Г О Д И Ш Е Н Ф И Н А Н С О В

О Т Ч Е Т

на "Кента" АД

към 31.12.2018 г.

"Кента" АД **ЕИК:**
гр.Омуртаг, ул."Цар Освободител" №35 **125001812**

СЪКРАТЕН БАЛАНС
на "Кента" АД към 31.12.2018 г.

АКТИВ

Раздели, групи,		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предход година
А	Раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи"		
I.	Гр. "Дълготрайни материални активи"	2 089	2 197
II	Група "Отсрочени данъци":	6	10
	Общо за раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи":	2 095	2 207
Б	Раздел "Текущи(краткотрайни)активи"		
I	Група "Материални запаси":	209	216
II	Група "Вземания":	69	66
	до 1 година	69	66
III	Група "Парични средства":	114	217
	Общо за Раздел "Текущи (краткотрайни) активи"	392	499
В	Раздел "Разходи за бъдещи периоди"	13	14
	Сума на актива :	**2 500**	**2 720**

ПАСИВ

Раздели, групи,		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предход година
А	Раздел "Собствен капитал"		
I	Група "Записан капитал"	105	105
II	Група "Резерв от последващи оценки"	113	114
III	Група "Резерви"	1 496	1 496
IV	Група "Натрупана печалба (загуба) от минали години":	474	482
V	Група "Текуща печалба (загуба)"	(57)	(10)
	Общо за раздел "Собствен капитал":	2 131	2 187
Б	Раздел "Задължения"	369	533
	до 1 година	353	398
	над 1 година	16	135
	Сума на пасива:	**2 500**	**2 720**

Дата на съставяне: 21.03.2019 г.

Съставител:..... (Надежда Дончева)

"КЕНТА" АД гр.ОМУРТАГ

Изп. Директор:..... (Цанко Наумов)

Съгласно доклад от дата: 27.03.2019 г.

0288 Валентин Венков
Регистриран одитор

"Кента" АД
гр.Омуртаг, ул."Цар Освободител" №35

ЕИК:
125001812

СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Кента" АД
за периода 01.01.2018-31.12.2018 г.

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
А	Разходи			Б	Приходи		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	6		1	Нетни приходи от продажби	605	549
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги	311	335	2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	45
3	Разходи за персонала	485	524	3	Други приходи	275	492
4	Разходи за амортизация и обезценка	108	115		Общо приходи от оперативна дейност	880	1 086
5	Други разходи	25	98	4	Други лихви и финансови приходи	6	1
	Общо разходи за оперативна дейност	935	1 072		Общо финансови приходи	6	1
6	Разходи от обезценка на финансови активи,вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	3	7	5	Загуба от обичайна дейност	53	-
					Общо приходи	886	1 087
				6	Счетоводна загуба	53	-
				7	Загуба	57	-
7	Разходи за лихви и други финансови разходи	1	2				
8	Печалба от обичайната дейност	-	6				
	Общо разходи	939	1 081				
9	Счетоводна печалба	-	6				
10	Разходи за данъци от печалбата	4					
11	Печалба	-	6				
	Всичко :	943	1 087		Всичко :	943	1 087

Дата на съставяне: 21.03.2019 г.

Съставител:..... (Надежда Дончева)

"КЕНТА" АД гр.ОМУРТАГ

Изп. Директор:..... (Цанко Наумов)

Съгласно доклад от дата: 27.03.2019 г.

0288 Валентин Венков
Регистриран одитор

"Кента" АД
гр.Омуртаг, ул."Цар Освободител" №35

ЕИК:125001812

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "Кента" АД
към 31.12.2018 г.

1.Информация за предприятието

1.1. Правен статут

"Кента"АД гр.Омуртаг е регистрирано в ТОС гр.Търговище като ЕООД по фирмено дело №441 от 1992 година, като в последствие е преобразувано в ЕАД със 100% държавно участие, а от 1997 година с Решение № 1006 е преобразувано в АД с капитал 105250 броя акции с номинал 1 (един) лев.

1.2.Предмет на дейност

"Кента"АД извършва ремонти на автобуси, автобусни превози по линии за обществен транспорт, производство на метални каонтейнери и други незабранени от закона дейности. Дружеството е регистрирано за данъчни цели с Булстат 125001812 и притежава регистрация и по ДДС.

1.3.Собственост, управление, адрес на управление.

На основание договори за продажба на акции от 1998 година и 2002 година бе изкупено държавното участие от 71356 акции от "Кента-Омуртаг"АД, което е предприятие майка. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав: М.Михаилов - Председател, Ц.Наумов - член и Изпълнителен директор и членове С.Симеонов, М.Иванова и Н.Дончева

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на ***18.3.2019***

2.Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните счетоводни стандарти. Годишния финасов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Всички данни за текуща и предходна година са представени в хиляди лева.

2.2.Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

1. Действащо предприятие - предприятието няма намерение, нито необходимост да се ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
2. Последователност на представянето и сравнителна информация - запазване при възможност на счетоводната политика и методите на оценяване от предходния отчетен период и постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.
3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. Начисляване - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6. Същественост - представяне поотделно на всяка съществена група статии с подобен характер;
7. Компенсиране - не се извършват прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи.
8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
9. Оценяване на позициите, които са признати във финансовия отчет, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в националните счетоводни стандарти.

2.4. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти и изисква от ръководството на предприятието да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите или разходите. Всички те са извършени въз основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Дейтвителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода. Възприет е стойностен праг на същественост за дълготрайните нематериални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение;

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията;

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия;

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Група	Години полезен живот
Програмни продукти	2

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието. Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в СС 36 – Обезценка на активи се извършва от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и дите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, то е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема предвид остатъчната стойност на активите, когато тя е значителна в размер на над 5 % от отчетната стойност. Полезният срок за годност се определя към датата на въвеждане в експлоатация, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните норми, изразени в години

Група	Години полезен живот
Сгради	25
Машини, оборудване и апаратура	4-10
Съоръжения	25
Транспортни средства	4-10
Стопански инвентар, компютри и други	2-10

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за

преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност. Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност и увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози и товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На първичния документ (фактура или друг) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Продукцията , създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка. В разходите за преработка се включват:

а) преките разходи, свързани с произведената продукция;

б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Незавършеното производство се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност. Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично вяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването извършва до размера на стойността им преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост. Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ.

Вземанията с изтекъл срок за погасяване над 360 дни се тестват за обезценка, като за всеки контрагент ръководството извършва преценка за експозицията, кредитния му рейтинг и възможността за компенсиране на забавата с лихвени

При преценката за събираемост се изключват вземанията от предприятия от група и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчети), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/.

курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с вкл. ДДС;
- платеният ДДС при доставка на дълготрайни активи, вноските и възстановяването на ДДС от бюджета се посочват на "Плащания, свързани с търговски контрагенти" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото те участват и възстановяват заедно в оперативните потоци на дружеството за съответния период;
- лихвите по кредити се включват като плащания за финансова дейност.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Данъчно облагане

Разходите (икономиите) за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който е 10%, е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.
Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.
Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори. Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната /финансовата/ на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на ята между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.
Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:
а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.
Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Фундаментални грешки.
Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез изменение на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.
Промените в счетоводната политика се отразяват, като размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на годишния финансов отчет - събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване. Тези събития могат да бъдат:
а) коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и
б) некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Продукти от развойна дейност	Патенти, лицензи, търговски марки	Концесии	Програмни продукти	Други нетекущи дълготрайни активи	Търговска репутация	Разходи за придобиване на нетекущи ДА и аванси	Общо:
	BGN'000							
	Отчетна стойност							
Салдо на 1.01	-	-	-	1	-	-	-	1
Салдо на 31.12	-	-	-	1	-	-	-	1
	Амортизация							
Салдо на 1.01		-	-	1	-	-		1
Салдо на 31.12		-	-	1	-			1
	Балансова (преносна) стойност							
Салдо на 1.01	-	-	-	-	-	-		-
Салдо на 31.12	-	-	-	-	-	-		-

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Земи	Сгради	Машини, оборудване и апаратура	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар, компютри и други	Разходи за придобиване на ДМА и аванси	Общо:
	BGN'000							
	Отчетна стойност							
Салдо на 1.01	746	1 994	258	263	634	37	-	3 932
Постъпили	-	-	1	8	-	1	-	10
Излезли	-	20	-	-	-	1	-	21
Салдо на 31.12	746	1 974	259	271	634	37	-	3 921
	Амортизация							
Салдо на 1.01		796	222	184	501	32		1 735
Начислена за годината		34	8	13	51	2		108
Амортизация на излезлите		11	-	-	-	-		11
Салдо на 31.12	-	819	230	197	552	34	-	1 832
	Балансова (преносна) стойност							
Салдо на 1.01	746	1 198	36	79	133	5	-	2 197
Салдо на 31.12	746	1 155	29	74	82	3	-	2 089

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериали и материални активи към 31 декември 2018 г. с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2017 г.		Движение на отсрочените данъци през 2018 г.				31 декември 2018 г.	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи (пасиви) по отсрочени данъци								
Данъчни и счетоводни амортизации (ДБС-СБС)	(169)	(18)	117	12	127	13	(179)	**(19)**
Обезценка на активи без вземания	(68)	(7)	68	7	68	7	(68)	**(7)**
Обезценка на вземания			3	-	-	-	3	-

Доходи по ЗДДФЛ и осигуровки свързани с тях	7	1	-	-	7	1	-	-
Разходи за компенсируеми отпуски и осигуровки за тях	38	4	35	4	38	4	35	4
Данъчна	297	30	69	7	96	9	270	28
Отсрочени данъци (нето)	**105**	**10**	**292**	**30**	**336**	**34**	**61**	**6**

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Основни материали	100	100
Спомагателни материали	25	25
Горива и смазочни материали	19	20
Незавършено производство	52	8
Продукция	13	63
Общо материални запаси	209	216

Комисия от специалисти в предприятието е извършила преглед на материални запаси към 31 декември 2018 г. за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 на стоково-материални запаси".
В резултат на този преглед е установено, че няма такива.

Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Вземания от продажби	17	10
Вземания по предоставени аванси	2	3
Общо вземания от клиенти и доставчици	19	13

Вземания от предприятия от група

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Вземания от продажби	35	49
Общо вземания от предприятия от група	35	49

Други вземания

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Вземания от персонал и собственици	-	-
Вземания за данъци	-	-
Вземания по съдебни спорове и начети	11	-
Вземания по предоставени гаранции	4	4
Общо други вземания нето	15	4

Извършена е инвентаризация на разчетите и преглед за обезценка към датата на съставяне на финансовия отчет.

Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Парични средства в каса в лева	3	8
Парични средства по сметки в лева	4	15
Блокирани парични средства и еквиваленти	107	194
Общо парични средства и еквиваленти	114	217

Разходи за бъдещи периоди

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000

Нефинансови разходи за бъдещи периоди	13	14
Общо разходи за бъдещи периоди	13	14

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал							
	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
Вид	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума лв.
Акции	105250	1 лв.		1 лв.	105250	1 лв.	105 250 лв.
Текуща загуба	(56 783,77) лева		Доходност на една акция		(0,54) лева		

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към предприятия от група:	31 декември 2018 г. *BGN'000*	31 декември 2017 г. *BGN'000*
Задължения за доставени активи, услуги или аванси	6	-
Общо:	6	-

Задължения към персонала	31 декември 2018 г. *BGN'000*	31 декември 2017 г. *BGN'000*
Текущи задължения за възнаграждения	27	25
Общо задължения към персонала:	57	56

Осигурителни задължения	31 декември 2018 г. *BGN'000*	31 декември 2017 г. *BGN'000*
Задължения за пенсионни осигуровки	9	8
Общо осигурителни задължения:	18	17

Данъчни задължения	31 декември 2018 г. *BGN'000*	31 декември 2017 г. *BGN'000*
Данък върху добавената стойност	10	1
Данък върху доходи на физически лица	2	3
Други данъчни задължения до 1 година	8	-
Общо данъчни задължения:	20	4

Други задължения	31 декември 2018 г. *BGN'000*	31 декември 2017 г. *BGN'000*
Задължения към застрахователи	9	9
Други задължения до една година	1	2
Общо други задължения:	10	11

Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Увеличение (намаление) на запасите от продукция	(50)	63
Увеличение (намаление) на незавършеното производство	44	(18)
Общо изменение на запасите от продукция и незавършено производство	(6)	45

Разходи за суровини и материали	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Основни материали	66	71
Горива и смазочни материали	109	102
Резервни части и консумативи	2	1
Канцеларски материали	1	-
Електроенергия и вода	35	36
Общо разходи за суровини и материали	213	210

Разходи за външни услуги	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Разходи за ремонт и подръжка	11	12

Комуникации	5	4
Разходи за наеми	16	29
Разходи за застраховки	17	18
Консултантски услуги	2	2
Местни данъци и такси	15	15
Кооперирано производство	8	7
Обучения		1
Съдебни такси		2
Други	24	35
Общо разходи за външни услуги	98	125

Разходи за персонал	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Разходи за възнаграждения на персонала	407	447
Възнаграждения на Съвета на директорите	26	25
Възнаграждения на административния персонал	101	175
Възнаграждения на производствения персонал	280	247
Разходи за осигуровки на персонала	78	77
Осигуровки на Съвета на директорите	7	5
Осигуровки на административния персонал	17	24
Осигуровки на производствения персонал	54	48
Общо разходи за персонал	485	524
Средно списъчен състав	49	44

Разходи за амортизации и обезценка	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Разходи за амортизация на ДМА	108	115
Общо	108	115

Други оперативни разходи	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Балансова стойност на продадените материали	-	2
Балансова стойност на продадените ДА	9	80
Командировки	10	10
Отписани вземания	3	3
Карти за пътуване	1	1
Други оперативни разходи	2	2
Общо	25	98

Финансови разходи	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Отрицателни разлики от валутни курсове	3	7
Разходи за банкови такси и комисионни	1	2
Общо финансови разходи	4	9

Приходи от оперативна дейност	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Приходи от продажба на продукция	103	79
Приходи от продажба на услуги	502	470
Приходи от продажба на материали	-	15
Приходи от продажба на дълготрайни активи	178	424
Други оперативни приходи	64	15
Приходи от финансирания	33	`38
Общо приходи от оперативна дейност:	880	1 041

Финансови приходи	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*

Приходи от лихви по банкови сметки	1	
Положителни разлики от валутни курсове	5	1
Общо финансови приходи	6	1

Разход за данъци

Вид	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Счетоводна печалба (загуба) за годината	(53)	5
(Разход)/икономия на данък печалба спрямо счетоводния резултат	5	(1)
Сума на увеличенията от данъчни временни разлики	225	240
Сума на намаленията от данъчни временни разлики	(267)	(392)
(Разход)/икономия на данък от данъчните временни разлики	4	15
Общо текущ (разход) икономия за данъци :	9	14
Отсрочени данъци върху печалбата в с обратно проявление	(4)	(15)
Отписани данъчни временни разлики и корекции от закръгления	(9)	1
Общо (разход) икономия за данъци в Отчета за приходите и разходите:	**(4)**	-

Свързани лица

Име	Вид на свързаност (отбележете с "х")				
	Предприятие майка	Дъщерно предприятие	Предприятие от група	Асоциирано предприятие	Други свързани лица
"Кента-Омуртаг"АД	Х				

Сделки със свързани лица

Свързани лица	Вид и нетна стойност на сделките в хил.лв.		Неуредени разчети	
	Продажби	Покупки	Вземания	Задължения
Предприятия майки	170	4	35	6

Условията, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Други оповестявания

След датата към, която е съставен финансовият отчет не са настъпили важни събития, изискващи оповестяване.

Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо в обозримо бъдеще.

Дата на съставяне: 21.03.2019 г.

Съставител:..... (Надежда Дончева)

"КЕНТА" АД гр. ОМУРТАГ

Изп. Директор:..... (Цанко Наумов)