ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД

ЕИК: 131357058

адрес: гр. София, ул. "Николай Хайтов" № 2

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 ДЕКЕМВРИ 2010

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИЦИТЕ НА
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
ГР. СОФИЯ

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД**, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2010 г. и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приложими в Европейския съюз се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД** към 31 декември 2010 г., както и неговите финансови резултати от дейността, паричните му потоци и промените в собствения капитал за годината, завършваща тогава, в съответствие Международните стандарти за финансови отчети, приложими в Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

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, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, е в съответствие във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2010 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приложими в Европейския съюз.

ЕМИЛИЯ ТАШЕВА ГЮРОВА: .....
ДЕС РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Емилия Гюрова 0590

31 Март 2011 г.

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СЪДЪРЖАНИЕ:

Доклад на ръководството	**3 стр.**
Отчет за финансовото положение	**5 стр.**
Отчет за всеобхватния доход	**6 стр.**
Отчет за промените в собствения капитал	**7 стр.**
Отчет за паричните потоци	**8 стр.**
Приложение към годишния финансов отчет	**9 стр.**

www mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 декември 2010 година

Ръководството на „ЕМ ЕС КИЙ ГРУП" ООД представя своя годишен доклад и годишен финансов отчет към 31 декември 2010 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети за приложение от Европейския Съюз. Годишният финансов отчет е заверен от регистриран одитор Емилия Гюрова.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

„ЕМ ЕС КИЙ ГРУП" е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговски регистър на 05.01.2009 г. със седалище в град София, ул. „Николай Хайтов" № 2, ет. 10, ап. 25. Дружеството е създадено през 2005 година с цел заемане на стабилна икономическа позиция на медийния пазар в България.

Основна дейност на дружеството: рекламна дейност, информационно обслужване в интернет пространството, търговско посредничество, агентство на чуждестранни юридически лица в страната.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Дружеството е със 100 % частно участие и разпределението на капитала към 31 декември 2010 г. е както следва:

„ЕС ЕМ КОНСУЛТИНГ" ООД – 66 дяла х 50, а именно 3300 (три хиляди и триста) лева
УЕДХОЛМ МЕНИДЖМЪНТ ЛИМИТИД – 34 дяла х 50, а именно 1700 (хиляда и седемстотин) лева

Дружеството се представлява от Управителя Димитър Борисов Марин.

ПРЕГЛЕД И РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Сумата на нетните приходи от продажби и лихви за 2010 г. възлиза на 1 420 хил. лв. През 2010 г. основните аспекти от дейността включват цялостно рекламно обслужване на фирми и извършване на рекламни консултации на и извън територията на РБългария. Дружеството обслужва през 2010 г. клиенти в страната и чужбина, с годишни договори като основните от тях попадат в група "малки" и "средни" предприятия.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Ръководството на „ЕМ ЕС КИЙ ГРУП" ООД, в лицето на неговия Управител, определя състоянието на дружеството като стабилно, а финансовия отчет за 2010 г. на базата на принципа на „действащо предприятие" като обосновано.

Приходите за 2010 г. от основна дейност възлизат на 100 % от общите приходи от продажба.

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Дружеството е използвало краткосрочни и дългосрочни заеми от търговски банки и други финансови институции, част от които за погасени в 2010 г. Дружеството работи изцяло с клиенти със съответна кредитна история, като кредитните експозиции се следят своевременно.

Като цяло кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството се оценяват като по-малки от нормалните за отрасъла.

Финансовият резултат за 2010 г. е загуба в размер на 51 хил.лв.

На Управителя на „ЕМ ЕС КИЙ ГРУП" ООД не са известни съществени предстоящи събития или рискове, които да окажат влияние върху финансовото състояние на дружеството или резултатите от неговата дейност.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2011 г.

През 2011 г. намеренията на ръководството са:

- оптимизиране на разходите с цел увеличаване на печалбата на дружеството;
- увеличаване броя клиенти заявили желание за годишно рекламно и ПР обслужване;
- подобряване на комуникацията с утвърдените клиенти в страната и чужбина;

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското търговско законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с МСФО, приети за приложение от Европейския съюз.

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 МСФО, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие и като се има предвид направените допълнителни оповестявания по този въпрос.

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.

По нареждане на Управителя.

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

.....
Димитър Марин
Управител
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София, 2011 г.

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕМ ЕС КИЙ ГРУП АД
Индентификационен номер: 131357058
гр. София, ул. „Николай Хайтов" 2, вх. В, ет. 10
телефон: 0888 332 707

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО ПОЛОЖЕНИЕ

към 31.12.2010 г.

Всички суми са в хил. български лева

Съдържание	Бележки	Годината прикл. на 31.12.2010	Годината прикл. на 31.12.2009
АКТИВИ			
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	**Приложение 4**	168	430
Нематериални активи		2	30
Финансови активи		3	3
Общо НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		**173**	**463**
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Разходи за бъдещи периоди		4	35
Търговски и други вземания	**Приложение 6**	81	153
Пари и парични еквиваленти	**Приложение 7**	89	152
Общо ТЕКУЩИ АКТИВИ		**174**	**340**
ОБЩО АКТИВИ		**347**	**803**
ПАСИВИ			
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Нетекущи търговски и др. кредиторски задължения	**Приложение 9**	28	0
Провизии		14	0
Общо НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		**42**	**0**
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Текущи търговски и др.задължения	**Приложение 10**	86	518
Задължения за данъци		5	20
Общо ТЕКУЩИ ПАСИВИ		**91**	**538**
ОБЩО ПАСИВИ		**133**	**538**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		5	5
Финансов резултат от минали години		260	127
Финансов резултат от текущата година		(51)	133
Всичко собствен капитал		**214**	**265**
Общо пасиви и собствен капитал		**347**	**803**

Дата: 28.02.2011 г.

Съставител:
Пламена Кранова

Ръководител:
Димитър Марин

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

Заверил:
ДЕС Емилия Гюрова

0590 Емилия Гюрова
регистриран одитор

31.03.2011

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

ЕМ ЕС КИЙ ГРУП АД
Индентификационен номер: 131357058
гр. София, ул. „Николай Хайтов" 2, вх. В, ет. 10
телефон: 0888 332 707

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

към 31.12.2010 г.

Всички суми са в хил. български лева

Съдържание	Бележки	Годината прикл. на 31.12.2010	Годината прикл. на 31.12.2009
I.ПРИХОДИ			
Приходи от продажби на продукция и услуги	**Приложение 11**	1256	2671
Други приходи		164	0
Финансови приходи		7	0
ОБЩО ПРИХОДИ		**1427**	**2671**
II.РАЗХОДИ			
Разходи за суровини и материали	**Приложение 12.1**	(46)	(111)
Разходи за външни услуги	**Приложение 12.2**	(814)	(1628)
Разходи за персонала	**Приложение 12.3**	(233)	(432)
Разходи за амортизации	**Приложение 12.4**	(233)	(261)
Други оперативни разходи	**Приложение 12.5**	(38)	(24)
Финансови разходи	**Приложение 12.6**	(35)	(64)
Балансова стойност на продадени активи	**Приложение 12.7**	(79)	(3)
ОБЩО РАЗХОДИ		**(1478)**	**(2523)**
ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) ПРЕДИ ДАНЪЦИ		**(51)**	**148**
Разход за данък върху дохода		**0**	**(15)**
ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДА		**(51)**	**133**
СУМА НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		**1427**	**2671**

Дата: 28.02.2011 г.

Съставител: **Пламена Керанова**

Ръководител: **Димитър Марин**

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

Заверил: **адв. Емилия Гюрова**

0590

31.03.2011

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕМ ЕС КИЙ ГРУП АД
Индентификационен номер: 131357058
гр. София, ул. „Николай Хайтов" 2, вх. В, ет. 10
телефон: 0888 332 707

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.12.2010 г.

Всички суми са в хил. български лева

Съдържание	Основен капитал	Натрупана печалба (загуба)	Непокрита загуба	Общо собствен капитал
Баланс към 01 януари 2009 г.	**5**	**128**	**(1)**	**132**
Сума на всеобхватния доход за периода		133		133
Остатък към 31 декември 2009 г.	**5**	**261**	**(1)**	**265**
Сума на всеобхватния доход за периода		(51)		(51)
Остатък към 31 декември 2010 г.	**5**	**260**		**214**

Дата: 28.02.2011г.

Съставител: **Пламена Коранова**

Ръководител: **Димитър Марин**

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

Заверил: **ДЕС Емилия Гюрова**

Емилия Гюрова 0590 Рег. № на одитор

31.03.2011

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕМ ЕС КИЙ ГРУП АД
Индентификационен номер: 131357058
гр. София, ул. „Николай Хайтов" 2, вх. В, ет. 10
телефон: 0888 332 707

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31.12.2010 г.

Всички суми са в хил. български лева

Парични потоци	Бележки	Годината прикл. на 31.12.2010	Годината прикл. на 31.12.2009
а	б	1	2
Парични потоци от ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
Парични постъпления от клиенти за предоставени стоки и указани услуги		1447	3193
Парични плащания на доставчици за стоки и услуги		(1095)	(2219)
Парични плащания на и от името на персонала		(289)	(432)
Парични плащания или възстановяване на суми, изплатени като подоходни данъци		(44)	(18)
Други оперативни плащания и лихви		(6)	0
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		**13**	**524**
Парични потоци от ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
Плащания за недвижимо имущество, съоръжения, техника и оборудване		0	(42)
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		**0**	**(42)**
Парични потоци от ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
Парични потоци, свързани с получени заеми		379	158
Парични потоци, свързани с предоставени заеми		(110)	(115)
Погасяване на главницата по дълга, вкл. финансиране на лизингови задължения		(345)	(427)
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		**(76)**	**(384)**
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти		**(63)**	**98**
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината		152	54
Парични наличности и еквиваленти в края на годината	**Приложение 7**	**89**	**152**

Дата: 28.02.2011 г.

Съставител: Пламена Керанова

Ръководител: Димитър Марин

Заверил: ДЕС Емилия Георгиева

0590

31.03.2011

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 г.

1. Регистрация и резюме на дейността

„ЕМ ЕС КИЙ ГРУП" е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговски регистър на 05.01.2009 г. със седалище в град София, ул. „Николай Хайтов" № 2, ет. 10, ап. 25. Дружеството е създадено през 2005 година с цел заемане на стабилна икономическа позиция на медийния пазар в България.

Основна дейност на дружеството: рекламна дейност, информационно обслужване в интернет пространството, търговско посредничество, агентство на чуждестранни юридически лица в страната.

През 2010 г. основните аспекти от дейността включват цялостно рекламно обслужване на фирми и извършване на рекламни консултации на и извън територията на РБългария. Дружеството обслужва през 2010 г. клиенти в страната и чужбина, с годишни договори като основните от тях попадат в група "малки" и "средни" предприятия.

2. Резюме на значимите счетоводни политики

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за представената година.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети за приложение в Европейския съюз и данъчните закони, засягащи дейността на дружеството.

Финансовите отчети на ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД, съставени според МСС 34, включват:

а) Отчет за финасовото положение - който представя активите, пасивите и собствения капитал на дружеството към 31.12.2010 г., изготвен в двустранна форма.

б) Отчет за всеобхватния доход, където класификацията на приходите и разходите по видове, е в съответствие с МСС 1 и е реализиран в двустранна форма.

в) Отчет за промените в собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.

г) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с МСС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2010 г.

2.2. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

При прилагане на счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка. Приблизителните счетоводни оценки и предположения, направени от ръководството са базирани на натрупан опит и други

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Направените приблизителни оценки и предположения се преразглеждат периодично и задължително към датата на баланса.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовия отчет на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Затова финансовият отчет е представен в български левове, която е функционалната валута в страната.

2.4. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи към датата на придобиване се представят в баланса по цена на придобиване в съответствие с изискванията на МСС 16, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите намалена с натрупаната амортизация и разходи от обезценка.

При дълготрайните материални активи, представляващи съвкупност от делими елементи, осигуряващи функционирането на активите, отделните елементи се завеждат в амортизационния план индивидуално с цел осигуряване на аналитична информация при евентуалната им замяна.

В предприятието е възприет стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи - 700 лева.

Дълготрайните нематериални активи към датата на придобиване се представят в баланса по покупна цена в съответствие с изискванията на МСС 38, включително вносните мита и невъзстановимите данъци върху покупката, след приспадане на търговските отстъпки и всякакви свързани разходи за подготовката на актива за неговото очаквано използване.

Метод на амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в проценти:

Група	Счетоводни амортизационни норми	Данъчни амортизационни норми
Транспортни средства	**25%**	**25%**
Стопански инвентар	**15%**	**15%**
Компютърна техника	**50%**	**50%**
Програмни продукти	**50%**	**50%**

Отписването на дълготрайните материални активи в дружеството става в съответствие с МСС 16 - при продажба или при извеждане от употреба поради това, че не се очакват от него икономически изгоди, а на дълготрайните нематериални активи, в съответствие с МСС 38 - при изваждането им от употреба или когато не се очакват бъдещи икономически ползи от неговото използване.

При продажба на дълготраен материален или нематериален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи.

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

За периода са продадени следните дълготрайни материални активи :

Вид актив	Продажна цена	Балансова стойност на актива
Лек автомобил „Хюндай" И 10	10 000	9 208,44
Лек автомобил „Хюндай" И 10	10 000	8 718,63
Лек автомобил „Хюндай" И 10	10 000	8 718,63
Лек автомобил „КИА" Карнивал	7 000	6 266,01
Лек автомобил „Мерцедес"	50 000	45 837,14
Общо:	**87 000**	**78 748,85**

2.5. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот, например търговска репутация, не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, в подкрепа на това, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на актива надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата, и стойността в употреба.

2.6. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършвана съгласно МСС 2 по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност като разликите, ако такива съществуват се начисляват в отчета за доходите.

2.7. Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуалните разходи за обезценка. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност на вземанията към датата на баланса. Последната представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с ефективния лихвен процент. Начисленията за обезценка се признават в отчета за доходите.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. За нуждите на изготвянето на отчета за паричните потоци се вземат само неблокираните парични средства и парични еквиваленти.

2.9. Собствен капитал

Собственикът притежава основният капитал на Дружеството под формата на дялове, като размерът на основният капитал е регистриран в съда. Дружеството отчита

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

основния си капитал по номиналната стойност на направената му регистрация. Печалбата или загубата, която остава след разпределянето на печалбата или покриването на загубата се представя като неразпределена печалба/загуба до вземане на Решение на ОС за разпределянето й.

2.10. Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива стойност. В последствие те се отчитат по справедлива стойност. Срокът на задълженията може да бъде до и над дванадесет месеца.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъчни активи и пасиви

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 година търговските дружества се облагат с корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, формирана на база счетоводен финансов резултат, коригиран с постоянни и временни данъчни разлики. Данъкът върху временните данъчни разлики се отчита като дългосрочен актив или пасив.

2.12. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите се признават намалени с направени търговски отстъпки. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

2.13. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собственикът, дъщерни и асоциирани дружества, служителите на ръководни постове, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. Подробна информация за свързаните лица е представена в Приложение 1.

3. Управление на капиталовия риск

Целите на Дружеството при управлението на капитала са да защитят способността на Дружеството да продължи като действащо предприятие с цел поддържане на оптимална капиталова структура.

Дружеството контролира капитала на база коефициент на задлъжнялост. Този коефициент се изчислява като нетния дълг се раздели на общия капитал. Нетния дълг се изчислява като от общите заеми се приспаднат парите и паричните еквиваленти. Общият капитал се изчислява като собственият капитал се събере с нетния дълг.

www.riskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4. Дълготрайни активи

През 2010 г. Дружеството има дълготрайни материални активи, които възлизат по балансова стойност на 168 хил.лв. и дълготрайни нематериални активи на стойност 2 хил.лв.

	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Програмни продукти	Общо
Към 01.01.2010 г.	94	249	87	30	460
Новопридобити	3	-	5	1	9
Отписани/Продадени	51	233	-	-	284
Амортизация	62	111	30	30	233
Последваща оценка /Намаление/	1	9	1	2	13
Крайно салдо балансова стойност към 31.12.2010 г.	36	69	63	2	170

5. Материални запаси

Към 31.12.2010 г. Дружеството няма материални запаси.

6. Търговски вземания и предоставени аванси

Към 31.12.2010 г. Дружеството има вземания в размер на 81 хил.лв.

Вид вземания:	2010 г.	2009 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Вземания от клиенти	78	113
Данъчни временни разлики по отписани вземания	3	-
Други вземания	-	40
Общо:	81	153

7. Парични средства и парични еквиваленти

Към 31.12.2010 г. Дружеството разполага с парични средства и парични еквиваленти в размер на 89 хил.лв.

Парични средства и парични еквиваленти:	2010 г.	2009 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в каса	29	5
Парични средства в банкови сметки	60	147
Общо:	89	152

8. Акционерен капитал

Основният капитал на Дружеството е разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50 лв. всеки и е напълно внесен. Към 31 декември 2010 година разпределението на капитала е както следва:

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

„ЕС ЕМ КОНСУЛТИНГ" ООД – 66 дяла х 50, а именно 3300 (три хиляди и триста) лева
УЕДХОЛМ МЕНИДЖМЪНТ ЛИМИТИД – 34 дяла х 50, а именно 1700 (хиляда и седемстотин) лева

9. Нетекущи пасиви

Към 31.12.2010 г. Дружеството има нетекущи задължения в размер на 28 хил.лв.

Вид нетекущ пасив:	2010 г.	2009 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения по финансов лизинг	20	296
Задължения по предоставени заеми	8	115
Общо:	28	411

10. Текущи пасиви

Към 31.12.2010 г. Дружеството има текущи задължения в размер на 91 хил.лв.

Вид текущ пасив:	2010 г.	2009 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения към доставчици	1	85
Задължения по финансов лизинг	85	-
Данъчни задължения	5	20
Получени аванси	-	13
Други	-	9
Общо:	91	127

11. Приходи от дейността

През отчетната година Дружеството има реализирани приходи в размер на 1 427 хил.лв.

Вид приход:	2010 г.	2009 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажба на услуги в страната	864	1846
Приходи от продажба на услуги в чужбина	392	818
Приходи от продажба на стоки	-	4
Финансови приходи	7	3
Други приходи от дейността	164	-
Общо:	1427	2671

12. Административни разходи

12.1. Разходи за Материали 46 хил.лв.

Вид разход:	2010 г.	2009 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Офис материали	(30)	(111)
Разходи за автомобили	(16)	-
Общо разходи:	(46)	(111)

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

12.2. Разходи за Външни услуги 814 хил.лв.

Вид разход:	2010 г.	2009 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Пощенски, куриерски и телекомуникационни услуги	(40)	(1)
Консултантски услуги	(13)	(30)
Наем офиси	(48)	(161)
Офис консумативи	(15)	-
Транспортни разходи	(4)	-
Разходи за автомобили	(36)	(15)
Представителни разходи	(5)	(4)
Интернет реклама	(351)	-
Интернет услуги	(135)	-
Рекламни услуги	(73)	(842)
Авторски договори	(79)	(230)
Други разходи	(15)	(345)
Общо разходи:	(814)	(1628)

12.3. Разходи за Персонала 233 хил.лв.

Вид разход:	2010 г.	2009 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за възнаграждения	(200)	(365)
Разходи за осигуровки	(33)	(67)
Общо разходи:	(233)	(432)

12.4. Разходи за Амортизации 233 хил.лв.

12.5. Други оперативни разходи 38 хил.лв.

Вид разход:	2010 г.	2009 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за командировка	(26)	(68)
Разходи за автомобили	(8)	-
Разход за данък разчети с общините	(4)	-
Общо разходи:	(38)	(68)

12.6. Финансови разходи 35 хил.лв

Вид разход :	2010 г.	2009 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за лихви	(31)	(55)
Други финансови разходи	(4)	(9)
Общо разходи:	(35)	(64)

nskeygroup.com
КИЙ ГРУП ООД
София
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

12.7. Балансова стойност на продадените активи 79 хил.лв.

Вид разход :	2010 г.	2009 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Балансова ст-ст на продадените стоки и активи	(79)	(3)
Общо разходи:	(79)	(3)

13. Разходи/(Приходи) за данъци

За 2010 г. ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД реализира загуба, която възлиза на 51 хил.лв.

14. Сделки със свързани лица

През 2010 г. са извършени сделки със свързани лица на обща стойност 220 хил.лв., които не се отклоняват от пазарните условия.

За 2010 г. са начислени възнаграждения на Управителя и одитора в размер на 7 хил.лв.

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съставител:
/Пламена Керанова/

www.mskeygroup.com
ЕМ ЕС КИЙ ГРУП ООД
София
Управител:
/Димитър Марин/