

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество „ЕСИ“ООД гр. София към 31.12.2015г., включващ баланс към 31.12.2015г., отчет на приходите и разходите, отчет за измененията в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и резюме на значимите счетоводни политики и други пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството носи отговорност за изготвянето и представянето на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Тази отговорност включва: създаване, внедряване и поддържане на вътрешно-контролна система, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който не съдържа съществени погрешни представяния, независимо дали те се дължат на измама или грешка; избор и прилагане на приемливи счетоводни политики, както и извършване на счетоводни оценки, които са подходящи за случая.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност е да изразим мнение относно този финансов отчет, базирано на извършения от нас одит. Ние проведохме нашия одит в съответствие с Международните стандарти за одит. Тези стандарти изискват ние да спазваме етичните норми и да планираме и осъществим одита така, че да получим разумна степен на сигурност, че финансовият отчет не съдържа съществено погрешно представяне.

Одитът включва изпълнение на процедури за получаване на доказателства относно сумите и оповестяванията във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите

„АИ ВИ ОДИТИНГ“ ЕООД

гр. София
бул. „Самоковско шосе“ 2л
ТЦ БОИЛА, ет. 2, офис 10

тел/факс: +359 2 9175441
+359 2 9175716
e-mail: v.jejoya@hotmail.com

счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че събраните одиторски доказателства са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружество „ЕСИ“ООД, гр. София към 31.12.2015г., както и нейните финансовите резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Изисквания на чл.38,ал.4 от Закона за счетоводство

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

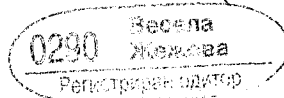
Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015г.

София,
29.06.2016г.

Регистриран одитор, ДЕС:

(Весела Жекова)



:

„АИ ВИ ОДИТИНГ“ ЕООД

гр. София
бул. „Самоковско шосе“ 2л
ТЦ БОИЛА, ет.2, офис 10

тел/факс: +359 2 9175441
+359 2 9175716
e-mail: v.jeova@hotmail.com

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.) текуща година	предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.) текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Неполучени (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал		5
1. Земи и сгради, в т.ч.:	476	207	II. Напълнени печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	31	31	- неразмразелена печалба		1 765
- сгради	445	176	Общо за група II:	2 296	1 765
2. Оборудване и компютри	13	10	III. Текуща печалба (загуба)	828	611
3. Транспортни средства	1 861	1 797	Общо за раздел А:	3 129	2 381
4. Стопански инвентар	32	37	Б. Запълнения		
5. Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	229	1. Запълнения към финансови предприятия, в т.ч.:	844	940
Общо за група I:	2 382	2 280	до 1 година	292	432
II. Дългосрочни финансови активи			над 1 година	552	508
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	512	2. Запълнения към доставчици, в т.ч.:	200	165
2. Предоставени заеми на предприятия от група	135	135	над 1 година	200	165
Общо за група II:	140	140	над 1 година	0	0
III. Отсрочени данъци	2	9	3. Запълнения по полици, в т.ч.:	1	3
Общо за раздел А:	2 524	2 429	до 1 година	1	3
Б. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	0	0
I. Материални запаси			4. Запълнения по търговски заеми, в т.ч.:	283	492
1. Суровини и материали	17	1	до 1 година	283	492
Общо за група I:	17	1	5. Други запълнения, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			над 1 година	71	40
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	929	813	до 1 година	71	40
над 1 година	0	0	над 1 година	0	0
2. Вземания по лихви в предприятия от група	39	59	- към персонал, в т.ч.:	21	18
над 1 година	0	0	до 1 година	21	18
3. Съдебни вземания	6	3	над 1 година	0	0
над 1 година	0	0	- осигурителни запълнения, в т.ч.:	10	8
4. Други вземания, в т.ч.:	147	119	до 1 година	10	8
над 1 година	0	0	над 1 година	0	0
Общо за група II:	1 121	994	- данъчни запълнения, в т.ч.:	38	12
III. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	38	12
- в брой	405	188	над 1 година		
- в безрочни сметки (депозити)	359	282	Общо за раздел Б, в т.ч.:	1 399	1 640
Общо за група III:	764	470	до 1 година	847	1 132
Общо за раздел Б:	1 902	1 465	над 1 година	552	508
В. Разходи за бъдещи периоди					
над 1 година	102	127			
	38	31			
Сума на актива (А+Б+В)	4 528	4 021	Сума на пасива (А+Б)	4 528	4 021

Съставител: Георги Цанов

Ръководител:

Георги Цанов

Заверил экспертно-судебный доклад:

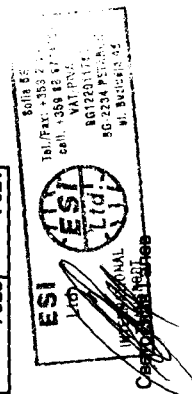
серия ФЭВ-МЭС-ЕДИТОРСКИИ ДОКЛАД.

03 сс 4210 Весела Жежова

Recall

0670-0290

BIOGRAPHICAL MEMOIRS



Отчет за приходите и разходите

на ЕСИ ООД, ЕИК 122011783

към 31.12.2015г

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а			а		
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3 639	3 561	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6 374	5 732
а) суровини и материали	2 338	2 371	а) услуги	6 374	5 732
б) външни услуги	1 301	1 190	2. Други приходи, в т.ч.:	241	81
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	356	336	- приходи от продажби на ДМА	190	25
а) разходи за възнаграждения	282	272	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	6 615	5 813
б) разходи за осигуровки	74	64	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	129	83
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	719	599	а) приходи от лихви	11	10
- разходи за амортизация	719	599	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	6
4. Други разходи, в т.ч.:	1 002	664	в) отписани лихви по давност	42	67
а) балансова стойност на продадените активи	144	5	Общо финансови приходи (3)	129	83
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	5 716	5 130	Общо приходи (1 + 2 + 3)	6 744	5 896
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати за текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	5	10			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5	10			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	103	80			
а) разходи, свързани с лихви	53	62			
б) други финансови разходи	8	8			
в) отписани лихви по давност	42	10			
Общо финансови разходи (5+6)	108	90			
7. Печалба от обичайна дейност	920	676			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	5 824	5 220			
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	920	676			
9. Разходи за данъци от печалбата	85	55			
10. Други данъци-отсрочени данъци -497	7	10			
11. Печалба (9-9-10)	828	611			
Всичко (Общо разходи + 9+10 + 11)	6 744	5 896	Всичко (Общо приходи + 11)	6 744	5 896

Дата: 28.03.2016г.

Заверил, съгласно одиторския доклад:

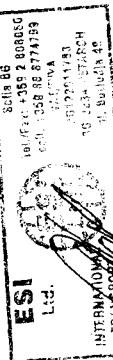
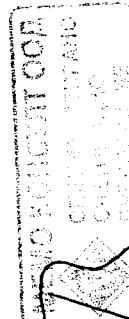
29.06.2016г.

0290 Весела Жежова
Регистратор

Весела Жежова

Съставител:

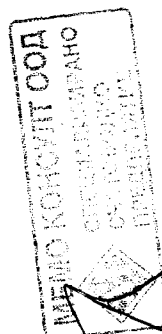
Георги Цанов



Ръководител: Сметача Галев

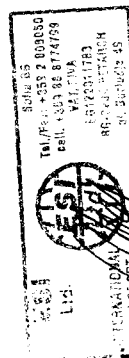
Отчет за собствения капитал
на ЕСИ ООД, ЕИК 122011783
към 31.12.2015г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	(хил. лв.)
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							1765		611	2381
2. Финансов резултат за текущия период										828	828
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:								611		(611)	
- дивиденди								(80)			(80)
4. Салдо към края на отчетния период	5							2 296		828	3 129



Съставител:
Георги Цанов

Ръководител:
Светослав Галев

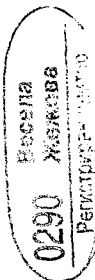


Дата: 28.03.2016г.

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Весела Жежова

29.06.2016г.



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ЕСИ ООД, ЕИК 122011783
към 31.12.2015

(в хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6517	3763	2754	6079	3562	2517
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		347	-347		335	-335
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		84	-84		49	-49
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	2	-1	3	2	1
Платени и възстановени данъци върху печалбата		59	-59		53	-53
Други парични потоци от основна дейност	0	1242	-1242	50	1073	-1023
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6518	5497	1021	6132	5074	1058
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	190	521	-331	25	501	-476
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	190	521	-331	25	501	-476
В. Парични потоци от финансова дейност						0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	58	166	-108	108	274	-166
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	4	-3		44	-44
Плащания на задължения по лизингови договори		285	-285		380	-380
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	59	455	-396	108	698	-590
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	6767	6473	294	6265	6273	-8
Д. Парични средства в началото на периода			470			478
Е. Парични средства в края на периода			764			470

Дата: 28.03.2016г.

Съставител:

Георги Цанов

Ръководител:

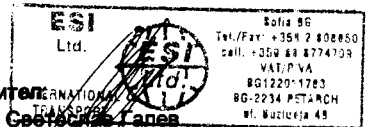
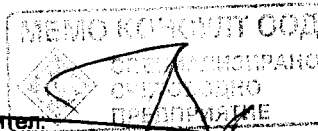
Светослав Галев

Заверила, съгласно одиторския доклад:

29.06.2016г.

Весела Жекова

0290 Весела Жекова
Регистриран одитор

Справка

за нетекущите (дълготрайните) активи
на ЕСИ ООД, ЕИК 122011783
към 31.12.2015г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4 + 5 - 6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7 - 14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I. Нематериални активи																	
1. Програмни продукти	2			2			2	2			2			2			
Общо за група I:	2	0	0	2	0	0	2	2	0	0	2	0	0	2	0		
II. Дълготрайни материални активи				0			0				0			0	0		
1. Земя и сгради, в т.ч.:	267	287	0	554	0	0	554	60	18	0	78	0	0	78	476		
- земи	31			31			31				0			0	31		
- сгради	236	287		523			523	60	18		78			78	445		
2. Транспортни средства	3 993	786	183	4 596			4 596	2 197	680	142	2 735			2 735	1 861		
3. Оборудване и компютри	70	12	3	79			79	60	9	3	66			66	13		
4. Стопански инвентар	93	8	1	100			100	56	12	0	68			68	32		
5. Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	229		229	0			0				0			0	0		
Общо за група II:	4 652	1 093	416	5 329	0	0	5 329	2 373	719	145	2 947	0	0	2 947	2 382		
III. Дъргосрочни финансови активи																	
1. Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5								5		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	135			135			135								135		
Общо за група III:	140	0	0	140	0	0	140	0	0	0	0	0	0	0	140		
IV. Отсрочени данъци	9	1	8	2			2								2		
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	4 803	1 094	424	5 473	0	0	5 473	2 375	719	145	2 949	0	0	2 949	2 524		

(ХИЛ. ЛВ.)

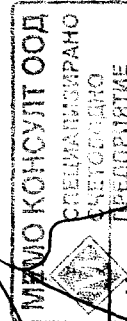
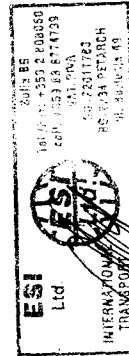
Дата: 28.03.2016г.

Съставител:

Георги Цанов

Ръководител:

Светослав Галев



ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансовия отчет за 2015 год. на "ЕСИ" ООД, гр. София

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"ЕСИ" ООД (наричано по-нататък още "дружеството") е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията под № 20081118142325/18.11.2008 г. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, бул. България №98

Дружеството има предмет на дейност: международна товарно-транспортна дейност
Дружеството се управлява и представлява от Светослав Емилов Галев.

Записаният капитал на дружеството е в размер на 5 000 лв. и отразява номиналната стойност на дяловете му, които възлизат на 100 броя с номинал 50 лв. всеки.

II. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (ДВ, бр.30/2005 г., изм. и доп. с ПМС № 251/17.10.2007 г., обн. ДВ, бр.86/26.10.2007 г., в сила от 01 януари 2008 г.).

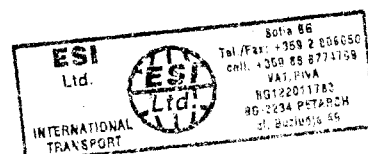
Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 декември 2015г. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 28 Март 2016 г. Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не 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. 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;
- СС24 Оповестяване на свързани лица;



- СС28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия;
- 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.

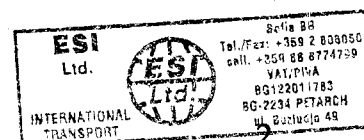
Приходите от продажби се признават както следва:

- 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 на цената на придобиване може да се направи надеждна оценка и се очакват икономически изгоди за дружеството.

Амортизация 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

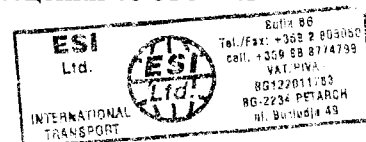
Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив става по цена на придобиване. Тази цена включва:

- 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 – 4 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 на стойността на лизинговия договор. Плащанията са по погасителен план.. Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират като останалите амортизируеми активи.

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.

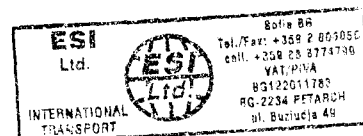
9. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка 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.



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 дяловете 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.

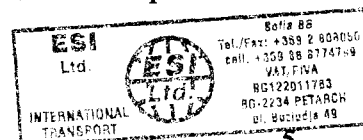
Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл. всички разходи по сделката.

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 31.12.2015г. е приложена отделна справка към



Годишния финансов отчет (Приложение No5 към Счетоводен стандарт 1 от Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия).

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

1. Вземания от клиенти и доставчици:

Видове вземания	към 31.12.2015 г. в хил.лв.	към 31.12.2014 г. в хил.лв.
Вземания от клиенти	908	889
Вземания от доставчици по аванси	21	11
ОБЩО	929	813

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

2. Други вземания

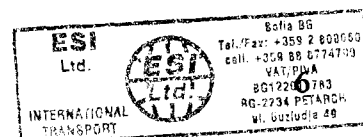
Видове	към 31.12.2015 г. в хил.лв.	към 31.12.2014 г. в хил.лв.
Командировки шофьори	130	99
Служебни аванси	12	17
ДДС за възстановяване	4	3
Затрахователни обезщетения	1	1
ОБЩО	147	119

3. Разходи за бъдещи периоди

Видове	към 31.12.2015 г. в хил.лв.	към 31.12.2014 г. в хил.лв.
Застраховки+пътни такси	50	72
Разходи за лихви за бъдещи периоди по финансов лизинг в т.ч	52	55
Над 1 година (нетекущи)	38	31
ОБЩО	102	127

VII. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ПАСИВИ

Задължения към финансови предприятия	към 31.12.2015 г. в хил.лв.	към 31.12.2014 г. в хил.лв.
Задължения по финансов лизинг	552	508



ОБЩО	552	508
-------------	------------	------------

VIII. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ПАСИВИ

1.Задължения към финансови предприятия

Видове задължения	към 31.12.2015 г. в хил.лв.	към 31.12.2014 г. в хил.лв.
Задължения по финансов лизинг	291	431
Задължения по кредитна карта	1	1
ОБЩО	292	432

2.Задължения по търговски заеми

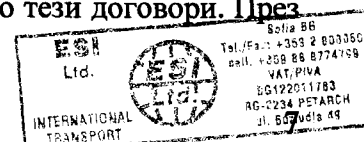
Видове задължения	към 31.12.2015 г. в хил.лв.	към 31.12.2014 г. в хил.лв.
Задължения по получени заеми от фирми	177	255
Дължими лихви по получени заеми от фирми	51	80
Задължения по получени заеми от физически лица	38	69
Дължими лихви по получени заеми от физически лица	17	88
ОБЩО	283	492

3. Други задължения

Видове задължения	към 31.12.2015 г. в хил.лв.	към 31.12.2014 г. в хил.лв.
Задължения по заплати към персонала	19	16
Задължения към персонала за неползван платен годишен отпуск	2	2
Задължения за социално осигуряване	8	6
Задължения за здравно осигуряване	2	2
Корпоративен данък	36	10
Задължения по ДОД	2	2
Задължения по актове от Инспекция по труда	2	2
ОБЩО	71	40

IX. ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Към 31.12.2015г. дружеството има десет сключени финансови лизингови договори като наемател на 11 броя автомобили и един брой ремарке.Активите по тези договори са включени в групата на дълготрайните материални активи в подгрупа на транспортните средства . През 2015г. приключват четири лизингови договора и дружеството придобива изцяло собствеността върху мпс-тата по тези договори. През



2015г., месец Ноември, Дружеството сключва 2 нови лизингови договора за наем на 3 товарни автомобили и едно ремарке. За 2015г. е погасено задължение по лизинговите договори в размер на **498 хил.лв** Остатъкът дължим по лизинговите договори към 31.12.2015г. е в размер на **843 хиляди лева**. Краткосрочното задължение по тези договори, което се очаква да бъде погасено през 2016г. е в размер **292 хил.лева**.
Самото задължение по лизинговия договор представлява:

Видове	Към 31.12.2015г.
Задължения по финансов лизинг-главница	783
Задължения по финансов лизинг-лихви	52
Задължения по финансов лизинг-фин. ДДС	8
ОБЩО	843

Х. ПЕРСОНАЛ

Към 31 декември 2015 г. персоналят в дружеството е 50 човека.

Разходите за персонала включват:

	2015 (хил.лв.)	2014 (хил.лв.)
Разходи за заплати	282	272
<i>В т.ч. текущи</i>	281	271
<i>Провизия за неизползван платен годишен отпуск</i>	1	1
Разходи за социални осигуровки	74	64
<i>В т.ч. фонд ДОО</i>	35	30
<i>Фонд ДЗПО</i>	21	19
<i>Фонд ТЗПБ</i>	3	2
<i>Фонд ЗО</i>	15	13
ОБЩО	356	336

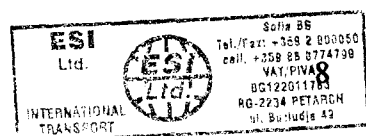
ХІ. ПРИХОДИ

1. Други приходи от оперативната дейност

Видове	2015(хил.лв.)	2014(хил.лв.)
Приходи от продажби на дълготрайни активи	190	25
Получени обезщетения от застраховки	5	31
Отписани задължения по лихви от ФЛ	0	1
Възстановен акциз за платено гориво в чужбина	46	24
ОБЩО	241	81

2. Финансови приходи

	2015 (хил.лв.)	2014 (хил.лв.)



По предоставени заеми	11	10
Отписани по давност лихви по получени заеми	117	67
От промяна на валутните курсове	1	6
Общо	129	83

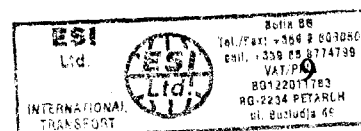
ХП. РАЗХОДИ

1. Разходи за материали

Видове	2015(хил.лв.)	2014(хил.лв.)
Гориво	2095	2125
Резервни части	83	92
Гуми	64	81
Консумативи	20	21
Масло	13	14
Канцеларски и офис материали	3	6
Експлоатационни	1	2
Инструменти	9	5
Други	39	25
ОБЩО	2338	2371

2. Разходи за външни услуги

Видове	2015(хил.лв.)	2014(хил.лв.)
Разходи за счетоводни услуги	33	33
Разходи за телекомуникационни услуги	8	27
Разходи за пътни такси	4	6
Разходи за терминал	14	12
Разходи за паркинг	6	5
Разходи за абонамент	28	20
Разходи за ферибот	76	87
Авто услуги	13	10
Комунални услуги	8	7
Данък превозни средства	20	18
Магистрални такси	579	520
Порт такса	9	12
Услуги по спедиция	91	150
Разрешителни	13	14
Застраховки	153	104
Данъци и такси	1	1
Други разходи-неспецифични но съпътстващи разходи при осъществяването на транспорт в чужбина-инцидентни пътни такси и др.	47	25
Услуги по ГТП на автомобили	1	1
Данък сгради	1	0
Такса смет	1	4
Карго такси	1	2



Услуги по ремонт на автомобили	1	2
Наем на ремаркета	129	77
Наем на помещения	39	27
Самолетни билети	18	20
Други услуги	7	6
ОБЩО	1301	1190

Други разходи за външни услуги съдържат суми за преводи и легализация, митническо обслужване и други.

3. Други разходи

Видове	2015(хил.лв.)	2014(хил.лв.)
Разходи за командировки извън страната	845	625
Удържана комисионна за възстановено ддс от чужбина	1	19
Недокументално обосновани разходи	0	4
Балансова стойност на продадените активи	144	5
Отписани вземания по давност	0	10
Разходи за глоби и неустойки по щети на клиенти	8	0
Разходи по глоби към държавни институции	4	0
Разходи за дарения	0	1
ОБЩО	1002	664

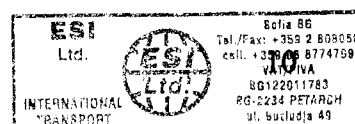
4. Разходи за лихви и други финансови разходи

	2015 (хил.лв.)	2014 (хил.лв.)
По получени заеми	21	27
По финансов лизинг	32	35
Банкови такси и комисионни	8	8
Отписани по давност лихви по предоставени заеми	42	10
Общо	103	80

ХІІІ. ДАНЪЦИ

Очакваните разходи за данъци, базирани на данъчна ставка за 2015 г. в размер на 10% (2014 г.: 10%) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите са равнени както следва:

	Сума в	Данъчна	Данъчен
--	--------	---------	---------



	хил.лева	ставка	ефект
1.Счетоводен резултат за дан.преобразуване	920		
2. Увеличения,в т.ч.	773		
• Счетоводни разходи за амортизация на ДМА	719	10%	
• Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния план	42	10%	
• Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ	5	10%	1
• Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски	2	10%	
• Разходи, които не са признати по чл.26 от ЗКПО	5	10%	
3.Намаления, в т.ч.	(846)		
• Данъчни амортизации	(724)	10%	
• Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния план	(44)	10%	
• Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи	(75)	10%	(7)
• Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	(2)	10%	
• Признаване за данъчни цели на непризнати разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ	(1)	10%	
Данъчна печалба	847		
Данък върху печалбата	85		

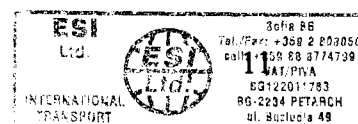
Начисленият актив по отсрочени данъци е посочен в актива на баланса в група III на раздел Нетекущи (дълготрайни) активи.

XIV. Други оповестявания

1. Информация съгл. Чл. 38, ал. 5 от Закона за счетоводството

Дружеството е начислило суми за ползваните услуги от регистрираните одитори както следва:

	2015(хил.лв.)	2014(хил.лв.)
Независим финансов одит	4	4



ОБЩО	4	4
-------------	----------	----------

2.Свързани лица:

ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА

1. БУЛПЕЛЕТ ООД, ЕИК 175112644- ЕСИ ООД е съдружник.

ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА

1. Емил Сергиев Галев- съдружник
2. Ирина Емилова Галева - съдружник

Сделки със свързани лица

Сделки по които ЕСИ ООД е предоставящ- лв.

<u>Свързано лице</u>	<u>Вид сделка</u>	<u>Стойност на Сделката през 2015 в лева</u>	<u>Неуреден разчет към 31.12.2015</u>	<u>Отклонения от справедливата Стойност за дадена сделка</u>
БУЛПЕЛЕТ ООД	Дългосрочен заем	-	135	Не
БУЛПЕЛЕТ ООД	Лихви	10	38	Не

Сделки по които ЕСИ ООД е получател- лв.

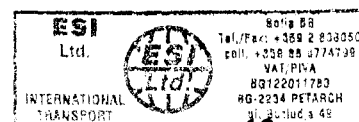
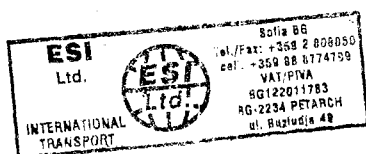
<u>Свързано лице</u>	<u>Вид сделка</u>	<u>Стойност на Сделката в лева</u>	<u>Неуреден разчет към 31.12.2015</u>	<u>Отклонения от справедливата Стойност за дадена сделка</u>
Емил Галев Ирина Галева	Дългосрочен заем	-	8	Не
Емил Галев Ирина Галева	Лихви	4	11	Не

3.Събития след датата на баланса:

Няма значими събития настъпили след 31.12.2015 до момента на оповестяването.

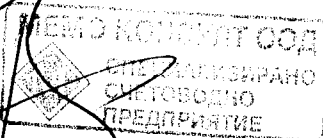
Годишният финансов отчет за 2015 г. на дружеството е официално одобрен за публикуване на 28 март 2016 г..

Дата:28.03.2016г.



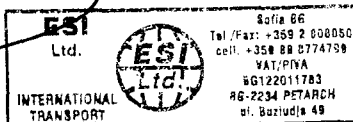
Съставил:

Георги Павлов Цанов



Ръководител:

Светослав Емилов Галев



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на ЕСИ ООД

Ръководството на ЕСИ ООД („Дружеството“) представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

“ЕСИ” ООД (наричано по-нататък още “дружеството“) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията под № 20081118142325/18.11.2008 г. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. София, бул. България №98

Дружеството има следния предмет на дейност: Международна товарна транспортна дейност

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи

Дружеството е реализирало приходи от продажба на транспортни услуги за 2015 г. в размер на 6 373 658.55 лв., други приходи от дейността в размер на 241 475.32 лв., приходи от лихви в размер на 11 099.21 лв., приходи от валутни операции в размер на 1 382.06 лв. и приходи от отписани по давност задължения за лихви по заеми – 117 012.45 лв.

11.12.% е увеличението на приходите от продажби на транспортни услуги в сравнение с 2015г.,

Оперативни разходи

Общо разходите за оперативна дейност през 2015г. са 5 716 909,70 лв.

Най-голям относителен дял в разходите на Дружеството заемат разходите за материали – 41 %, разходите за външни услуги – 23 %, разходите за командировки – 15 % разходите за амортизации – 13 %, разходи за заплати – 5%, разходи за осигуровки – 1% и други – 2 %.

Финансов резултат

Счетоводният финансов резултат на Дружеството за 2015 г. преди облагане с данъци е печалба в размер на 919 652,89 лв. и представлява 13.74 % от реализираните приходи за 2015 г.

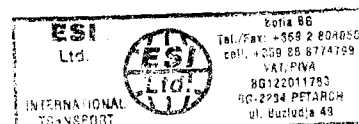
Краткосрочни активи

Краткосрочните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 1 902 260.02 лв. и се състоят от:

Вземания от клиенти и доставчици – 929 206.41 лв., вземания по начислени лихви по дадени заеми – 38 809,15 лв., вземания по предоставени служебни пари на подотчетни лица – 141 752.49 лв., ддс за възстановяване – 3994.02, вземания по платени застраховки – 1089,34, и вземания по разноски за дела – 6556,45 лв..

Суровини и материали – 17 295,72 лв.

Парични средства – 763 556,44 лв.



Дългосрочни пасиви

Дългосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 552 350,58лв, като задълженията са дългосрочни задължения по договори за финансов лизинг.

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 848 081,54лв., като най-голям е делът на задълженията по получени заеми, вкл.лихви по тях, в размер на 283 052,90 лв.- 33 %, задължения по финансов лизинг в размер на 292 105,23лв-34%, задълженията към доставчици- 200 433,51 лв.-24 %, задължения по застрахователни полици – 1 327,69лв. и други задължения за 71 162,21 лв. или 8% .

Капитал

Регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 5 000,00 лв. и се състои от 100 бр. дяла по 50 лв. за 1 бр.

Собственици на Дружеството към 31.12.2015 г. са Ирина Емилова Галева, Светослав Емилов Галев, Емил Сергиев Галев.

Събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет

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.

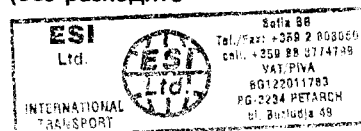
Финансови показатели

Финансовото състояние на дружеството е стабилно и може да се проследи от величината на следните показатели :

1. Показатели за рентабилност – дават информация относно ефективността за приходите от продажби, собствения капитал, пасивите и реалните активи.

1	ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	31.12.2015	31.12.2014
	Финансов резултат – печалба/загуба	828	611
	Нетен размер на приходите от продажби	6374	5732
	Собствен капитал	3129	2381
	Пасиви (текущи и нетекущи задължения)	1399	1640
	Реални активи=Активи- РБП-несъбираеми вземания	4426	3894
А	Коефициент на рентабилност на приходите=Финансов резултат/Нетен размер на приходите от продажби	0,13	0,11
Б	Коефициент на рентабилност на собствения капитал=Финансов резултат/Собствен капитал	0,26	0,26
В	Коефициент на рентабилност на пасивите=Финансов резултат/Пасиви	0,59	0,37
Г	Коефициент на капитализация на активите=Финансов резултат/Реални активи	0,19	0,16

2. Показателите за ликвидност са количествени характеристики на възможността дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди).



2	ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ	31.12.2015	31.12.2014
	Текущи активи	1902	1465
	Текущи задължения	847	1132
	Материални запаси	17	1
	Финансови активи=Парични средства+Текущи финансови активи	764	470
	Парични средства	764	470
A	Коефициент на обща ликвидност=Текущи активи/Текущи задължения	2,25	1,29
B	Коефиц.за бърза ликвидност=(Текущи активи—Материални запаси)/Текущи задължения	2,22	1,29
B	Коефициент на незабавна ликвидност=Финансови активи/Текущи задължения	0,90	0,41
Г	Коефиц.за абсолютна ликвидност=Парични средства/Текущи задължения	0,90	0,41

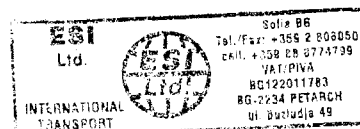
3. Показателите за финансовата автономност са количествена характеристика на степента на независимост на предприятието от кредитори.

3.	ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	31.12.2015	31.12.2014
	Собствен капитал	3129	2381
	Пасиви (текущи и нетекущи задължения)	1399	1640
A	Коефициент за финансова автономност=Собствен капитал/Привлечен капитал(Пасиви)	2,24	1,45
B	Коефициент на задлъжнялост= Привлечен капитал(Пасиви)/Собствен капитал	0,45	0,69

4. Показателите за дейността са количествена характеристика на деловата активност на предприятието, характеризира способността му да носи доход чрез постоянен оборот на активите му. Или деловата активност характеризира условията за управление на оборотния капитал и влиянието на това управление върху финансовото състояние на предприятието.

Х.лв.

4	ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА	31.12.2015	31.12.2014
	Нетни приходи от продажби	6374	5732
	Приходи общо	6744	5896
	Материални запаси	17	1
	Вземания от клиенти и доставчици	929	813
	Задължения към доставчици и клиенти	200	165
	Общо активи	4528	4021
	Текущи активи	1902	1465
	Текущи задължения	847	1132
A	Оборот на запасите=Материални запаси*360/Нетни приходи от продажби	0,960	0,062
B	Оборот на вземанията= Вземания от клиенти и доставчици*360/ Нетни приходи от продажби	52,469	51,060
B	Оборот на задълженията= Задължения към	11,295	10,363



	доставчици и клиенти *360/ Нетни приходи от продажби		
Г	Оборот на активите= Приходи общо/ Общо активи	1,489	1,466
Д	Нетен оборотен капитал=Текущи активи – текущи пасиви	1055	333

Забележка Всички данни в таблиците са в х.лв.

Анализът на финансовото състояние на „ЕСИ ” ООД, както и рентабилността и платежоспособността на дружеството е предназначен за съдружниците, оперативното управление и другите потребители на информация. Сравнението на показателите за 2015 г. и 2014г. показва, че има значително подобрение на резултатите от дейността, те са в много добри равнища и показват възходящо развитие на дружеството.

УПРАВЛЕНИЕ

Управлението на Дружеството се осъществява от Светослав Емилов Галев.

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Поради подобряващите се икономически условия на пазара през 2015г, отразяващи се естествено и на транспорта, Дружеството е реализирало 11,20% процента повече приходи в сравнение с 2014г.Като естествен резултат от увеличените приходи, дружеството е реализирало по-голяма печалба в сравнение с 2014г..Относно бъдещите цели на фирмата може да се посочи задържане на пазара на транспортни услуги, увеличаване на пазарния дял,предимно с чуждестранни клиенти, ръст на годишния оборот на приходите от продажби.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Светослав Галев-Управител

Гр.София

