството през 2021 г. в абсолютна сума възлизат на 2 542 хил. лв. Приходите са реализирани от сделки, свързани с основния предмет на дейност на дружеството. Дружеството не е извършвало съществени странични или неспецифични за предмета и профила на бизнеса му дейности.

През отчетната 2021 г. в Дружеството са извършени разходи за дейността в размер на 2 318 хил. лв., които основно представляват разходи за външни услуги и разходи за персонала. Най-голям относителен дял имат разходите за персонала 74%.

Избрани показатели за дейността

Финансови показатели	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
Приходи от дейността	2 542	1 029
Нетна печалба/ Загуба	202	15
Общо активи	903	198
Общо пасиви	591	94
Собствен капитал	306	104
Финансови съотношения	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
Общо пасиви/Общо активи	0.65	0.47
Собствен капитал/Активи	0.34	0.53

Структура на основния капитал

„ЕС МЕНИДЖМЪНТ“ ООД е дружество с основен капитал 50 хил. лева, разпределен в 500 дяла с номинал 100 лева всеки. 86% от дяловете са собственост на „Оушън Инвестмънтс“ ЕООД, 9% на Л. Андонова и 5% на Н. Кацарова

Структурата на собствения капитал е следната:

	Към 31.12.2021	Към 31.12.2020
Основен капитал	50	50
Неразпределена печалба/ Непокрита загуба	54	39
Резултат от текущия период	202	15
ОБЩО	306	104

УПРАВЛЕНИЕ

Правната форма на Дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност.

Към 31.12.2021г. Дружеството се управлява и представлява от управител Атанас Трифонов Симеонов.

ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството не извършва действия в областта на научноизследователската и развойна дейност, тъй като предмета на дейност не предполага подобни.

Дружеството няма клонова мрежа.

Дружеството не използва специфични финансови инструменти, извън първоначално възникналите в предприятието, и не използва хеджиране.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТА НА БАЛАНСА

Продължаващият военен конфликт в Украйна и свързаните с него санкции срещу Руската Федерация, може да имат въздействие върху европейската и световна икономика. Дружеството няма значителна пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус. Въздействието върху общата икономическа ситуация обаче може да изисква преразглеждане на някои допускания и преценки.

На този етап Ръководството не е в състояние надеждно да оцени въздействието, тъй като събитията се развиват ежедневно. Независимо от това към датата на този финансов отчет Дружество продължава да изпълнява задълженията си навреме и поради това продължава да прилага принципа за действащо предприятие като база за изготвяне на финансовия отчет.

Няма настъпили други коригиращи или значителни некоригиращи събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет, които да изискват тяхното оповестяване.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187Д И ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Правната форма на Дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност, поради което разпоредбите на чл.187Д и чл.247 от ТЗ са неприложими за него.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е

изготвен на принципа за действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Атанас Симеонов, Управител
„Ес Мениджмънт“ ООД
гр. София
01.09.2022 г.





ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците на „Ес Мениджмънт“ ООД

Мнение

Ние извършихме одит на годишния финансов отчет на „Ес Мениджмънт“ ООД (Дружеството), съдържащ съкратен баланс към 31 декември 2021 г. и съкратен отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата.

По наше мнение, приложеният годишен финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, приложими в България, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на годишния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на годишния финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от годишния финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от годишен доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва годишния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.



Нашето мнение относно годишния финансов 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 годишния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с годишния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания, относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. 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, приложим 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 годишния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен годишният финансов отчет, съответства на годишния финансов отчет.
- б) Годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за годишния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този годишен финансов отчет в съответствие със ЗСч и Националните счетоводни стандарти, приложими в България, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, и за такава система за

вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на годишен финансов отчет, който не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.

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

Отговорности на одитора за одита на годишния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали годишният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско 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 неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този годишен 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 неправилни отчитания в годишния финансов отчет, независимо дали се дължат 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 осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, 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 Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме 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 Дружеството 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 в годишния финансов 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 Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на годишния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали годишният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Велин Филипов,
Регистриран одитор, отговорен за одита

Моника Асенова
Управител



„Филипов Одитинг“ ООД, одиторско дружество

01 септември 2022 г.