Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ЕСИ ИНВЕСТИЦИЯ" ООД

към 31.12.2014 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Бележка
а	1	2		а	1	2	
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	5000	4000	
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерви от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				IV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изпълнение				2. Резерви, свързани с изкупени собствени акции			
Общо за група I:	0	0		3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви	0	913	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	4899	4315		Общо за група IV:	0	913	
- земи	2406	1809		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради	2493	2506		- неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	28			- непокрита загуба	(30)	(5)	
3. Съоръжения и други	58	62		Общо за група V:	(30)	(5)	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изпълнение	954	366		VI. Текуща печалба (загуба)	5	(25)	
Общо за група II:	5939	4753		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	4975	4883	
III. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от групата				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от групата				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Инвестиционни имоти	467	276		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0	
6. Други заеми				В. Задължения			
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0	
номинална стойност хил. лв.	x	x		до 1 година			
Общо за група III:	467	276		над 1 година			
IV. Отсрочени данъци	2	3		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0	
Общо за раздел Б:	6408	5031		до 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година			
I. Материални запаси		6		3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0	
1. Суровини и материали				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	328	
- продукция				до 1 година	3	328	
- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси	126	51		5. Задължения по облигации, в т.ч.:	0	0	
Общо за група I:	126	60		до 1 година			
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				6. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:	1836	0	
над 1 година				до 1 година	1836		
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:	76	2		над 1 година			
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:	7	66		8. Други задължения, в т.ч.:	2	0	
над 1 година				до 1 година	2	0	
Общо за група II:	83	68		над 1 година	0	0	
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:	0	0	
1. Акции и дялове в предприятия от групата				до 1 година			
2. Изкупени собствени акции				над 1 година			
номинална стойност хил. лв.	x	x		- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0	
3. Други инвестиции				до 1 година			
Общо за група III:	0	0		над 1 година			
IV. Парични средства, в т.ч.:				- данъчни задължения, в т.ч.:	2	0	
- брой	3	4		до 1 година	2		
- в безсрочни ценни книжа (депозити)	1	43		над 1 година			
Общо за група IV:	4	53		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1841	328	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	213	181		до 1 година	1841	328	
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1		над 1 година	0	0	
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	3	2	
				- финансирания			
				- приходи за бъдещи периоди	3	2	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	6618	5213		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	6619	5213	

Дата на съставяне: 30.03.2014 г.

Съставител: /Георги Марков/

Ръководител: /[illegible]/

"ЕСИ ИНВЕСТИЦИЯ" ООД * Варна Varna * ESI INVESTITSIA Ltd.

КСС 1 -Приложение 3

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ЕСИ ИНВЕСТИЦИЯ" ООД
за 2014 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	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. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	117	4	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	63	28		а) продукция			
а) суровини и материали	41	4		б) стоки			
б) външни услуги	22	22		в) услуги	117	4	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения				3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				4. Други приходи, в т.ч:	2		
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	17	3		***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)***	119	4	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	17	3		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и свързани предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация	17	3		- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:	4	0		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	4	0	
а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	104	29		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	4	0	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	13	3					
а) разходи, свързани с предприятия от група	12						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6 + 7)	13	3					
Всичко разходи от обичайната дейност:	117	32		**Всичко приходи от обичайната дейност:**	123	4	
8. Печалба от обичайна дейност	6	0		8. Загуба от обичайна дейност	0	28	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	117	32		*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	123	4	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	6	0		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	28	
11. Разходи за данъци от печалбата	1	3					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)	5	0		**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	0	26	
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	123	29		***ВСИЧКО (Общо приходи + 11)***	123	29	

"ЕСИ ИНВЕСТИЦИЯ" ООД Варна Varna ESI INVEST

Дата на съставяне: 30.03.2014 г.

Съставител: /Георги Марков/

Ръководител: /Мария Каймаканова/

Бележки към годишния финансов отчет

за 2014 г.
на "ЕСИ ИНВЕСТИЦИЯ" ООД

1. Информация за дружеството

„ЕСИ ИНВЕСТИЦИЯ" ООД е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 23.08.2012г.

1.1. Собственост и управление

Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 000 /пет милиона/ лева, разделен на 50 000/петдесет хиляди/ дяла по 100 /сто/
- "И ЕС АЙ България" ООД - 500 /петстотин/ дружествени дяла на обща стойност 50 000 /четирдесет хиляди/ лева или 1% от дружествения капитал
-"Еси Франс" АД - 49 500 /четиридесет и девет хиляди и петстотин/ дружествени дяла на обща стойност 4 950 000/четири милиона деветстотин и петдесет хиляди/ лева или общо 99% от капитала на дружеството.
Дружеството се управлява и представлява от Мария Тодорова Каймаканова.

1.2. Предмет на дейност

Покупка, проектиране, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба или отдаването им под наем, извършване на строителство; строително – ремонтни и строително – монтажни дейности; вътрешна и външна търговия на едро и дребно; производство, търговия и сервиз на компютърна и офис техника и консумативи; разработка, изграждане и поддръжка на информационни, програмни продукти и мрежи; производство на стоки с цел продажба; комисионна, спедиционна, складова, лизингова дейност; търговско представителство и посредничество; превозна дейност, включително международен транспорт; хотелиерска, туристическа, рекламна, информационна, програмна, импресарска и други подобни дейности; производствена дейност, вносно-износна дейност и покупка и продажба на съществуващи дружества или дружества, които ще се преобразуват в бъдеще в страната или чужбина или дялове.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове и представителства в страната.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със ЗС и със СС за МСП(НСФОМСП) или по МСС и МСФО, тълкуванията на ПКРТ на Комитета за разяснения на МСФО.
Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2014 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от:

валутни разлики

банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.



Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Инвестиционни имоти

Предприятието отчита като инвестиционни имотите, държани за получаване на приходи от наем или за увеличение на стойноста Инвестиционният имот се признава, когато е вероятно бъдещите икономически изгоди, преписвани на инвестиционния имот, де Инвестиционният имот се оценява първоначално по:

- при покупка: по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.
- инвестиционен имот, построен по стопански начин се признава по цена на придобиване към датата, когато строителството или
-при прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е
- когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива стойност.
- инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се осъществява по стойността му, приета от съда и ОС на дружеството.

Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Предприятието е избрало модел на цената на придобиване за оценяване след първоначално признаване, като оценява всеки от своите инвестиционни имоти съгласно СС 16 – Дълготрайни материални активи.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

• платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

• неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;

• поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни - брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;

• при прекратяване на трудовия договор поради болест - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;

• при пенсиониране - брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж - на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;

• за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода - в отчета за приходи и разходи.

2.14. Собствен капитал

Определя се вида на дружеството -капиталовите дружества (акционерни, командитни, дружества с ограничена отговорност), са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство -Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2014 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

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 (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2014 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

2.16. Нетни приходи от продажби	2014г.	2013г.
- приходи от услуги /отдаване под наем на инвестиционенни имоти/	117	4
2.17. Други приходи		
- други приходи	2	0
2.18. Разходи за материали		
- ел. енергия	18	4
- активи под праг на същественост	13	0
- резервни части	5	0
- консумативи	4	0
- други	1	0
2.19. Разходи за външни услуги		
- данъци	10	9
- такси	8	8
- ремонтни услуги	10	0
- консултантски услуги	9	4
- застраховки	1	1
- други	4	0
2.20. Разходи за персонала - няма		
2.21. Други разходи		
- документално необосновани разходи	4	0
2.22. Финансови приходи и разходи		
- приходи от лихви	4	0
- разходи за лихви	12	0
- отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	0	1
- разходи за банкови такси	1	2
2.23. Данъчно облагане		
Общо приходи	123	4
Общо разходи	117	32
Счетоводен резултат /загуба/	6	-28
Данъчни преобразувания		
увеличения		
Счетоводни амортизации	17	3
Разходи, несвързани с дейността и/или които не са документално обосновани	4	0
намаления		
Данъчни амортизации	17	3
Приспадане на данъчна загуба	10	0
Данъчен резултат загуба:	0	-28

2.24. Дълготрайни материални активи

- земи	2406	1809
- сгради	2493	2506
- машини съоръжения и други	25	0
- съоръжения и други	58	52

2.25. Инвестиционни имоти

2.25.1 Придобита сграда/апартамент/ през 2012г. на стойност 280 хил.лв.;

- линеен метод на амортизация;		
- приложена амортизационна норма	4%	1%
Амортизационни отчисления за годината	11	3
Загуби и обезценки - няма;		
Балансова стойност към 31 Декември	264	275

2.25.2 Придобита сграда/апартамент/ през 2012г. на стойност 205 хил.лв.;

- линеен метод на амортизация;		
- приложена амортизационна норма	4%	0%
Амортизационни отчисления за годината	2	0
Загуби и обезценки - няма;		
Балансова стойност към 31 Декември	203	205

2.26. Материални запаси

- инвентар под праг на същественост	0	9

2.27. Търговски вземания

- вземания от предприятията в група:	76	3

2.28. Други вземания и предплатени разходи

- ДДС за възстановяване	7	60
- разчет за данъчен кредит, отразен в Дневник за покупки в следващия отчетен период	0	5

2.29. Парични средства и парични еквиваленти

Разплащателни сметки	1	49
Парични средства в каса	3	4

2.30. Собствен капитал

- основен капитал	5000	4000
- други резерви	0	913
- непокрита загуба	-30	-5
- загуба за годината	0	-25
- печалба за годината	5	0

2.31. Задължения към персонала и осигурителни предприятия - няма;

2.32. Задължения за данъци

- данък добавена стойност	2	0

2.33. Задължения към доставчици

- задължения към доставчици	3	328

2.34. Задължения към свързани лица

-задължения към "И ЕС АЙ България" ООД във връзка с трансфер на материали и услуги	321	185

2.35. Вземания от свързани лица

- вземания по договор за наем на инвестиционен имот	23	0
- предоставени заеми и лихви по тях	53	0

2.36. Сделки със свързани лица

- трансфер на материали и услуги от "И ЕС АЙ България" ООД във връзка подобрение на недвижим имот	309	185
- предоставени заеми на "И ЕС АЙ България" ООД и лихви по тях	53	0
- предоставяне инвестиционни имоти под "И ЕС АЙ България" ООД	139	0

2.37. Задължения към финансови институции - няма;

2.38. Задължения по финансов лизинг - няма;

2.39. Условни задължения и ангажименти - няма;

2.40. Събития след датата на баланса - няма;



3. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ:	коефициенти текуща год.	предходна год.
РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИ	0,040449	0,000000
РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕН КАПИТАЛ	0,000967	0,000000
РЕНТАБИЛНОСТ НА ПАСИВИТЕ	0,002933	0,000000
ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ	1,049302	0,112257
ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	0,953015	8,908097
ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	0,129238	0,550557
БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	0,052713	0,368178

НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	0,002048	0,161701
АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	0,002048	0,161701
ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	3,027850	14,816580
ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ	0,330267	0,067492

Дата:30.03.2014 г.

Съставител: /Георги Марков/

Ръководител: /Мария Хаджиянкова/

"ЕСИ ИНВЕСТИЦИЯ" ООД
Варна
Varna
ESI INVESTIZIA Ltd.

"ЕСИ ИНВЕСТИЦИЯ" ООД
Варна
Varna
ESI INVESTIZIA Ltd.