

ПРИЛОЖЕНИЕ
към финансовия отчет за 2020 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 се представлява от Ирина Галева.

Записаният капитал на дружеството е в размер на 50 х.лв., разпределен в 2 000 броя обикновени поименни акции с номинал 25 лв.

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 РБългария.

Отчетният период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 декември 2020 г. Датата на изготвяне на отчета е 02 юни 2021 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. 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 $1\text{EUR}=1.95583$ 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. Този 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 700.00 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.

IV. ОПОВЕСТЯВАНИЯ, СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

За движението на нетекущите (дълготрайни) активи на Дружеството през отчетния период и състоянието им към 31.12.2020 г. е приложена отделна справка към Годишния финансов отчет (Приложение No5 към ГФО за 2020 г.).

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

Дружеството към 31.12.2020 г. няма дълготрайни активи в процес на изграждане.

Стойността на активите по групи, които към 31-12-2020г. са набрали 100% амортизация, е както следва:

-Машини и съоръжения-33хил.лв.

-Транспортни средства-1 130хил. лв.

-Програмни продукти и други нематериални активи-18хил.лв.

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

2.1. Материални запаси

Видове материални запаси	2020	2019	
Гориво	101	145	
Автомобилни гуми	11	4	
ОБЩО	112	149	

2.2. Вземания от клиенти и доставчици:

Видове вземания	2020	2019	
Вземания от клиенти	1021	1174	
Вземания от доставчици по аванси	12	6	
ОБЩО	1033	1180	

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

2.3. Съдебни вземания

Видове вземания	2020	2019	
Вземания от клиенти от чужбина	39	39	
ОБЩО	39	39	

2.4. Отсрочени данъци

	Сума в хил.лева	Данъчна ставка	Данъчен ефект
1.Счетоводен резултат за дан.преобразуване	183		
2. Увеличения, в т.ч.	917		
• Счетоводни разходи за амортизация на ДМА	753		
• Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния план	95		
• Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ	53	10%	6
• Разходи по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски	3	10%	
• Разходи, които не са признати по чл.26 от ЗКПО	13		
3.Намаления, в т.ч.	(1076)		
• Данъчни амортизации	(730)		
• Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния план	(95)		
• Признаване на непризнати разходи – изплатени доходи на физ. лица	(243)	10%	(24)
• Консолидирани през 2019 г. неизползвани отпуски	(8)	10%	(1)
Актив по отсрочени данъци- данък за възстановяване към 31.12.2019 г.			25
Актив по отсрочени данъци- данък за възстановяване към 31.12.2020 г.			6
Данъчна печалба	24	10%	2
Авансово платен корпоративен данък			1
Данък върху печалбата за възстановяване			0

Начисленият актив по отсрочени данъци е посочен в актива на баланса в група II на раздел Текущи (краткотрайни) активи.

2.5. Други вземания

Видове	2020	2019	
Командировки шофьори - аванси	411	349	
ДДС за ползване в следваща година	0	1	

Финансиране по РМС 429- програма за запазване на персонала в резултат на COVID-19	23	-	
ОБЩО	434	350	

2.6. Разходи за бъдещи периоди

Видове	2020	2019	
Автомобилни гуми	4	8	
Застраховки на автомобили	114	102	
Разходи за лихви за бъдещи периоди по финансов лизинг в т.ч	23	30	
<i>Над 1 година (нетекущи)</i>	<i>12</i>	<i>16</i>	
ОБЩО	141	140	

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ПАСИВИ

Задължения към финансови предприятия	2020	2019	
Задължения по финансов лизинг*, в това число	484	569	
<i>Главница</i>	<i>472</i>	<i>553</i>	
<i>Лихва</i>	<i>12</i>	<i>16</i>	
Задължения по получени заеми от акционерите, в това число	702	1287	
<i>Главница</i>	<i>702</i>	<i>1287</i>	
ОБЩО	1186	1856	

*Към 31.12.2020 г. дружеството има седем 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.

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ПАСИВИ

4.1.Задължения към финансови предприятия

Видове задължения	2020	2019	
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.	225	448	
<i>Главница</i>	<i>214</i>	<i>434</i>	
<i>Лихва</i>	<i>11</i>	<i>14</i>	
ОБЩО	225	448	

4.2.Задължения по получени заеми

Видове задължения	2020	2019	
Задължения по получени заеми от акционерите, в това число	393	240	
<i>Лихва</i>	<i>52</i>	<i>240</i>	
<i>Главница</i>	<i>341</i>	<i>-</i>	
ОБЩО	393	240	

4.3. Други задължения

Видове задължения	2020	2019	
Задължения по заплати към персонала	29	29	
Задължения към персонала за неползван платен годишен отпуск	3	6	
Задължения за социално и здравно осигуряване	14	14	
Задължения за осигуряване за неизползван платен годишен отпуск	1	2	
Задължения по ДОД	6	6	
Задължения по пътни глоби	24	26	
Задължения по ЗДДС	19	18	
Задължения за авансов данък за платени лихви по ЗДДФЛ	24	-	
Задължения по ЗКПО	1	-	
ОБЩО	121	101	

5. ПРИХОДИ

1. Други приходи от оперативната дейност

Видове	Хил.лв.		
	2020	2019	
Приходи от продажби на дълготрайни активи	6	76	
Получени обезщетения от застраховки и щети	92	26	
Наем МПС	24	4	
Възстановен депозит и акциз	-	130	
Присъдени вземания	-	1	
Отписани задължения	2	1	
Други	14	4	
Възстановен ДДС от Европа	234	214	
Финансирания РМС 429	73	-	
ОБЩО	445	456	

През 2020 година дружеството е спазило условията и е одобрено по правителствена програма, съгласно РМС 429. Средствата по програмата покриват текущи разходи за заплати и осигуровки. Част от финансирането за 2020г., в размер на 50хил. лв. е получено през 2020г., сумата от 23хил.лв. са получени през 2021г.

6. РАЗХОДИ

6.1. Разходи за материали

Видове	Хил.лв.		
	2020	2019	
Гориво	1764	1997	
Неоксид	41	31	
Резервни части	129	116	
Гуми	97	104	

Консумативи	7	5
Масло	10	9
Канцеларски и офис материали	9	8
Комунални услуги	2	4
Други	62	52
ОБЩО	2121	2326

6.2. Разходи за външни услуги

Видове	Хил.лв.	
	2020	2019
Услуги по спедиция	97	98
Магистрални такси	822	867
Наем на МПС	30	49
Наем гараж	60	60
Разходи за ферибот	29	20
Застраховки	177	182
Разходи за абонамент	47	45
Разходи за счетоводни и одиторски услуги	4	4
Самолетни билети	6	15
Разходи за телекомуникационни услуги	24	21
Разходи за паркинг	19	33
Услуги по ремонт на автомобили	75	62
Данък МПС	18	16
Консултантски услуги,вкл. адвокатски и нот.такси	4	13
Авто услуги	19	39
Разходи за терминал	10	15
Такси и разрешителни	10	16
Порт такса	3	2
Наем на помещения	3	2
Други услуги	12	22
ОБЩО	1469	1581

6.3. Разходи за персонала

Към 31 декември 2020 г. персоналят в дружеството е 48 човека.

Разходите за персонала включват:

	Хил.лв.	
	2020	2019
Разходи за заплати	492	478
<i>В т.ч. текущи</i>	489	473
<i>Провизия за неизползван платен годишен отпуск</i>	3	5
Разходи за социални осигуровки	122	115
<i>В т.ч. фонд ДОО и ТЗПБ</i>	67	72
<i>Фонд ДЗПО</i>	30	21
<i>Фонд ЗО</i>	24	21
<i>Провизия за неизползван платен годишен отпуск</i>	1	1
ОБЩО	614	593

6.4. Други разходи

Видове	Хил.лв.		
	2020	2019	
Разходи за командировки извън страната	908	890	
Балансова стойност на продадените активи	-	81	
Разходи по глоби към държавни институции	12	20	
Други	4	30	
ОБЩО	924	1021	

6.5. Разходи за лихви и други финансови разходи

	Хил.лв.		
	2020	2019	
Лихви по получени заеми	53	70	
Лихви по финансов лизинг	18	22	
Банкови такси и комисионни	3	8	
Общо	74	100	

7. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

7.1. Оповестяване на свързани лица

ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА

1. ЕСИ ООД, ЕИК 122011783- по линия на собственици на капитала.
2. ТРАНСПОРТ СПЕД ЕООД, ЕИК 204188994 – по линия на собственици на капитала.
3. ДИС ХАУС ООД, ЕИК 205033006 - по линия на собственици на капитала.
4. ИНВЕСТ ДОМ ЕООД, ЕИК 205032744 - по линия на собственици на капитала.
5. БУЛПЕЛЕТ ООД, ж.к. Младост 1, бл.30,вх.5, ет.3 – по линия на собственици на капитала

ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА

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

7.2. Сделки и разчети със свързани лица

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

<u>Търговско дружество</u>	<u>Вид сделка</u>	<u>Стойност на Сделката без ДДС</u>	<u>Неуреден разчет към 31.12.2020 г.</u>	<u>% от общия приход или разход</u>
ЕСИ ООД	Вземане - резервни части	-	1	-
ЕСИ ООД	Разход-наем МПС	(25)	(318)	0.42
ЕСИ ООД	Покупка ДМА	(16)	-	-
ТРАНСПОРТ СПЕД ЕООД	Приход – транспортни услуги	1476	443	24.04
ТРАНСПОРТ СПЕД ЕООД	Приход – наем МПС	20	-	0.33
ТРАНСПОРТ СПЕД ЕООД	Разход –наем МПС и гараж	(61)	(-)	1.02
Ирина Галева	Заем	326	(500)	-
Ирина Галева	Разход-лихви	(16)	(16)	0.26
Светослав Галев	Заем	-	(544)	-
Светослав Галев	Разход-лихви	(37)	(37)	0.62
ДИС ХАУС ООД	Разход – наем МПС	(4)	(2)	0.07

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.

Принципът на „действащо предприятие“ не е поставен под въпрос за дружеството, защото осъществяваната дейност е в сектор „Товарен автомобилен транспорт“, който е по-слабо засегнат от извънредната ситуация- осигурени са зелени коридори за придвижване на камиони поради необходимостта от снабдяване с продукти от първа необходимост на държавите. Не са налице признаци за съществена несигурност относно приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие.

Дата: 02.06.2021 г.

Съставил:

Силвия Стоянова

Ръководител:

Ирина Галева

