

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2018 г.

на ЕНТЕК ЕООД

с адрес: гр. София, ж.к. Люлин бл. 123 вх. Д, офис Партер

ЕИК 175398569

представявано от: Николай Хинтоларски

Съдържание:

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТЕЛ
4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
5. ПРИЛОЖЕНИЕ

Изготвен на: 16.01.2019 г.

Управител:
Николай Хинтоларски

Съставител:
Милен Николов



Ентек ЕООД

гр. София, ж.к. Люлин бл. 123 вх. Д, офис Партер, ЕИК: 175398569

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към: 31.12.2018 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.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			I. Записан капитал	2205	2205
II. Дълготрайни материални активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2409	2409	- непокрита загуба	(448)	(446)
- земи	1082	1082	Общо за група V:	(448)	(446)
- сгради	1327	1327	VI. Текуща печалба (загуба)	(19)	(2)
3. Съоръжения и други	374	389	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 738	1 757
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	13		В. Задължения		
Общо за група II:	2796	2798	8. Други задължения, в т.ч.:	1066	1066
Общо за раздел Б:	2796	2798	- до 1 година		0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	1066	1066
II. Вземания					
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		12			
4. Други вземания в т.ч.:		2			
Общо за група II:	0	14			
IV. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	8	1			
- безсрочни сметки (депозити)		10			
Общо за група IV:	8	11			
			Общо за раздел В, в т.ч.:	1066	1066
Общо за раздел В:	8	25	- над 1 година	1066	1066
СУМА НА АКТИВА	2804	2823	СУМА НА ПАСИВА	2804	2823

Дата на съставяне: 16.01.2019 г.

Управител:

Николай Хинтоларски



Съставител:

Милан Николов

Ентек ЕООД

гр. София, ж.к. Люлин бл. 123 вх. Д, офис Партер, ЕИК: 175398569

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за: 2018 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	25	24
а) суровини и материали	16	43	в) услуги	25	24
б) външни услуги	16	3	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	13	40
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	16	1	Общо приходи от оперативната дейност	38	64
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	16	1			
- разходи за амортизация	16	1			
5. Други разходи, в т.ч.:	25	22	8. Загуба от обичайната дейност	19	2
Общо разходи за оперативната дейност	57	66	Общо приходи	38	64
			10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	19	2
Общо разходи за обичайната дейност	57	66	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	19	2
Общо разходи	57	66	Всичко (Общо приходи + 11)	57	66
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	57	66			

Дата на съставяне: 16.01.2019 г.

Управител:

Николай Христоварски



Съставител:

Милена Николова

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за : 2018 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	2205				0				(448)	0	1 757
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2205	0	0	0	0	0	0	0	(448)	0	1 757
6. Финансов резултат от текущия период										(19)	(19)
11. Салдо към края на отчетния период	2205	0	0	0	0	0	0	0	(448)	(19)	1 738
13. Собствен капитал към края на отчетния											
Период (11 +/- 12)	2205	0	0	0	0	0	0	0	(448)	(19)	1 738

Дата на съставяне: 16.01.2019 г.

Управител:



Николай Хинтоларски

Съставител:


Милен Николов

Ентек ЕООД

гр. София, ж.к. Люлин бл. 123 вх. Д, офис Партер, ЕИК: 175398569

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за : 2018 г.

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 основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	30	17	13	32	41	(9)
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		1	(1)
8 Други парични потоци от основна дейност		3	(3)			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	30	20	10	32	42	(10)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		13	(13)			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	13	(13)	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	21		21
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	21	0	21
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	30	33	(3)	53	42	11
Д. Парични средства в началото на периода			11			0
Е. Парични средства в края на периода			8			11

Дата на съставяне: 16.01.2019 г.



Управител:

Николай Хинголарски

Съставител:

Милея Николов

гр. София, ж.к. Люлин бл. 123 вх. Д, офис Партер, ЕИК: 175398569
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ
 към: 31.12.2018 г.

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:			Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	в началото на периода	начислена през периода	Очислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15
ни активи														
и материални активи														
в т.ч.:														
2409	0		0	2409	0	0	2409	0	0	0	0	0	0	2409
1082				1082			1082			0				1082
1327				1327			1327			0				1327
390				390			390	1	15		16		16	374
и други аванси и дълготрайни материални на изграждане		13		13			13							
Общо за група II:	2799	13	0	2812	0	0	2812	1	15	0	16	0	0	2796
и активи (I+II-III+IV)	2799	13	0	2812	0	0	2812	1	15	0	16	0	0	2796

Дата на съставяне: 16.01.2019 г.

Управител

Николай Христова

Съставител

Милена Николова



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Ентек ЕООД е дружеството, създадено през 2011 г. Дружеството е със седалище и с адрес на управление : гр. София, ж.к. Люлин 10; Бл. 123; Вход Д, офис - партер, ЕИК 175398569

Собственост и управление

Ентек ЕООД е българско юридическо лице регистрирано съгл. разпоредбите на ТЗ като "дружество с ограничена отговорност".

Към 31.12.2018 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

- Николай Иванов Хинтоларски 100 %

Предмет на дейност

Дейността на дружеството включва: вътрешна и външна търговия, представителство, посредничество и агентство на местни и чуждестранни физически и юридически лица, транспортна и спедиторска дейност в страната и чужбина, рекламна дейност, производство и търговия с промишлени стоки, стоки за бита, хранителни и селскостопански стоки, всякакви други търговски дейности, незабранени със закон.

Структура на Дружеството

Ентек ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Ентек ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерски съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г.,изм. ПМС 394/30.12.2015 г. в сила от 01.01.2005 г., изм. ПМС 394/30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет към 31.12.2018 г.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за 2018 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 31.12.2018 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.4. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за 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 в 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.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.5. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват разгънато и се състоят от: лихвени приходи и разходи, положителни и отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация. Земята не се амортизира.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. п.

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.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25г.
- машини и оборудване – 3,33г.
- съоръжения - 25г.
- компютри – 2г.
- транспортни средства – 4г.
- стопански инвентар – 6,67г.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в Дружеството – по цена на придобиване.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи при определен полезен живот 2г.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по цена на придобиване. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и ДДС сметка.

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%);
- трайно блокираните парични средства не са третиран като парични средства и еквиваленти.

2.11. 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.

2.12. Лизинг

Няма лизингови доовори.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Ентек ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на сключените индивидуални трудови договори.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, допълнително задължително пенсионно осигуряване, здравно, срещу безработица осигуряване и във фонда за гарантирани вземания на работниците и служителите.

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. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица, за здравно осигуряване и осигуряване във фонд гарантирани вземания на работници и служители се определя съобразно българското законодателство.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – една брутна работната заплата;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – една брутна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – до две брутни работни заплати на работника според трудовия стаж в предприятието и спазване изискванията на КТ;
- при пенсиониране – от две до шест брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки).

Както е оповестено по-горе съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави актюерска оценка на тези задължения и на база определената им настояща стойност признава разход в отчета за приходи и разходи и дългосрочно задължение към персонала.

2.14. Дружествен капитал и резерви

Ентек ЕООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър към Агенцията по вписванията определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Търговският закон или дружественият договор не предвиждат задължение за дружеството да формира фонд "Резервен."

Дата на съставяне: 16.01.2019 г.

Управител:

/Николай Хинтоларски/



Съставител:

/Милен Николов/