

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА „ЕСИ“ООД
ГР. СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество „ЕСИ“ООД гр. София към 31.12.2010г., включващ баланс към 31.12.2010 г., 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

„АИ ВИ ОДИТИНГ“ ЕООД

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

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

предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите 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 31.12.2010г., 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

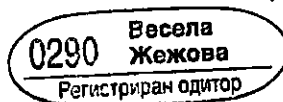
Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

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 2010 г.

София,
23.06.2011 г.

Регистриран одитор, ДЕС:
(Весела Жежова)



:

гр. София
бул. „Самоковско шосе“ 1
ТЦ БОИЛА, ет.2, офис 10

„АИ ВИ ОДИТИНГ“ ЕООД

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

Счетоводен баланс
на ЕСИ ООД
към 31.12.2010г.

Актив		Пасив	
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.) текуща година	Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.) текуща година
А. Непотекущи (дълготрайни) активи	2	а	1
I. Нематериални активи		A. Собствен капитал	2
1. Програмни продукти	1	I. Записан капитал	5
		II. Напълнена печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
		1. Неразпределена печалба	363
		Общо за група I:	363
II. Дълготрайни материални активи		Общо за група II:	113
1. Земи и сгради, в т.ч.:	245	III. Текуща печалба (загуба)	481
- земи	31	Общо за раздел А:	368
- сгради	214		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	10	Б. Задължения	
3. Транспортни средства	550	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	208
4. Стопански инвентар и други	27	до 1 година	127
5. Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	212	над 1 година	81
		Общо за група I:	120
Общо за група II:	1 044	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	95
		до 1 година	120
		над 1 година	85
III. Дългосрочни финансови активи		Общо за група II:	3
1. Акции и дялове в предприятия от група	5		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	135	3. Задължения по полици, в т.ч.:	4
		до 1 година	3
		над 1 година	0
Общо за група III:	140	4. Други задължения, в т.ч.:	1 191
IV. Отсрочени данъци	15	до 1 година	842
Общо за раздел А:	1 200	над 1 година	199
Б. Текущи (краткотрайни) активи		- към персонал, в т.ч.:	11
I. Материални запаси		до 1 година	11
1. Суровини и материали	3	над 1 година	6
		Общо за група I:	4
II. Вземания		- осигурителни задължения, в т.ч.:	3
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	517	до 1 година	4
2. Вземания по лихви в предприятия от група	28	над 1 година	3
3. Други вземания, в т.ч.:	9	- данъчни задължения, в т.ч. 453+454	20
		до 1 година	20
		над 1 година	43
III. Парични средства, в т.ч.:	554	Общо за раздел Б, в т.ч.:	1 619
- в брой	7	до 1 година	1 092
- в безрочни сметки (депозити)	65	над 1 година	280
Общо за група II:	72		
Общо за група III:	629		
Общо за раздел Б:	24		
В. Разходи за бъдещи периоди	27		
Сума на актива (А+Б+В)	1 887	Сума на пасива (А+Б)	1 887

Дата: 24.03.2011г.

0290 Весела Жекова

Регистриран одитор

Заверил, съгласно одиторския доклад,

Регистриран одитор: ДЕС:

23.06.2011г.

Съставител: Мая Карапетрова

Ръководител: Светослав Галев



Sofia BG
Tel./Fax: +359 2 808050
cell. +359 88 8774789
VAT/PIVA
BG122011783
BG-2234 PETARCH
ul. Buzludja 49

INTERNATIONAL
TRANSPORT

Отчет за приходите и разходите
на ЕСИ ООД
към 31.12.2010г

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (в хил. лв.) предходна година	Наименование на приходите	Сума в хил. лв. текуща година	Сума (в хил. лв.) предходна година
а			а	1	1
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 929	1 652	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2883	2658
а) суровини и материали	1 260	981	а) услуги	2883	2658
б) външни услуги	669	671	2. Други приходи, в т.ч.:	22	8
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	143	120	- приходи от продажба на ДМА	14	
а) разходи за възнаграждения	114	95	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	2905	2666
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	29	25	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	11	10
- осигуровки, свързани с пенсии			а) приходи от лихви	10	10
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	261	274	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	
а) разходи за амортизация	261	274	Общо финансови приходи	11	10
4. Други разходи, в т.ч.:	361	322	4. Извънредни приходи	2	
а) балансова стойност на продадените активи	7		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4)	2918	2676
б) провизии	2				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	2 694	2 388			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати за текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	96	114			
а) разходи, свързани с лихви	87	114			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	9				
Общо финансови разходи (5+6)	97	114			
7. Печалба от обичайна дейност	125	184			
8. Извънредни разходи	0	37			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 8)	2 791	2 519			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	127	157			
10. Разходи за данъци от печалбата	21	26			
11. Други данъци-отсрочени данъци	(7)	(8)			
12. Печалба (9-10-11)	113	139			
Всичко (Общо разходи + 10+11 + 12)	2 918	2 676	Всичко (Общо приходи + 11)	2918	2676

Дата: 24.03.2011г.

Съставител: Мая Карапетрова

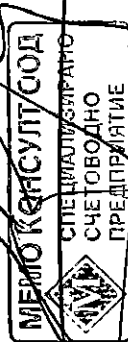
Ръководител: Свѣтослав Галев

Заверил, съгласно одиторския доклад,
Регистриран одитор ДЕС:

23.06.2011г.

0290
Весела Жекова
Регистриран одитор

(Весела Жекова)



ESI Ltd.
INTERNATIONAL TRANSPORT

Sofia BG
Tel./Fax +359 2 80805
cell. +359 88 877479;
VAT/PIVA
BG122011793
BG-2234 PETARCH
ul. Buzludja 49

Отчет за собствения капитал
на ЕСИ ООД
към 31.12.2010г.

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							224		139	368
2. Финансов резултат за текущия период										113	113
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:								139		(139)	
4. Салдо към края на отчетния период	5							363		113	481

Дата: 24.03.2011г.

Съставител: Мая Карапетрова

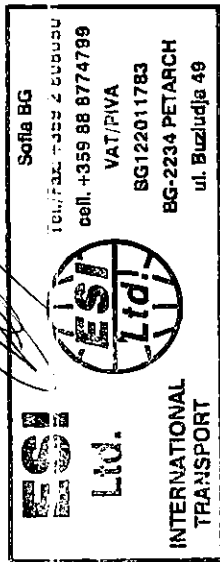
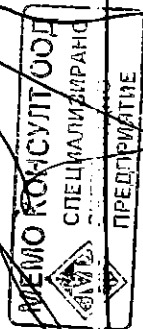
Ръководител: Светослав Галев

Заверил, съгласно одиторския доклад,
Регистриран одитор ДЕС:

23.06.2011г.

(Весела Жекова)

0290
Весела Жекова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ЕСИ ООД
към 31.12.2010Г.

(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	3252	2367	885	3262	2634	628
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		138	-138		121	-121
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		9	-9		5	-5
Платени и възстановени данъци върху печалбата		46	-46		9	-9
Други парични потоци от основна дейност	7	352	-345	8	18	-10
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3259	2912	347	3270	2787	483
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	14	170	-156		102	-102
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	14	170	-156	0	102	-102
В. Парични потоци от финансова дейност						0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	87	934	-847
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1308	1360	-52	705	51	654
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		10	-10			0
Плащания на задължения по лизингови договори		119	-119		205	-205
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1308	1489	-181	792	1190	-398
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4581	4571	10	4062	4079	-17
Д. Парични средства в началото на периода			62			79
Е. Парични средства в края на периода			72			62

Дата: 24.03.2011г.

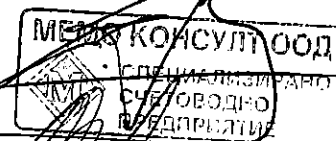
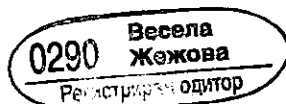
Съставител: Мая Карапетрова

Ръководител: Светослав Галев

Заверил, съгласно одиторския доклад,
Регистриран одитор, ДЕС:

23.06.2011г.

(Весела Жежова)



ESI
Ltd.



INTERNATIONAL
TRANSPORT

Sofia BG
Tel./Fax +359 2 808050
cell. +359 88 8774799
VAT/PIVA
BG122011783
BG-2234 PETARCH
ul. Buzludja 49

Справка
за нетекущите (дълготрайните) активи
на ЕСИ ООД
към 31.12.2010

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4 + 5 - 6)				Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12)		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 края на периода	На излезли през периода	Намаление	В края на периода	Намаление	Увеличение	Намаление	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление	В края на периода (11+12)	Намаление	В края на периода (7 - 14)	Намаление
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1. Продукти от развойна дейност																				
2. Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2			2			2		1		1			1			1		1	
3. Търговска репутация																				
Общо за група I:	2			2			2		1		1			1			1		1	
II. Дълготрайни материални активи																				
1. Земя и сгради, в т.ч.:	267			267			267		9		22			22			22		245	
- земи	31			31			31												31	
- сгради	236			236			236		13		22			22			22		214	
2. Транспортни средства	2 240	140	340	2 040			2 040	1 583	239	332	1 490			1 490			1 490		550	
3. Съоръжения и други	93	13		106			106	57	12		69			69			69		37	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	203	9		212			212												212	
Общо за група II:	2 803	162	340	2 625			2 625	1 640	261	332	1 581			1 581			1 581		1 044	
III. Дългосрочни финансови активи																				
1. Акции и дялове в предприятия от група																				
2. Предоставени заеми на предприятия от група																				
Общо за група III:																				
IV. Отсрочени данъци																				
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	2 805	162	340	2 627			2 627	1 640	261	332	1 582			1 582			1 582		1 045	

(хил. лв.)

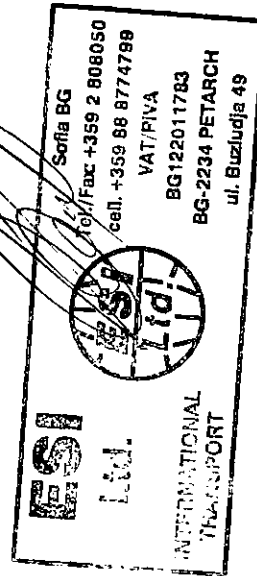
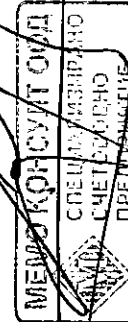
Дата: 24.03.2011г.

Заверил, съгласно одиторския доклад,
Регистриран одитор ДЕС:

(Весела Жекова)

Съставител: Мая Каралетрова

Ръководител: Светослав Тодев



ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансовия отчет за 2010 год. на “ЕСИ” ООД, гр. София

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

“ЕСИ” ООД (наричано по-нататък още “дружеството”) е акционерно дружество/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 товарнатранспортна дейност
Дружеството се управлява и представлява от Емил Сергиев Галев.

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 2010г. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датата на изготвяне на отчета е 24 Март 2011 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.

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

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;
- СС20 Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ;

- СС24 Оповестяване на свързани лица;
- СС27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия;
- СС28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия;
- СС31 Отчитане на дялове в смесени предприятия;
- СС32 Финансови инструменти;
- СС36 Обезценка на активи;
- СС37 Провизии, условни задължения и условни активи;
- СС38 Нематериални активи; и
- СС40 Отчитане на инвестиционни имоти.

2. Счетоводни стандарти, които са в сила, но не са приложими за дружеството:

- СС9 Представяне на финансовите отчети за предприятия с нестопанска дейност;
- СС11 Договори за строителство;
- СС13 Отчитане при ликвидация и несъстоятелност;
- СС22 Отчитане на бизнескомбинации;
- СС34 Междинно счетоводно отчитане; и
- СС41 Селско стопанство.
-

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".

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 3 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.

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 750 лева. Всички нематериални активи, придобити преди 01 януари 2010 г. с цена на придобиване под 750 лева, продължават да се отчитат като такива.

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 750 лева. Всички дълготрайни материални активи, придобити преди 01 януари 2010 г. с цена на придобиване под 750 лева, продължават да се отчитат като такива.

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 акциите/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. Дружеството отчита като краткосрочни задължения към персонала неизплатените заплати за м12/2010г.

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

1. Дълготрайни материални активи

ДМА	Отчетна стойност				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност
	В началото на периода	Постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	увеличение	намаление		В началото на периода	Постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	увеличение	намаление		
Земни	31			31			31								31
Сгради	236			236			236	13	9		22			22	214
Машини, оборудване и апаратура	93	13		106			106	57	12		69			69	37
Транспортни средства	2240	140	340	2040			2040	1583	239	332	1490			1490	550
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	203	9		212			212								212
ОБЩО ДМА	2803	162	340	2625			2625	1640	260	332	1581			1581	1044

Разходите за придобиване на ДМА са в размер на 212 хиляди лева и са за строеж на гараж в с.Петърч, общ.Костинброд.

2. Нематериални активи

В хил.лв.

Нематериални и активи	Отчетна стойност				Последва ща оценка		Преопенена стойност	Амортизация				Последва ща оценка		Преопенена амортизация	Балансова стойност
	В началото на периода	Постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	увеличение	намаление		В началото на периода	Постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	увеличение	намаление		
Програмни продукти	2			2			2		1		1			1	1
ОБЩО нематериални активи	2			2			2		1		1			1	1

VI. Финансови инструмент

1. Вземания

Видове вземания	към 31.12.2010 г. в хил.лв.	към 31.12.2009 г. в хил.лв.
Вземания от клиенти и доставчици	517	466
Вземания по лихви по дадени заеми	28	18
Други вземания	9	
ОБЩО	554	484

Вземанията са представени по стойността им при възникване. Всички вземания са краткосрочни. Не е отчитана обезценка, тъй като дружеството счита, че ще ги реализира в размера, посочен в баланса.

2. Разходи за бъдещи периоди

Видове	към 31.12.2010 г. в хил.лв.	към 31.12.2009 г. в хил.лв.
Застраховки+пътни такси	22	14
Разходи за лихви за бъдещи периоди по финансов лизинг	2	13
ОБЩО	24	27

2. Краткосрочни задължения

В други краткосрочни задължения са включени суми както следва:

Видове задължения	към 31.12.2010 г. в хил.лв.
Задължения по получени заеми от фирми	471
Разчети за гаранции	190
Дължими лихви по получени заеми	146
Дължим ДДС за внасяне	19
Задължения по заплати към персонала	11
Осигурителни задължения	5
ОБЩО	842

Дружеството има инвестиционен банков кредит към Булбанк АД, сключен за закупуване на два товарни автомобила Скания..Срокът за погасяване на кредита е 21,06,2013г.Към 31.12,2010г. остатъка по този банков кредит е в размер на 127 хил лв.Сумата на задълженията па банковия кредит,които ще се погасят в срок до 31.12.2011г.-46 хил.лв и краткосрочните лизингови задължения в размер на 81 хил.лв, формират краткосрочните задължения на фирмата към финансови предприятия, в размер на 127 хил.лв.

3.Дългосрочни задължения

В графата други дългосрочни задължения са включени суми, дължими по заеми към физически лица в размер на 199 хиляди лева.

VII. Лизинг

1. Финансов лизинг

Към 01.01,2010г. дружеството има два сключени лизингови договора като наемател на 3 броя автомобили.Активите по тези договори са включени в групата на дълготрайните материални активи в групата на транспортните средства при дълготрайните материални активи.Единият от двата лизингови договора приключва през 2010г и собствеността върху единия автомобил е прехвърлена на ЕСИ ООД.Остатъкът дължим по лизинговият договор към 31.12.2010г. е в размер на 81 хиляди лева.Задължението по този договор за лизинг е краткосрочно и се очаква да се погаси изцяло през 2011г.Самото задължение по лизинговия договор представлява:

Видове	Към 31.12.2010г.
Задължения по финансов лизинг-главница	79
Задължения по финансов лизинг-лихви	2
ОБЩО	81

VIII. Капитал

Собственият капитал на дружеството е 481 хил.лв, състоящ се от 5 хил. записан капитал, 363 хил. неразпределена печалба и 113 хиляди текуща печалба.

IX. Персонал

Към 31 декември 2010 г. персоналът в дружеството е 31 човека.

1. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	2010 (хил.лв.)	2009 (хил.лв.)
Разходи за заплати	114	95
Разходи за социални осигуровки	29	25
В т.ч. фонд ДОО	13	12
Фонд ДЗПО	9	8
Фонд ТЗПБ	1	1
Фонд ГВРС		
Фонд ЗО	6	4
ОБЩО	143	120

2. Задължения към персонала и към осигурителни институции

	2010 (хил.лв.)	2009 (хил.лв.)
Текущи задължения към персонала за заплати	11	6
Текущи задължения към осигурителни институции	4	3
ОБЩО	15	9

X. Приходи

Видове	2010 (хил.лв.)
Приходи от продажби на дълготрайни активи	14
Възстановени пратени магистрални такси	3
Отписани задължения по давност	5
ОБЩО	22

XI. Разходи

1. Разходи за външни услуги

Видове	2010 (хил.лв.)
--------	-------------------

Разходи за счетоводни услуги	28
Разходи за телекомуникационни услуги	26
Разходи за пътни такси	23
Разходи за терминал	13
Разходи за паркинг	4
Разходи за абонамент	4
Разходи за ферибот	67
Авто услуги	4
Транспортни услуги	3
Комунални услуги	5
Данък превозни средства	7
Магистрални такси	298
Порт таска	11
Услуги по спедиция	104
Разрешителни	12
Застраховки	31
Данъци и такси	4
Други услуги-задействане на тир карнети	
Други разходи-неспецифични но съгътстващи разходи при осъществяването на транспорт в чужбина-инцидентни пътни такси и др.	25
ОБЩО	669

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

2. Други разходи

Видове	2010 (хил.лв.)
Разходи за командировки извън страната	309
Удържана комисионна за възстановено ддс от чужбина	23
Непризнати разходи	14
Балансова стойност на продадените активи	7
Извънредни разходи-отписани вземания по давност	4
Разходи за провизии по несъбираеми вземания	2
Разходи за глоби и неустойки по щети на клиенти	2
ОБЩО	361

XII. Финансови приходи и разходи

1. Разходи за лихви и други финансови разходи

	20010 (ХИЛ.ЛВ.)
По предоставени заеми	65
По банкови кредити към Булбанк АД	11
По финансов лизинг	11
Комисионни	9
Общо	96

Дружеството има банков кредит към Булбанк АД. Кредита е взет за закупуването на два броя товарни автомобили Скания.

ХІІІ. Данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на данъчна ставка за 2010 г. в размер на 10% (2009 г.: 10%) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите са равнени както следва:

	2010(ХИЛ.ЛВ.)	2009(ХИЛ.ЛВ.)
Данъчна печалба за периода преди данъци	207	264
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	(20)	(26)

ХІV. 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:

	2010 (ХИЛ.ЛВ.)	2009 (ХИЛ.ЛВ.)
Независим финансов одит	3	3
ОБЩО	3	3

Няма заведени дела от и срещу дружеството.

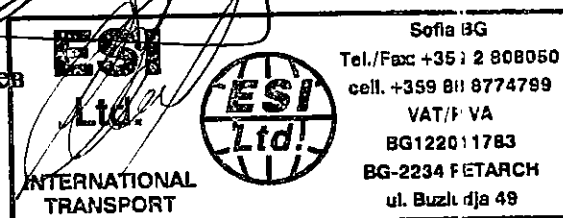
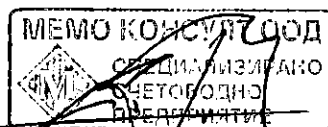
Няма значими събития настъпили след данъчния период до момента на оповестяването.

Годишният финансов отчет за 2010 г. на дружеството е официално одобрен за публикуване на 24 март 2011 г. с Решение на Общото събрание на съдружниците.

Дата: 24.03.2011 г.

Съставил: Мая Карапетрова

Ръководител: Светослав 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 2010 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

“ЕСИ” ООД (наричано по-нататък още “дружеството“) е акционерно дружество/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 товарнатранспортна дейност

ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходи

Дружеството е реализирало приходи от продажба на транспортни услуги за 2010 г. в размер на 2 883 262,06 лв., други приходи от дейността в размер на 21 854,08лв., приходи от лихви в размер на 10 102,29лв, приходи от валутни операции в размер на 812,98 лв.

8,5% е увеличението на приходите от продажби на транспортни услуги в сравнение с 2009г.,

Оперативни разходи

Най-голям относителен дял в разходите на Дружеството заемат разходите за материали – 43 %, разходите за външни услуги- – 23 %,разходите за командировки12 -% разходите за амортизации – 10 %,разходи за заплати-4%, разходи за осигуровки-1%.

Финансов резултат

Счетоводният финансов резултат на Дружеството за 2010 г. е печалба в размер на 113 247,57 лв. и представлява 3,88 % от реализираните приходи за 2010 г.

Краткосрочни активи

Краткосрочните активи на Дружеството към датата на ГФО са в размер на 629 828,01лв. и се състоят от:

Вземания от клиенти и доставчици – 516 907,44лв., вземания по предоставени депозити-106,00лв, вземания от собственик за платени осигуровки за самоосигуряване-115,50., вземания по начислени лихви по дадени заеми-28 363,25лв, вземания по надплатен корпоративен данък от авансови вноски-7 002,70лв, вземане по повод заведена преписка за откраднат дълготраен актив-1 590,85лв.

Суровини и материали – 3 313,44лв.

Парични средства – 72 374,83лв.

Дългосрочни пасиви

Дългосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 279 609,29лв.лв, като задълженията са към: Емил Галев-39 000,00лв., Ирина Галева-39 910,00лв., Светослав Галев-39 800,00лв.Вихрен Станимиров Кирилов-

30 000,00лв., Николай Стойнов Стойнов-50 000,00лв.-пари по предоставени заеми.Освен това дружеството има дългосрочни задължения по банков кредит в размер на 80 899,29,43лв.

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните пасиви на Дружеството са в размер на 1 091 822,44 лв., като най-голям е дялът на задълженията по получени заеми в размер на 470 595,22лв.-43,1%, задължения по разчети за гаранции-190 000 лв.-17,4%,задълженията към доставчици-120 476,57лв.-11,03% разчети за дължими лихви-146 027,73лв-13,37%.

задължението към персонала в размер на 10 894,43 лв.

Другите задължения на Дружеството са осигурителни – 4 498,10лв.,

Задължения по застрахователни полици-2 717,72лв.

данъчни задължения – 19 885,10 лв. (от които – ДОД – 651,24лв, ДДС-19 233,86лв.)

Капитал

Капиталът 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 31.12.2010 г. са Ирина Емилова Галева, Светослав Емилов Галев, Емил Сергиев Галев.

Събития след датата на съставяне на годишния финансов отчет - няма

Финансови показатели

Ликвидност

Коефициент на обща ликвидност = Краткосрочни активи / Текущи задължения – **0,57**

Коефициент на бърза ликвидност = Краткотрайни активи – Материални запаси / Текущи задължения – **0,57**

Коефициент на абсолютна ликвидност = Парични средства/ Текущи задължения – **0,06**

Доходност

Марж на печалбата при продажбите = Брутна печалба / Продажби – **0,044**

Капитализация на активите = Брутна печалба / Общо активи – **0,068**

Възвръщаемост на собствения капитал = Нетна печалба / Собствен капитал – **0,235**

Дейност

Оборот на запасите = Материални запаси*360 / Нетни приходи от продажби – **0,413**

Оборот на вземанията = Вземания от клиенти и доставчици*360 / Нетни приходи от продажби – **64,54**

Оборот на задълженията = Задължения към доставчици и клиенти*360 / Нетни приходи от продажби – **15,04**

Оборот на активите = Продажби / Общо активи – **1,55**

Нетен оборотен капитал = Краткотрайни активи - Краткотрайни задължения – **(461 994,43лв)**

УПРАВЛЕНИЕ

Управлението на Дружеството се осъществява от Светослав Емилов Галев.

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Поради подобряващите се икономически условия на пазара през 2010г, отразяващи се естествено и на транспорта, Дружеството е реализирало 8,5% процента повече приходи в сравнение с 2009г. Въпреки растежа на продажбите, Дружеството е реализирало по-малка печалба в сравнение с 2009г., като неблагоприятен фактор за това е увеличението цената на горивото. Като бъдещи цели на фирмата може да се посочи задържане на пазара на транспортни услуги, увеличаване на пазарния дял и 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 2010 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

