

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ХЕПТ ЕООД

Към 31.12.2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хиляди лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хиляди лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал		
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			ІV. Резерви		
Търговска репутация			Общо за група ІV:		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група І:	-	-	Общо за група V:	-	-
ІІ. Дълготрайни материални активи			VI. Текуща печалба (загуба)	7	
Земни и сгради, в т.ч.:	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	7	-
Машини, производствено оборудване и апаратура			Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група ІІ:	-	-	Провизии за данъци в т.ч.:		
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
Общо за група ІІІ:	-	-	В. Задължения		
ІV. Отсрочени данъци			Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируеми		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-	Задължения към финансови предприятия		
В. Текущи (краткотрайни) активи			Получени аванси	-	-
І. Материални запаси			Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	
Продукция и стоки в т.ч.:			- до 1 година	3	
Общо за група І:			Задължения по други заеми		
ІІ. Вземания			Задължения към предприятия от група		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1		Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Общо за група ІІ:	1	-	Други задължения, в т.ч.:	3	-
ІІІ. Инвестиции			Задължения към персонала		
Общо за група ІІІ:			Осигурителни задължения		
ІV. Парични средства, в т.ч.:			Данъчни задължения	2	
- в брой			- до 1 година	2	
- разплащателни сметки	12		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	6	-
Общо за група ІV:	12	-	- до 1 година	6	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	13	-	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА	13	-	СУМА НА ПАСИВА	13	-

Дата на съставяне:
София, 19.02.2016

Съставител:

Кирил Господинов

Ръководител:

Орлин Илиев

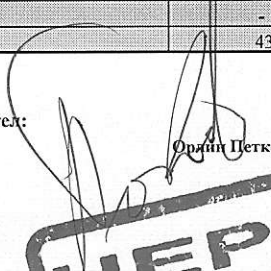


О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ХЕПТ ЕООД
За 2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща годи на	предходна г одина		текуща годи на	предходна г одина
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажби в т.ч.:	43	-
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	9	-	Продукция		
Суровини и материали	4		Стоки	37	
Външни услуги	5		Услуги	6	
Разходи за персонала, в т.ч.:		-	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за възнаграждения			Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Разходи за осигуровки, в т.ч.:			Други приходи, в т.ч.:		
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-	- приходи от финансиране		
Други разходи, в т.ч.:	26	-	Общо приходи от оперативна дейност	43	-
Балансова стойност на продадените активи	25	-	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и с месни предприятия, в т.ч.:		
Общо разходи за оперативна дейност	35	-	- приходи от участия в предприятия от група		
чително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	Приходи от други инвестиции, засми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			- приходи от участия в предприятия от група		
Общо финансови разходи	-	-	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
Общо разходи за обичайната дейност	35	-	Общо финансови приходи	-	-
Печалба от обичайната дейност	8	-	Общо приходи от обичайната дейност	43	-
Извънредни разходи			Загуба от обичайната дейност	-	-
Общо разходи	35	-	Извънредни приходи		
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	8	-	Общо приходи	43	-
Разходи за данъци от печалбата	1		Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			Загуба	-	-
Печалба	7		Всичко приходи	43	-
Всичко разходи	43	-			

Дата на съставяне:
София, 19.02.2016

Съставител: 
Кирил Господинов

Ръководител: 
Орлин Петков





Бележки към годишния финансов отчет на ХЕПТ ЕООД

1. Информация за дружеството

Хепт ЕООД е регистрирано в Търговския регистър с № 20150324165956. Едноличен собственик е Орлин Христов Петков. Капиталът на Дружеството е 100.00 лева.

Седалището и адресът на управление са гр. София, п.к. 1517, община Столична, ж.к. Суха река, бул. Ботевградско шосе, бл. 17, вх. Б, ет. 8, ап. 23.

Основен предмет на дейност на Дружеството е „Ремонт и поддръжка”.

Дружеството няма клонове и представителства в други градове на 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 Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП). 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 не представя сравнителна информация в този финансов отчет с предходна година, защото е учредено през 2015 г.

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 легова 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 31.12.2015 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 ѝ.

През 2015 година Дружеството има реализирани приходи в размер на 43 314.83лв.

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 комисиони.

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. 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. 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.

През финансовата 2015 година в Дружеството няма закупени активи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет 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.

2.8. 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.

2.9. 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.

Към датата на съставяне на баланса Дружеството е разполагало с банкова наличност в размер на 12 557.72 лв.

2.10. 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.

2.11. Финансов лизинг

За финансовата 2015 година в Дружеството няма сключени договори за финансов лизинг.

2.12. 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 действащото 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.

2.13. Собствен капитал

Основният капитал е в размер на 100.00 лева. Капиталът е изцяло внесен. Съдружникът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. 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 2015 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата през 2015 година няма.

2.15. Разходи за материали

През 2015 година разходите за материали се отчитат по видове разходи и имат следната структура:

- Строителни материали;
- ИТ аксесоари.

2.16. Разходи за външни услуги

През 2015 година разходите за външни услуги имат следната структура:

- Административни такси;
- Реклама;
- Куриерски услуги;
- Счетоводни услуги;
- Банкови такси;
- Консултантски услуги;
- Нотариални такси;
- Външни изпълнители.

2.17. Разходи за персонала

В разходите за заплати се включва възнаграждението по граждански договори и лицата по трудови правоотношения.

2.18. Други разходи

2.19. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи са от олихвяване на разплащателни сметки и положителни курсови разлики. Разходите са от отрицателни курсови разлики.

2.20. Дълготрайни материални активи

Дружеството няма закупени ДМА.

2.21. Материални запаси

Към датата на баланса в Дружеството няма налични материални запаси.

2.22. Търговски вземания

Водят се аналитично по видове вземания и контрагенти:

- вземания от клиенти - към 31.12.2015 год. - 991.23 лв.;
- аванси на доставчици - към 31.12.2015 год. - няма;

2.23. Собствен капитал

- основен капитал - 100 лева;
- резерв от последващи оценки на активи - няма;
- други резерви - няма;
- натрупани печалби - няма;
- непокрити загуби - няма;
- печалба за годината - 7 235.64 лв.

2.24. Задължения към персонала и осигурителни предприятия

Към датата на съставяне на баланса Дружеството няма задължения към персонала и към осигурителните организации.

2.25. Задължения за данъци:

- ДДС - 791.42 лв.

2.26. Задължения към доставчици

Задълженията към доставчици се водят аналитично и са на обща стойност

3248.86 лв.

2.27. Задължения към свързани лица
Няма.

2.28. Сделки със свързани лица
Няма

2.29. Условни задължения и ангажменти
- оперативни лизинги - няма;
- съдебни дела - няма.

2.30. Събития след датата на баланса
Няма

19.02.2016 г.

Ръководител:

A handwritten signature in black ink is written over a rectangular stamp. The stamp has a double border and contains the text "НЕРТ" in large, bold, Cyrillic letters, with "Ltd." in smaller letters to the right. The signature is a cursive script that starts with a large loop and extends upwards and to the right.