

ЕНТРИКО ООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (индивидуален)
към 31.12.2010

ЕИК:175113041

А К Т И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права и активи		5	7
Общо за група I.		5	7
Общо за раздел A.		5	7
B. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Парични средства, в т. ч.:		721	722
- в брой		721	722
Общо за група I.		721	722
Общо за раздел B.		721	722
СУМА НА АКТИВА		726	729

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ООД

П А С И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал		741	741
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		(12)	(9)
1 - непокрита загуба		(12)	(9)
Общо за група II.		(12)	(9)
III. Текуща печалба (загуба)		(3)	(3)
Общо за раздел A.		726	729
СУМА НА ПАСИВА		726	729



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (индивидуален)
 за периода 01.01.2010 - 31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
А. Разходи			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1	1
а)	външни услуги	1	1
2	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	2	2
а)	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	2	2
	- разходи за амортизация	2	2
Общо разходи за оперативна дейност		3	3
Общо разходи		3	3
Всичко		3	3

Съставител

"Счетоводна Кантора КЧК" ЕООД

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
Б. Приходи			
1	Загуба от обичайна дейност	3	3
Общо приходи			
2	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	3	3
3	Загуба	3	3
Всичко		3	3

Ръководител

Любен Белва

дата на съставяне 18.03.2011



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД (индивидуален)

за периода 01.01.2010 - 31.12.2010

Сума (хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1	(1)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		1	(1)			
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		1	(1)			
Д. Парични средства в началото на периода			722			722
Е. Парични средства в края на периода			721			722

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД



ЕНТРИКО ООД

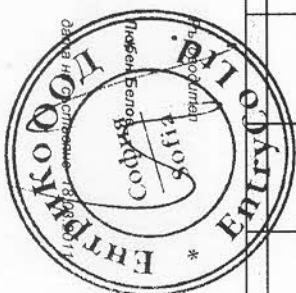
ЕИК: 175113041
приложение № 4 от ССГ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ (индивидуален)
към 31.12.2010

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Надгледана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	неразпределена печалба	непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2. Промени в счетоводната политика	741								(9)	(3)	723
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	741								(9)	(3)	729
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:											
- увеличаване											
- намаляване										(3)	(3)
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденди									(3)	3	
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличаване											
- намаляване											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	741								(12)	(3)	726
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	741								(12)	(3)	726

Съставител

"Счетоводна Кантора Миа К" ЕООД



ЕНТРИКО ООД

ЕИК:175113041

СПРАВАКА за нетекучите (дългосрочните) активи
към 31.12.2010

приложение № 5 от СС1

Сума (хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Прев. износеност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)	
	В началото на периода	На постъпили през периода	На изписани през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличени е	Намаляване	Преведен в стойност (4+5-6)	В началото на периода	Написана през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличени е			Намаляване
I Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1 Продукти от развояна дейност															
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права и активи	14			14			14	7	2		9			9	5
3 Търговска репутация															
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изпращане															
Общо за група I	14			14			14	7	2		9			9	5
II Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2 Машини, промишлено оборудване и инвентура	2			2			2	2			2			2	2
3 Сторъжения и други															
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изпращане															
Общо за група II	2			2			2	2			2			2	2
III Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група															
2 Предоставени аванси на предприятия от група															
3 Акции и дялове в асоциирани и смежни предприятия															
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смежни предприятия															
5 Дългосрочни инвестиции															
6 Други заеми															
7 Изкупени собствени акции, Номинална стойност в хил.лв.															
Общо за група III															
IV Отсрочени данъци															
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	16			16			16	9	2		11			11	5

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД



Учредяване и регистрация

ЕНТРИКО ООД (Предприятието)

е вписано в Търговския Регистър към Агенция по Вписвания
под номер 175113041

в съответствие с Търговския закон на Република България.

със седалище Република България СОФИЯ, р-н Оборище, ул. 11 Август № 12, ет. 4

и адрес на извършване на дейност СОФИЯ, р-н Оборище, ул. 11 Август № 12, ет. 4

Правната форма на Предприятието е Дружество с ограничена отговорност

ЕИК 175113041

Управляващ орган

Предприятието се представлява и управлява от

Предприятието се представлява и управлява от управителите Любен Силвиев Белов и Детелина Иванова Атанасова

Предмет на дейност

Основната дейност на Предприятието е:

Предоставяне на интернет услуги, предоставяне на медийно съдържание по електронен път, изработване и поддръжка на интернет страници, хостинг, информационна, програмна дейност. През 2010 година предприятието не е извършвало дейност.

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2010 за периода 01.01.2010 - 31.12.2010

Отчета е одобрен на 18.03.2011 от органа на управление.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 18.03.2011

Стойностите в годишния финансов отчет са представени в хиляди български лева (BGN'000).

Съставител на Годишния Финансов Отчет е "Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на база и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при съобразяването със основни счетоводни принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойността връзка между начален и краен баланс.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Всички неупоменати принципи и правила се прилагат, така както са визирани в правните норми в ЗСч и НСФОМСП, а ако липсва уредба или е по-удачно, за конкретен принцип или база се прилагат МСС.

Собствен капитал

СС 1

Изменението в собствения капитал на Предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

Изменението в собствения капитал на Предприятието е показано чрез справка съгласно приложение № 4 от СС 1

Регистрираният капитал към 31.Декември. 2010 е 741 хиляди лева
внесен на 100% и разпределен на по 741 дяла от по 100 лева всеки

Съдружници и собственици	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
1 Людмил Стоянов Петрински	2976	298	298	40.00%
2 Павел Николов Калинов	4435	443	443	60.00%
ОБЩО :	7411	741	741	100.00%

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38

Предприятието е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им. Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи е показано чрез справка съгласно приложение № 5 от СС 1

Дълготрайните материални активи (ДМА)

Като ДМА, Предприятието определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- Имат натурално-вещствена форма;
 - Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
 - Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на Предприятието;
- Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване, актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с СС 36 "Обезценка на активи".

Дълготрайни нематериални активи (НДА)

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период. При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди на НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи. Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай, че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

Предприятието е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи през текущата година не е променен в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от Предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Предприятието е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на ЗКПО.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

1. категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии - 4%
2. категория II - машини, производствено оборудване, апаратура - 30%
3. категория III - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти - 10%
4. категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони - 50%
5. категория V - автомобили - 25%
6. категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение; 100/години на правното ограничение. Годишната норма не може да превишава 33 1/3
7. категория VII - всички останали амортизируеми активи - 15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно.

Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

Преглед за обезценка

СС36

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за негова възстановима стойност. Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Парични средства

СС 7

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ. На наличните парични средства във валута в края на всеки месец се прави преоценка по курса на БНБ към последния ден от този период.

Обменният курс на щатския долар към 31 декември 2010 е 1.47276 (31 декември 2009: 1.36409).

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

Изменението в паричните потоци на Предприятието е показано чрез справка съгласно приложение № 1 от СС7

Размер на парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството 0 хил. лева

Приходи

СС 18

Приходите се признават когато:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
 - Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
 - направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
- Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато Предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Вземания

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им.

В последствие ежесечно се преоценят по курса на БНБ към последната дата на месеца. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят месечно по централния курс на БНБ за съответната валута към последния ден на месеца.

Данъци върху печалбата

СС 12

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 е 10% (2009: 10%).

Свързани лица

СС 24

Предприятието е свързано лице със следните дружества и лица:

Свързано лице

Основание за свързаност

1 <u>Борис Партньърс ООД</u>	<u>Управител - Любен Белов</u>
2 <u>Дийлс Ко ООД</u>	<u>Управител - Детелина Атанасова</u>
	<u>Управител и съдружник Любен Белов, съдружник Детелина Атанасова</u>
3 <u>Сити кондо ООД</u>	<u>Акционер и изпълнителен директор Любен Белов</u>
4 <u>София Венчърс АД</u>	<u>Изпълнителен директор Любен Белов</u>
5 <u>Иновейтив Медиа ЕАД</u>	<u>Общ управител и изпълнителен директор Любен Белов, съвет на директорите Детелина Атанасова</u>
6 <u>Лемън АД</u>	<u>Член на съвета на директорите Любен Белов</u>
7 <u>Кефче АД</u>	<u>Член на съвета на директорите Любен Белов</u>
8 <u>Оусъм Интерактив ЕАД</u>	<u>Член на съвета на директорите Любен Белов</u>
9 <u>Виплей АД</u>	<u>Член на съвета на директорите Любен Белов</u>
10 <u>Химикали за строителството ООД</u>	<u>Управител и съдружник Людмил Петрински</u>
11 <u>Ел Пи Фининвест ЕООД</u>	<u>Управител и едноличен собственик Людмил Петрински</u>
12 <u>Райд Екстрийм ООД</u>	<u>Съдружник Людмил Петрински</u>
13 <u>Ес енд Ди Кемикълс БГ ЕООД</u>	<u>Управител Людмил Петрински</u>
14 <u>Ес енд Ди Фарма Логистик ЕООД</u>	<u>Управител Людмил Петрински</u>

Предприятието не е осъществявало сделки със свързани лица през периода.

Събития след датата на баланса.

СС 10

В Предприятието не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.

Към датата на утвърждаване на годишния финансов отчет на дружеството за публикуване, ръководството не е декларирало намерения за разпределяне на дивиденди.

Ръководител:

Любен Белов

дата:

18.08.2011

