ГФО

КЪМ 31.12.2017

НА **ЕН ИНВЕСТ ООД**
Регистриран в Търговския регистър на Агенция по вписванията
ЕИК 200702169
Адрес: ПЛОВДИВ
УЛ. НЕСТОР АБАДЖИЕВ 61
Управител: ЕРДИНЧ МЕХМЕД И НЕДЖМИ КОДЖА

Съставител: "Счетоводна кантора Актив" ООД
с управител: Надежда Маринова
Заверил регистриран одитор : Атанаска Симеонова

СЪДЪРЖАНИЕ

1.Баланс
2. Отчет за приходите и разходите
3. Отчет паричен поток
4. Отчет собствен капитал
5. Приложение със съдържание:
*Оповестяване на ГФО на база НСС
I. Учредяване и регистрация
II. Дата на одобряване на отчета
III. База за изготвяне на годишния финансов отчет
IV. Значими счетоводни политики
V. Допълнителни пояснения и данни към отчета
VI.Свързани лица
VII. Дивиденти
VIII. Показатели за финансов анализ
IX. Събития, настъпили след датата на баланса.

6. Справка за ДМА
7. Доклад за дейността на дружеството изготвен от ръководството
8. Доклад на регистриан одитор

ОПОВЕСТЯВАНЕ КЪМ ГФО НА БАЗА НА НСС ЗА 2017 Г.

НА „ЕН ИНВЕСТ" ООД, ГР.ПЛОВДИВ, ул. Нестор Абаджиев 61

ЕИК 200702169

I. Учредяване и регистрация

Основано като дружество с ограничена отговорност. Капиталът е 100 % частен. Предприятието е регистрирано в Търговски Регистър на Агенция по Вписванията. Дружеството се управлява и представлява от двама управители – заедно.
Предметът на дейност на предприятието е производство на горно облекло без работно.
Средно списъчният състав на предприятието е 2..души.
Дружеството не притежава представителства и клонова мрежа в страната и чужбина.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен от Общото събрание на съдружниците на „ЕН ИНВЕСТ" ООД с решение от 10.03.2018

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

3.1.**Общи положения.**

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през отчетната година.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност.

Спазени са принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване на принципите на счетоводната политика спрямо предходния период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.
Изготвения от предприятието ГФО се състои от Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци и Приложение.
Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са НСС, действащи в България през отчетната година.

Сравнителни данни.

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

Действащо предприятие.

Печалбата от дейността през 2017г. е нарастнала спрямо 2016 г. Ръководството предприема действия за увеличаване на приходите през 2018 г., намаляване на разходите, търси алтернативни начини на финансиране на дейността. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

Консолидация.

Дружеството притежава две дъщерни дружества и като глава на местна група предприятия изготвя консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство. Настоящият отчет е индивидуален отчет на дружеството за 2017 година.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси.

Материалните запаси включват : материали, стоки и незавършено производство-СМЗ се отчитат по доставната им стойност.В себестойността им се вкл. разходите по закупуване или производство, разходи по преработка и други преки разходи. Използваният метод на потребление е средно-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализирана стойност.

Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност, формирана на едномесечен период.

4.2. База за разпределение на разходите.

Преките разходи се разпределят по изделия/направления в приходите/ на база конкретни данни.

-Общопроизводствените разходи-постоянни и променливи- се разпределят на база приходите, реализирани от отделните изделия/направления в приходите/. Не се прилага базата нормален производствен капацитет за разпределението на постоянните разходи, тъй като продуктите/услугите, стоките/ преминават през еднакъв технологичен цикъл на производство/стокооборотен цикъл, процес на извършване на услуга/.

-Административните и търговски разходи се отнасят към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.

-Незавършеното производство се оценява към 31.12. по себестойност.

-Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

4.3. Отчитане на ДМА.

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост – 700,00лв.. ДМА с балансова стойност под 700,00.лв. поради несъществения им размер се отчитат като текущи разходи.

Последващите разходи се отчитат в увеличение на стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Временното извеждане от употреба на ДМА – консервиране се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период не по кратък от дванадесет месеца. За периода на консервация не се начислява амортизация.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието, а когато няма такива-от ръководството. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	-от 1 % до 4%
Машини, съоръжения и оборудване	- от 15% до 30%
Транспортни средства	- от 10.% до 25%
Стопански инвентар	-от15%до 15%
Компютри-	-от 15 % до 50%

4.4. Нематериални активи

Като НДМА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е от 700,00.лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива.

Използван метод на амортизация-линеен. Използваната амортизационна норма за НМДА е 15%.

4.5. Отчитане на инвестиционните имоти.

Предприятието не отчита инвестиционни имоти.

4.6. Отчитане на селскостопанската продукция и биологични активи

Предприятието не извършва селскостопански дейности – растениевъдство и др.подобни.

4.7. Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия:

Предприятието не притежава инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

4.8. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на продукция/стоки/ и услуги.

Приходите от продажба на продукция/стоки/ се признават на датата на предаването на продукцията/стоките/ на клиента.

Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от комисия на база на извършената работа,с протокол, когато такова установяване не може да бъде направено само от първичните счетоводни документи.

4.9.Отчитане на финансиранията.
Предприятието не отчита финансиране

4.10.Оценка на валутни позиции. Отчетна валута.
Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата в чужд. валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове различни от тези , по които са били заведени , се отчитат като финансови приходи и разходи за периода в който възникват.
Паричните и други валутни позиции се оценяват и в края на годината, като се отчитат съответните курсови разлики..
Дружеството води своите отчетни регистри в български лева.

4.11. Отчитане на търговски и други вземания
След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството и след преценяване на необходимостта от това, същите се обезценяват при следните условия: просрочие от 90 дни- 30%, просрочие от 180 дни – 50%, просрочие от 360 дни- 100%.

4.12. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки- корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

4.13 Заеми
За отчетната година кредитите на дружеството са получени от финансови предприятия и са в размер на 3171 хил. лв. Като обезпечение по кредитите се предоствени собствена сграда и земя.

4.13 Лизинги.
През отчетната година в дружеството не се обслужват лизинги.

V.Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал.

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2.НМДА

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е ……*1000 лв.*.Балансовата стойност на временно изведените от употреба активи е ……0……
Приложимата амортизационна норма на НДМА е 15 %.
Дружеството притежава търговска марка с отчетна стойност 10 хил. лв. и програмни продукти в размер на 4 хил.лв.

5.3. ДМА
Приложимите амортизационни норми в дружеството са както следва:

	2016 г.	2017 г.
Сгради и съоражение към тях	4%	4%
Машини	30%	30%
Стопански инвентар	15%	15%
Транспортни средства	10%	10%
Автомобили	25%	25%
Компютърна техника нова	50%	50%
Производствени съоражения	30%	30%

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е……538960.32 лв……..,
представена в следните групи:
-машини……495672.32.
- транспортни средства 41238 лв.
-компютри 1050 лв.

Балансовата стойност на временно изваденитe от употреба активи е…0.00..
Стойността на ДМА с ограничения върху правото на ползване е…0…., учредяван е залог по кредит към .банка върху притежаваната сграда и земя.

5.4. Дългосрочни финансови активи

	2016 г.	2017 г.
Акции и дялове в предприятия от група	60	87
Предоставени заеми на предприятия от група	5080	129

5.5. Отсрочени данъци
Дружеството отчита като актив по отсрочени данъци данък при ставка 10% върху/когато са отчетени/ временни разлики по СС 19 Персонал и СС 2 Стоково-материални запаси.За 2017 г. такива активи няма.

5.6. Стоково- материални запаси.
Не е извършена обезценка на продукция, стоки или материали, тъй като не съществуват разлики между балансовата стойност и пазарната цена на материалните запаси.
Материалните запаси са както следва в хил. лв. :

	2016 г.	2017 г.
Материали	60	87
Продукция	28	30
Незавършено производство	6	6
Стоки	28	30

5.7. Вземания, в т.ч. над 1 година в хил. лв..

	2016 г.	2017 г.
Вземанията от клиенти	715	805
Вземания свързани предприятия	828	622
Други вземания	560	4705

В перо други вземания са включени суми от ДДС за възстановяване от бюджета, вземане по изкупен дълг.

5.8. Краткосрочни инвестиции и парични средства.

Предприятието не притежава краткосрочни инвестиции.
Паричните средства във валута се оценяват към датата на баланса по заключителния курс на БНБ – 1.95583лв. за евро.

Парични средства в хил.лв.

	2016 г.	2017 г.
Парични средства в брой	118	33
Парични. средства в безсрочни сметки	119	11

5.9. Разходи за бъдещи периоди
Представени са разходи, които са предплатени през настоящата година, но се отнасят за следващата отчетна година. За 2017 г. в баланса на дружеството има записани разходи за бъдещ период – застраховки за следваща година в размер на 3 хил. лв.

5.10. Основен капитал. Представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на регистрацията. Записаният запитал в Агенция по вписванията е 5000 лв.

5.11. Резерви от последващи оценки:
Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането на актива от употреба.

5.12. Резерви
Други *резерви към 31-12-2016 г. 10 хил. лв..*
Други *резерви към 31-12-2017 г. 10 хил. лв..*

5.13. Натрупана печалба/загуба/ от минали години
Към 31-12-2016 г. неразпределена печалба 6672 хил. лв. и непокрита загуба 0 хил.лв.
Към 31-12-2017 г. неразпределена печалба 5048 хил. лв. и непокрита загуба 0 хил.лв.

5.14.Текуща печалба/загуба/.
Към 31-12-2016 г. текуща печалба 345 хил.
Към 31-12-2017 г. текуща печалба 740 хил. лв.

5.15. Провизии. Не са отчетени провизии през отчетната година, нито съществуват салда от отчетени такива за предходни отчетни периоди.

5.16. Задължения.

По-конкретни разшифровки и групирания на задълженията в хил. лв.

	2016 г.	2017 г.
Получени аванси	470	402
Задължения към доставчици	958	1325
Задължения към свързани предприятия	571	551
Осигурителни задължения	0	1
Данъчни задължения	6	72
Задължения към предприятия от група	0	1
Други задължения	17	14

5.17. Приходи за бъдещи периоди и финансирания.
Дружеството не отчита приходи за бъдещи периоди и финансирания

5.18. Условни пасиви. Дружеството не отчита условни пасиви.

5.19.Разходи за оперативна дейност в хил.лв.
5.19.1 Суровини и материали

	2016 г.	2017 г.
Горива	3	0
Опаковачни	30	20
Производствени	2497	1944
Други материали	13	10

5.19.2 Външни услуги

	2016 г.	2017 г.
За комуникации	2	5
Факторинг такси	15	8
За нает транспорт	7	7
За застраховки	17	9

Когато дружеството ползва преотстъпен данък печалба, произтичащо от разпоредби на ЗКПО, преотстъпеният данък се осчетоводява като резерви. През настоящата година няма отчитан преостъпен данък.

VI.Свързани лица

1.Сделките със свързани лица са съществени. Те не се отличават по характер от тези с несвързаните лица.
2. Възнаграждения. На ръководството са изплащани възнаграждения за полагане на личен труд в размер на…380000 лв На ръководството не са изплащани други възнаграждения, различни от приравнени на трудови
3. Възнагражденията на административния персонал възлизат на ...13461 лв.
4. Възнагражденията за счетоводни услуги са в размер на 7200 лв.
" Ен Инвест " ООД има следните свързани лица:

1. Юридически лица :
Метекс" ЕООД, „Сантинелли 2007" ЕООД- дъщерни дружества с дружество майка „Ен Инвест" ООД, едноличен собственик на капитала и на двете дъщерни дружества.
, „Сантинелли 2002" ЕООД, - управлявано и представлявано от Неджми Коджа.
ГД Селект БГ – дружеството се упралява и представлява от Ердинч Мехмед
„Емексим" ЕООД – управител Ердинч Реджеб Мехмед
„Комфорт Билдинг" ЕООД –управител Неджми Коджа
"Ел Бари" ЕООД –управител Неджми Коджа

2. Физически лица : Ердинч Реджеб Мехмед и Неджми Коджа

VII Дивиденти.

В „ЕН ИНВЕСТ" ООД са начислявани дивиденти през отчетната година. През 2017 г. са изплащани дивиденти в размер на 1968895.45 лв .
.

В приложение от №1 до №9 към настоящото оповестяване са показани разшифровки към отделни пера на Баланса и ОПР на настоящия отчет.

VIII. Показатели за финансов анализ.
Съгл. Прил. №10.

IX. Събития, настъпили след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, подлежащи на оповестяване.

Дата: 11.03.2018 г.

Съставител: „Счетоводна кантора Актив" ООД

Ръководител:
1.
2.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ЕН ИНВЕСТ ООД ГРАД ПЛОВДИВ ЗА 2017 г.

Настоящият годишен доклад за дейността на Дружеството представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството като обхваща едногодишния период от 1 януари 2017 г. до 31 декември 2017 г.

Той е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39, ал. 1 от Закона за счетоводството.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ЕН Инвест ООД е регистрирано в град Пловдив през април 2009г., със седалище и адрес на управление : град Пловдив, ул. Нестор Абаджиев 61, ЕИК по БУЛСТАТ:200702169

1.1. Собственост и управление

Ен Инвест ООД ЕИК200702169 е предприятие майка – едноличен собственик на капитала на Сантинелли 2007 ЕООД ЕИК 160125116 от 16.07.2009 г.

Ен Инвест ООД е собственик на над 50 % от капитала на Метекс ООД ЕИК 115856243 до края на 2011 г. и едноличен собственик на капитала на Метекс ЕООД от 11.01.2012 г.

Ен Инвест ООД е управлявано и представлявано заедно от Ердинч Реджеб Мехмед и Неджми Коджа.

Капиталът на Ен Инвест ООД е 5 000 лева.

1.2. Предмет на дейност

За 2017г. основната дейност на дружеството е производство на ишлеме на мъжка конфекция.

1.3.Персонал

Към 31.12.2017г. общия брой на персонала на дружеството е 2 работници и служители.

2. СЪСТОЯНИЕ, РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2017Г.

2.1. Структура и динамика на продажбите

Поради специфичния характер на дейността на дружеството – производство на ишлеме на мъжка конфекция, основните приходи на дружеството са приходи от услуги ишлеме .

Дружеството приключи 2017 г. с общо нетни приходи от продажби в размер на 8970 хил. лв. : вътрешен пазар – 1372 хил.лв.(15,29%), износ – 7598 хил.лв.(84.71%).
Дружеството реализира и финансови приходи – 228 хил.лева, в т.ч. приходи от лихви – 228 хил.лева .
Другите приходи са 251 хил.лв. , в т.ч. от продажби на отпадъчни материали 16 хил. и от продажба на ДМА в процес на изграждане 235 хил.

Процентно съотношение на нетните приходите от продажби

	2017 Хил. лв	2016 Хил. лв
Нетни приходи от продажби	**8970**	**11381**
% приходите от наеми	7,9%	6,2%
% приходите от продажби на стоки	0 %	0,08%
% приходите от предоставяне на промишлени услуги ишлеме	92.10 %	93,72%

2.2. Финансово състояние

Разходите за дейността за годината възлизат на 8626 хил. лв. Основните разходи за периода са свързани със спецификата на дейността на дружеството: разходи за материали – 1974 хил.лева, разходи за външни услуги – 5421 хил.лева / разходи по договор с подизпълнител, наеми, транспортни разходи, ремонти, съобщителни услуги, консултански услуги/, разходи за амортизации – 294 хил.лева, разходи за възнаграждения и осигуровки – 294 хил.лева, и други разходи – 264 хил.лева в т. ч. балансоа стойност на продадените актив 230 хил. лв.. Финансовите разходи са в размер на 277 хил.лв. за лихви 258 хил. лв. и 19 хил. лв. от курсови разлики .Разходи за лихви по банков кредит са 277 хил.

Финансовият резултат за отчетната 2017 г. е счетоводна печалба в размер на 823 хил. лева. Начисленият разход за корпоративен разход е в размер на 83 хил. лева, нетната печалба е в размер на 740 хил. лв.

Дружеството успява да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи и коефициентът на обща ликвидност показва относително стабилна стойност.

През 2017 год. дружеството обслужва инвестиционен банков кредит.

Към 31.12.2017 г. дружеството притежава дългосрочни финансови активи под формата на други заеми в размер на 129 хил. лв. и дялове в предприятия от група, като дружество-майка в размер на 10 хил. лв.

3. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е ИЗГОТВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на съставяне на годишния финансов отчет в периода от 01.01.2018 г. до 31.03.2018 г. не са настъпили събития, чиято важност да налага отразяването им в съставения годишен финансов отчет за 2017 година.

4. ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ

За 2017 г. Дружеството не е поръчвало и не е извършвало важни научни изследвания и разработки.

5. ПРОГНОЗИ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ФИРМАТА

Мениджърският екип на дружеството текущо наблюдава промените и проблемните моменти в стопанската среда и предвижда предприемането на мерки за адекватно развитие на предприятиятието. Отдава се подобаващо значение на гъвкавостта, като реакция на несигурността на околната бизнес–среда в глобален мащаб, не само в сферата на производството , но и по веригата на доставките и управлението. Набелязани са редица цели и задачи за подсигуряване стабилността на производството и пазарите, и достигане на високо ниво на конкурентно предимство:

- Нови подходи, ориентирани към клиента – продукти с високо качество, задоволяващи специфичните изисквания на всеки клиент. Текущ контрол върху разходите;
- Търсене на нови пазари с оглед максимално използване на съществуващите производствени мощности. Запазване на позициите и на познатите пазари, където се ползва предимството на изградения имидж на доказан производител.

6. КЛОНОВА МРЕЖА, ОБОСОБЕНИ ПОДЕЛЕНИЯ И ТЪРГОВСКИ ПРЕДСТАВИТЕЛСТВА

Дружеството няма организирани обособени поделения и търговски представителства.

Дата: 31.03.2018г.
Град Пловдив

УПРАВИТЕЛИ:

.....
/Ердинч Реджеб Мехмед/

.....
/Неджми Коджа/