

БАЛАНС

на
"ЕСИ-МГ" ООД
към 31.12.2010г

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	сума (в хил.лв.)	
	Текуща година 1	Предходна година 2		Текуща година 1	Предходна година 2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
1 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			II Резерв от последващи оценки		
2 Търговска репутация			III Резерви		
			1 Други резерви		
Общо за група I:			Общо за група III:		
II. Дълготрайни материални активи			IV Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	2 104	1 255	- неразпределена печалба	396	174
- земи	1 255	1 255	- непокрита загуба	(168)	(168)
- сгради	849				
2. Съоръжения и други	18	42	Общо за група IV:	228	6
3. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	54	54			
Общо за група II:	2 176	1 351	V Текуща печалба (загуба)	195	222
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел A:	428	233
IV Отсрочени данъци			Б. Задължения		
Общо за раздел A:	2 176	1 351	1 Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	426	1 102
Б. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	426	
I. Материални запаси			над 1 година		1 102
1. Суровини и материали	46	46	2. Получени аванси, в т. ч.:	1 482	2 085
2. Незавършено производство	55	1 933	до 1 година	1 482	2 085
3. Продукция	16	16	над 1 година		
Общо за група I:	117	1 995	3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	221	263
II. Вземания			до 1 година	221	263
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	434	296	над 1 година		
над една година	-	-	4. Други задължения, в т. ч.:	453	306
2. Други вземания, в т. ч.:	12	12	до 1 година	453	306
над една година	-	-	над 1 година		
Общо за група II:	446	308	- към персонала, в т. ч.:	8	8
III. Парични средства, в т. ч.:			до 1 година	8	8
- в брой	20	145	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	250	186	- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	2
Общо за група III:	270	331	до 1 година	2	2
Общо за раздел Б:	833	2 634	над 1 година		
В. Разходи за бъдещи периоди	1	4	- данъчни задължения, в т. ч.:	154	6
			до 1 година	154	6
СУМА НА АКТИВА (A+B+V)	3 010	3 989	над 1 година		
			Общо за раздел Б, в т. ч.:	2 582	3 756
			до 1 година	2 582	2 654
			над 1 година		1 102
			В Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.:		
			приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА (A+B+V)	3 010	3 989

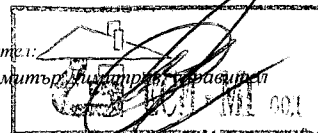
Дата на съставяне: 31.03.2011

Съставител:
Мария Иванова



Ръководител:

Димитър Димитров, управител



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ЕСИ-МГ" ООД
за 2010г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А Разходи				Б. Приходи			
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		1 029	1 349	1 Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		2 521	3 243
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		1 103	1 596				
а) суровини и материали		26	296	а) стоки			
б) външни услуги		1 077	1 327	б) услуги		2 521	3 243
3 Разходи за персонала, в т. ч.:		71	76				
а) разходи за възнаграждения		61	64				
б) разходи за осигуровки		10	12				
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:		24	24	2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:		24	24	3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
- разходи за амортизация		24	24				
- разходи за обезценка							
5 Други разходи, в т. ч.:		16	48	4 Други приходи, в т. ч.:			125
Балансова стойност на продадените активи			4	приходи от финансиране			107
				приходи от продажба на дълготрайни активи			18
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		2 243	3 093	Общо приходи от оперативна дейност (1)		2 521	3 368
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1	2				
7 Разходи за лихви и други финансови разходи		65	54	2 Други лихви и финансови приходи в т.ч.:			4
				в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			4
Общо финансови разходи (6+7)		66	56	Общо финансови приходи (2)			4
8 Печалба от обичайна дейност		212	223	3 Загуба от обичайна дейност			166
9 Извънредни разходи		14		4 Извънредни приходи		19	9
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+8+9)		2 323	3 149	Общо приходи (1+2+4)		2 540	3 381
10 Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		217	232	5 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
11 Разходи за данъци от печалбата		22	10	6 Загуба (3 + 10 от раздел А)			
12 Печалба (10-11)		195	222				
Всичко (Общо разходи+11+12)		2 540	3 381	Всичко (Общо приходи+6)		2 540	3 381

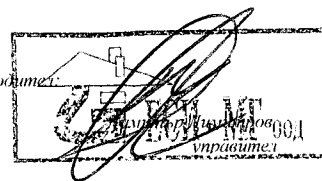
Дата на съставяне: 31.03.2011

Съставител:

Мария Иванова



Ръководител:



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "ЕСИ-МГ" ООД
за 2010г

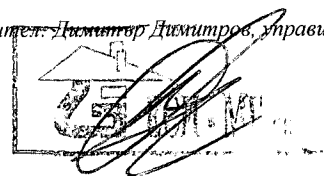
(в хил. лв)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
а		Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3	Постъпления 4	Плащания 5	Нетен поток 6
A.	Парични потоци от основна дейност						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 108	1 285	823	1 407	1 875	(468)
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		73	(73)		78	(78)
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
	Платени и възстановени данъци от печалбата		16	(16)			
	Други парични потоци от основна дейност		54	(54)	1	8	(7)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 108	1 428	680	1 408	1 961	(553)
B.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
B.	Парични потоци от финансова дейност						
	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					225	(225)
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		680	(680)	1 057	30	1 027
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		60	(60)		49	(49)
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		2	(2)
	Други парични потоци от финансова дейност						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		741	(741)	1 057	306	751
Г.	Изменение на паричните средства през периода(А+Б+В)	2 108	2 169	(61)	2 465	2 267	198
Д.	Парични средства в началото на периода			331			133
Е.	Парични средства в края на периода			270			331

Дата на съставяне: 31,03,2011

Съставител: Мария Иванова

Ръководител: Димитър Димитров, управител

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ЕСИ-МГ" ООД
за 2010г

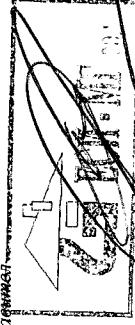
(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							396	(168)		233	
2. Финансов резултат за текущия период										195	195	
3. Покриване на загуба												
4. Други изменения в собствения капитал												
5. Салдо към края на отчетния период	5							396	(168)	195	428	

Дата на съставяне: 31.03.2011

Съставител: Мария Иванова

Ръководител: Димитър Димитров, управител



„ЕСИ – МГ” ООД

Приложение към финансовия отчет за годината приключваща на 31.12.2010г

I. Учредяване и регистрация

Дружество „ЕСИ-МГ” ООД, с ИК: 831547324 е регистрирано в СГС по фирмено дело №11656/1994г, със седалище и адрес на управление-София, жк.Стрелбище бл.11 вх.Ж ап115. Основният капитал на дружеството е 5 000 лева.

Собственици на капитала са Димитър Георгиев Димитров и Даниела Симеонова Стойчева.

Предметът на дейност е строеж на жилищни сгради.

Средносписъчен брой на персонала за отчетната 2010 година е 9

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 2010 година „ЕСИ-МГ” ООД 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

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2010 година са съпоставими с данните за 2009г.

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 е начислявана, като е прилаган линейния метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради /инвестиционни имоти/ – 25 години
- машини - 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. 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 31.12.2010 г

5.4. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2010 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

5.5. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и в съответствие на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2010 г

5.6. Валутен риск

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

5.7 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.

5.8.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 и данъчна загуба. 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.

5.9.Приходи и разходи

Приходите включват brutните 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.

5.10. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчна ставка за 2010г = 10 %

III. Пояснителни сведения

Основната дейност на „ЕСИ-МГ“ ООД за 2010г. е строеж на жилищни сгради. ДА се използват за дейността на дружеството и са заведени като ДМА по реда на СС16 ДМА. Възприетият метод на амортизация е линейният. По групи активи се прилагат сроковете, изброени в т.5.1.3. на настоящото приложение. През 2010г. последващи разходи, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди на активите не са извършвани.

Нетекущи /дълготрайни/ активи

1. Дълготрайните материални активи по балансова стойност са в размер на 2176 хил. лв.

2. Материални запаси

Видове материални запаси	2010 г Хил.лв.	2009 г Хил.лв.
1. материали	46	46
2. незавършено производство	55	1933
3. продукция	16	16
Други	117	1995

3.Вземания

Вземания	2010 г Хил.лв.	2009 г Хил.лв.
Вземания от доставчици и клиенти	434	296
Други	12	12
Общо	446	308

4. Парични средства

Парични средства	2010 г Хил.лв.	2009 г Хил.лв.
В брой	20	145
В банки по разпл.сметки	250	186
общо	270	331

5. Разходи за бъдещи периоди са по лизингови договори.

Разходи за бъдещи периоди	2010 г Хил.лв.	2009 г Хил.лв.
по лизингови договори	1	4

6. Собствен капитал

Към 31.12.2010 г регистрираният капитал на „ЕСИ-МГ“ ООД е в размер на 5 хил. лв. Общият капитал на Дружеството е 428 хил.лв.

7.Задължения

Задължения	2010 г Хил.лв	2009 г Хил.лв
Задължения към финансови предприятия	426	1102
Получени аванси	1482	2085
до 1 година	1482	2085
над 1 година	0	0
Задължения към доставчици		
- до 1 година	221	263
Други задължения, в т.ч.	453	306
- до 1 година	453	306
- над 1 година		
- към персонала	8	8
- осигурителни задължения	2	2
- данъчни задължения	154	6
- към съдружниците	289	290
Общо задължения	2582	3756

Данъчните задължения по своята същност са ДДС и корпоративен данък.

8. Приходи от дейността

Приходи	2010 г Хил.лв	2009 г Хил.лв
От завършена сграда	2521	3243
Други приходи	0	125
В т.ч. от продажба на ДА	0	18
Общо	2521	3368

9. Разходи за дейността

Разходи	2010 г Хил.лв	2009 г Хил.лв
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1029	1349
Разходи за материали	26	269
Разходи за външни услуги	1077	1327
Разходи за възнаграждения и осигуровки	71	76
Разходи за амортизации	24	24
Други разходи	16	48
В т.ч. балансова ст-ст на продадените активи	0	4
Общо	2243	3093

10. Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2010г. е печалба в размер на **216 873.38** лв.

След преобразуване, финансовия резултат за данъчни цели е печалба в размер на **223 032.29** лв., върху който е начислен и платен корпоративен данък в размер на 10%.

Управител:

Димитър Димитров

