ЕИК 203432309

БАЛАНС

Е.НЕКСТ.КОМПАНИЯ ЕООД

гр. Варна, ул."Родопи" No 11, ап. магазин №1

към 31.12.2017

Заверено с доклад

0565 Мариела Спиридонова Регистриран одитор

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	2	2
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**		
2.Концесии,патенти,лицензи,търговски марки,прогр.продукти и други	4	1			
3. Търговска репутация			**IV. РЕЗЕРВИ**		
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			1. Законови резерви		
Общо за група I :	**4**	**1**	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			4. Други резерви		
--- земи			***Общо за група IV :***		
--- сгради			**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в**		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	7	11	--- Неразпределена печалба	1	1
3. Съоръжения и други ДМА	27	30	--- Непокрита загуба	(127)	
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане		5	***Общо за група V :***	**(126)**	**1**
Общо за група II :	**34**	**46**			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	**(14)**	**(127)**
1. Акции и дялове от предприятия в група					
2. Предоставени заеми на предприятия в група			***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***	**(138)**	**(124)**
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия					
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
5. Дългосрочни инвестиции			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
6. Други заеми			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			--- отсрочени данъци		
Общо за група IV :			3. Други провизии и сходни задължения		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	**38**	**47**	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ)			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигац.заеми сд отд.посочване на		
1. Материали и суровини	1		до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	1 290	951	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		
--- продукция			до 1 година		
--- стоки	1 290	951	над 1 година		
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч. :		
Общо по група I :	**1 291**	**951**	до 1 година		
			над 1 година		
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	1 544	1 117
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	78	65	до 1 година	1 544	1 117
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:	281	196	5. Задължения към собственици, в т.ч.:	238	254
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в			над 1 година	238	254
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :	87	23
4. Други вземания, в т.ч.:	2	18	до 1 година	87	23
над 1 година			над 1 година		
Общо по група II :	**361**	**279**	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :	0	0
			до 1 година		
III. ИВЕСТИЦИИ			над 1 година		
1. Акции и дялове на преприятия от група			8. Други задължения, в т.ч. :	13	17
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.			--- други задължения, в т.ч. :	3	12

3. Други инвестиции			до 1 година	3	12
			над 1 година		
Общо по група III :	**0**	**0**	--- към персонала, в т.ч. :	7	3
			до 1 година	7	3
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			над 1 година		
1. Парични средства в брой	17	8	--- осигурителни задължения, в т.ч. :	2	1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	36	1	до 1 година	2	1
Общо по група IV :	**53**	**9**	над 1 година		
			--- данъчни задължения, в т.ч. :	1	1
			до 1 година	1	1
			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	**1 705**	**1 239**	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***	**1 882**	**1 411**
			до 1 година	1 644	1 157
			над 1 година	238	254
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	1	***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в***	0	0
			до 1 година		
			над 1 година		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	**1 744**	**1 287**	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	**1 744**	**1 287**
УСЛОВНИ АКТИВИ			**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

28.03.2018 г.

Съставител:.....
Дина Щерева

Ръководител:.....
Николай Королюк

Заверено
с доклад

0565 Мариела Спиридонова
Регистриран одитор

ЕИК 203432309

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Е.НЕКСТ.КОМПАНИЯ ЕООД
гр. Варна, ул."Родопи" No 11, ап. магазин №1
към 31.12.2017

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	416	234
2. Разходи за суровини, мат. и външ.услуги, в т.ч. :	73	85	а) Продукция		
а) суровини и материали	22	26	б) Стоки	415	234
б) външни услуги	51	59	в) Услуги	1	
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	66	38	**2. Увеличение на зап.продукция и незавър.произв.**		
а) разходи за възнаграждения	56	32			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10	6	**3. Разходи за придобимане активи по СН**		
- осигур., свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка	14	11	**4. Други приходи, в т.ч.:**		
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	14	11	- приходи от финансирания		
- разходи за амортизация	14	11			
- разходи за обезценка			***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	416	234
б) разходи за обезценка на текущ КА			***(1 + 2 + 3 + 4)***		
5. Други разходи, в т.ч. :	408	196	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**		
а) балансова стойност на продадени активи	402	194	- приходи от участия в предприятия от група		
б) провизии			- други		234
в) други	6	2			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	561	330			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи	107	66	**6. Приходи от други инвестиции и заеми**		
- отрицателни разлики от промяна валутен курс	107	66	- приходи от участия в предприятия от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	3	2	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**	241	37
а) разходи,свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с фин.активи			- положителна разлика от операции с фин.активи		
в) разходи за лихви	1		- положителна разлика от промяна на вал.курсове	241	37
г) други	2	2	- други		
			Общо финансови приходи (5 + 6 +7)	241	37
8. Печалба от обичайната дейност			**8. Загуба от обичайната дейност**	14	127
10. Общо Разходи	671	398	**Общо Приходи**	657	271
(1+2+3+4+5+6+7+9)			*(1+2+3+4+5+6+7+9)*		
10. Счетоводна Печалба			**10. Счетоводна загуба**	14	127
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба			**11. Загуба**	14	127
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	671	398	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	671	398

28.03.2018 г.

Съставител: ..... Дина Щерева

Ръководител:..... Николай Королюк

НЕКСТ.КОМПАНИЯ ЕООД

0565 Мариела Спиридонова Регистриран одитор

Заверено с доклад _____

ЕИК 203432309

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Е.НЕКСТ.КОМПАНИЯ ЕООД

гр. Варна, ул."Родопи" No 11, ап. магазин №1

към 31.12.2017 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.		нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	287	305	**(18)**	69	347	**(278)**
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		60	**(60)**		35	**(35)**
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци	163	1	**162**	244		**244**
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		3	**(3)**		3	**(3)**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	450	369	81	313	385	(72)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		12	**(12)**		31	**(31)**
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	0	12	(12)	0	31	**(31)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		25	**(25)**	105	12	**93**
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	25	(25)	105	12	93
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	450	406	44	418	428	(10)
Д. Парични средства в началото на периода			9			19
Е. Парични средства в края на периода			53			9

28.03.2018 г.

Съставител:..... Дина Щерева

Ръководител:..... Николай Королюк

Е.НЕКСТ КОМПАНИ ЕООД ВАРНА

0565 Мариела Спиридонова Регистриран одитор

Заверено с доклад

ЕИК 203432309

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Е.НЕКСТ.КОМПАНИЯ ЕООД

гр. Варна, ул."Родопи" No 11, ап. магазин №1

към 31.12.2017 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**2**							**1**	**(127)**		**(124)**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										**(14)**	**(14)**
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	**2**							**1**	**(127)**	**(14)**	**(138)**
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	**2**							**1**	**(127)**	**(14)**	**(138)**

28.03.2018 г.

Съставител: Дина Щерева

Ръководител:..... Николай Кролов

Е.НЕКСТ.КОМПАНИЯ ВАРНА ЕООД

Заверено с доклад

0565 Мариела Спиридонова Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „Е.Некст.Компания “
ЕООД
ЗА 2017 ГОДИНА

Правно състояние

„Е.Некст.Компания” ЕООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано и установено на територията на Република България. Адресът на регистрация на Дружеството е гр. Варна, ул. „Родопи” 11, магазин 1. Към 31 декември 2017 година собственик на капитала на дружеството е: „Ко.Некст.Ко” ЕООД

Основната дейност на Дружеството е свързана с внос и продажба на електрооборудване и електроматериали в страната и чужбина.

База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

Общи положения

Дружеството е избрало да съставя годишният си финансов отчет на базата Националните счетоводни стандарти.

Счетоводната политика е избрана и приложена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията в годишния финансов отчет на предприятието. Дружеството не е променяло счетоводната си политика през отчетната година.

Настоящия годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа действащо предприятие и останалите счетоводни принципи заложени в действащия в момента Закон за счетоводството в Република България. Не се очаква в обозримо бъдеще предприятието да намали значително мащабите на своята дейност, да я спре или прекрати. Активите са представени по историческа цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е оповестено на съответните места.

До датата на съставяне на отчета ръководството на Дружеството не е получило информация за условия, които са съществували към датата на годишния финансов отчет, и които трябва да бъдат оповестени в настоящото приложение съгласно СС № 10 "Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет".

Функционална валута и валута за представяне на финансовите отчети.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

0565 Мариела Спиридонова
Регистриран одитор

Заверено с доклад:

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2017 г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ, а именно:

- 1.95583 BGN за 1 EUR
- 1.63081 BGN за 1 USD

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални активи, са активи, които се държат от предприятието, за да се използват за доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели и се очаква да бъдат използвани за повече от един период.

Нематериалните активи са разграничими непарични активи без физическа субстанция.

Дълготрайните материални и нематериални активи се класифицират и признават като такива, когато отговарят на изискванията на СС № 16 и СС № 38.

Стойностният праг на същественост при класификацията на активите като дълготрайни е в размер на 700 лева.

Дълготрайните материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. След първоначалното им признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, намалена с размера на начислената амортизация. Дружеството не е извършвало преоценка на дълготрайните активи.

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен актив, се коригира неговата балансова стойност, когато за предприятието се увеличава очакваната икономическа изгода на първоначалната му оценена ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода, през който са възникнали.

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират, като се прилага линейния метод на амортизация със следните амортизационни норми:

0565 Маринела Спиридонова
Регистриран одитор

№	Група активи	Метод амортизация	Амортизационна норма в %
1	машини, оборудване, апаратура	линеен метод	30
2	компютри, софтуер, моб.телефони	линеен метод	50
3	автомобили	линеен метод	25
4	ДА с граничен срок на ползване	линеен метод	33,33
5	други	линеен метод	15

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е въведен в експлоатация. Активи в процес на изграждане и напълно амортизирани активи не се амортизират.

Към 31.12.2017 г. Дружеството няма дълготрайни активи в процес на изграждане и напълно амортизирани активи.

Хил. лева

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	1	4					5		1		1			1	4
Обща сума I :	**1**	**4**	**-**		**-**	**-**	**5**		**1**	**-**	**1**	**-**	**-**	**1**	**4**
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1.Земи и сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	14						14	3	4		7			7	7
3. Транспортни средства	28						28	7	7		14			14	14
4. Други ДМА	10	6					16	1	2		3			3	13
Обща сума II:	**52**	**6**					**58**	**11**	**13**		**24**			**24**	**34**
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Обща сума III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**53**	**10**					**63**	**11**	**14**		**25**			**25**	**38**

Материални запаси

Материалните запаси са активи, държани за продажба в обичайната дейност на Дружеството, в процес на обработка с цел такава продажба или под формата на материали за влагане в производствения процес или използвани за извършване на услуги.

Цената на придобиване включва покупната цена, стойността на обработката и други разходи, необходими за привеждане на запасите в тяхното настоящо местоположение и състояние - транспортни, митнически и други подобни разходи.

0565 Мариела Спиридонова Регистриран одитор

При изписване, стойността на материалните запаси се определя въз основа на прилагане на метода среднопретеглена цена.

Към края на отчетния период дружеството разполага със следните краткотрайни материални активи:

Хил. лева

Видове материали	Стойност към 31.12.2017	Стойност към 31.12.2016
Горива	1	
Стоки	1 290	951
Общо	**1 291**	**951**

Предоставени заеми и други търговски вземания

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане.

Към 31.12.2017 година дружеството има слените вземания:

Хил. лева

№	Разшифровка на перото за вземания, посочени в баланса	Дължима сума до 1 година	Дължима сума от 1 до 5 години	Дължима сума след 5 години	Общо дължима сума
1	**Вземания от клиенти и доставчици в т.ч:**	**359**			**359**
	от клиенти	359			359
	В т.ч. от предприятия от групата	281			281
	от доставчици				
2	**Гаранции по договор за управление**				
3	**Други**	**2**			**2**
	Общо:	**361**			**361**

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток са паричните средства в брой и по банкови сметки и други краткосрочни високо ликвидни инвестиции, които могат да бъдат конвертирани в определена сума парични средства и подлежат на незначителни промени в стойността.

За целите на отчета за паричните потоци паричните средства включват неблокираните парични средства.

Към 31.12.2017 г. „Е.Некст.Компания" ЕООД разполага със следните парични средства в брой и по банкови разплащателни сметки:

0565 Мариела Спиридонова Регистриран одитор

Хил. лева

Парични средства	Лева	Валута в левова равностойност	Общо в левова равностойност
В брой	17		**17**
Разплащателни сметки	25	11	**36**
Депозити			
Общо парични средства в края на отчетния период			**53**

Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

Търговски и други задължения

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет „Е.Некст.Компания " ЕООД има следните задължения:

Хил. лева

№	Разшифровка на перото за задължение в баланса	Дължима сума до 1 година	Дължими суми от 1 до 5 години	Дължими суми над 5 години	Общо дължими суми
1	**Задължения към доставчици**	**1 393**		**238**	**1631**
	В т.ч. към предприятия от групата	**87**			**87**
2	**Задължения към собственици**			**238**	**238**
3	**Други задължения**	**13**			**13**
	в т.ч. към персонала	**7**			**7**
	заплати за м.12.2017	*6*			*6*
	компенсируеми отпуски				
	по авансови отчети	*1*			*1*
	в т.ч. осигурителни задължения	**2**			**2**
	соц осиг. заплати за м.12.2017	*1*			*1*
	здр.осиг. заплати за м.12.2017	*1*			*1*
	вноски ДЗПО заплати м.12.2017				
	в т.ч. данъчни задължения	**1**			**1**
	данъци по ЗДДФЛ	*1*			*1*
	данъци по ЗКПО				
	данъци по ЗДДС				
	в т.ч др.задължения	**3**			**4**

0565 Мариела Спиридонова Регистриран одитор

Задължението към собственици в размер на 238 хил. лв. представлява допълнителна парична вноска, направена от собственика на капитала на основание чл.134 от Търговския закон. Сумата е предоставена за срок до края на 2026 г. и за нея не се дължи лихва.

Приходи и разходи за бъдещи периоди

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят до следващи отчетни периоди – гаранции, застраховки, абонаменти, наеми, финансирания и други.

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет „Е.Некст.Компания" ЕООД има следните разходи за бъдещи периоди:

- застраховки – 595 лв.
- абонаментна поддръжка на софтуерни продукти – 347 лв.

Данък от печалбата

Данъкът от печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовите отчети. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в приходите и разходите.

Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преглежда към всяка балансова дата и се намалява, когато не е вероятно, че Дружеството ще може да ги възстанови.

Съгласно действащото за 2017 и 2016 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на текущите данъчни задължения на Дружеството е съответно 10 % и 10 %. През 2017 и 2016 г. Дружеството е реализирало данъчна загуба съответно 14 хил.лв. и 127 хил.лв. Няма начислени текущи данъци от печалбата, както и отсрочени данъчни активи и пасиви.

0565 Маринела Спиридонова Регистриран одитор

Лизинг

Дружеството има четири сключени договори за експлоатационен лизинг за следното:

- „Ко.Некст.Ко" ЕООД предоставя на Дружеството под наем недвижим имот – магазин в гр. Варна с отчетна стойност 80 хил.лв. и обща площ 85 кв.м.
- „Каварна Голд Полистирол" ЕООД предоставя на Дружеството под наем недвижим имот – складови помещения и площи в гр. Каварна с обща площ 510 кв.м. и офисно помещение с площ 50 кв.м.
- „Бела трейд" ООД предоставя на Дружеството под наем недвижим имот – офис в гр. Варна с площ 37 кв.м.
- „НИК мелиорем" ЕООД предоставя на Дружеството под наем товарен автомобил с отчетна стойност 11 хил.лв.

Договорите са с едногодишен срок с опция за продължаване на срока за още една година.

Доходи на персонала

През 2017 г. средният списъчен брой на персонала на Дружеството – 6 човека. Годишната сума, призната като разход за персонала – 66 хил. лв. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Дружеството има задължение за неизплатени доходи в размер на 6 хил.лв.

Провизии

Провизия се признава в баланса, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, отчитайки специфичните за задължението рискове.

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет „Е.Некст.Компания " ЕООД няма начислени провизии.

Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, съгласно принципа на начислението, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

За отчетният период Дружеството е реализирало следните приходи:

Хил. лева

ВИД ПРИХОД	2017	2016
Приходи от продажби в т.ч:	**416**	**234**
Приходи от продажби на стоки	415	234
Приходи от услуги	1	

0565 Мариела Спиридонова Регистриран одитор

Приходи от продажба на дълготрайни активи		
Други приходи в т.ч:		
Продажба на материали		
Приходи от застрахователни обезщетения		
Приходи от финансиране		
Други		
Приходи от промяна на валутни курсове	**241**	**37**
Всичко приходи от основна дейност	**657**	**271**

За отчетният период Дружеството е отчело следните разходи:

Разпределение на разходите по икономически елементи

Хил. лева

№	ВИДОВЕ РАЗХОДИ	2017	2016
Разходи за материали в т. ч:		22	26
1	Горива	8	4
2	Консумативи за превозни средства	1	1
3	Консумативи за търговски обекти	2	10
4	Ел.енергия	2	1
7	Други	9	10
Разходи за външни услуги в т. ч:		51	59
1	Разходи за поддръжка на ДМА	5	2
5	Застраховки	2	2
6	Съобщителни услуги	5	6
8	Наеми	26	19
10	Реклама	1	
12	Транспортни услуги	7	20
14	Други	5	10
Разходи за амортизации в.ч:		14	11
2	Машини производствено оборудване и апаратура	4	3
3	Транспортни средства	7	7
5	Други ДМА	2	1
6	Други ДНМА	1	
Разходи за осигуряване в.ч:		10	6
1	За ДОО	5	3
2	Универсален пенсионен фонд	2	1
3	Здравно осигуряване	3	2
Други разходи в.ч:		408	196
1	Балансова стойност на продадените активи	402	194
3	Командировки	5	2
4	Други	1	

Свързани лица

Дружеството има взаимоотношения със следните свързани лица:

1. Ко.Некст.Ко ЕООД /България/ – предприятие-майка
2. Ko.Next Poland SP. Z O.O /Полша /– предприятие от група

0565 Мариела Спиридонова Регистриран одитор

3. European Electrical Equipment E.Next /Молдова/ – предприятие от група
4. Electrotechnical Company E-Next-Ukraina /Украйна/ – предприятие от група
5. Electro Import /Украйна/ – предприятие от група
6. Newest Electrotechnical Technologies /Украйна/ – предприятие от група
7. Electrotechnical Next of Ukraina /Украйна/ – предприятие от група
8. Ukrainian Electro Equipment and Installation /Украйна/ – предприятие от група
9. Electrotechnical Engineering Company Energy-Next /Украйна/ – предприятие от група
10. Каварна Голд Полистирол /България/ - общ ултимативен собственик
11. НИК мелиорем ЕООД /България/ - общ ултимативен собственик

През 2017 г. "Е.Некст.Компания" ЕООД е осъществило сделки със свързани лица както следва:

№	ИМЕ	Продажби лева	Покупки лева	Вземания към 31.12.2017 лева	Задължения към 31.12.2017 лева
1	Ko.Next Poland SP. Z O.O.	190 855,49		269 412,08	
2	European Electrical Equipment E.Next	47 913,94		10 520,68	
3	Ко.Некст.Ко ЕООД	120,00	6 000,00	288,00	10 557,86
4	Каварна Голд Полистирол ЕООД	600,00	13 089,01	1 020,00	26 297,07
5	НИК мелиорем ЕООД	95,00	2 042,00	114,00	2 228,24
6	Electro Import				4 694,50
7	Newest Electrotechnical Technologies				30 224,30
8	Ukrainian Electro Equipment and Installation				13 164,10

При извършването на сделки със свързани лица Дружеството е спазвало пазарните стойности и условия за съответния вид сделка.

гр.Варна
28.03.2018

Съставител:
/Дина Николаевна Щерева/

Е.НЕКСТ.КОМПАНИЯ ВАРНА ЕООД

Ръководител:
/Николай Королюк/

0565 Мариела Спиридонова Регистриран одитор

Заверено с доклад: