*"НАШ ДОМ - ЕНИКОМ" ООД, гр. София*
***ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ***
***За годината завършваща на 31.12.2017г.***

**I.Учредяване и регистрация**

**„НАШ ДОМ - ЕНИКОМ** " ООД гр.София е дружество с основен предмет на дейност: отдаване на търговски площи, складове и офиси под наем,както и търговия на дребно и едро с мебели за дома и офиса. Фирмата е вписана в регистъра на Софийски Градски Съд под N 74285, том 866 стр.71 по фирмено дело N 916 / 2003 г. Адресът на управление е гр.София,ж.к.Дружба , ул."Капитан Димитър Списаревски" 24 . Дружеството е с капитал 7521330 лева, разпределен в 752 133 дружествени дяла с номинална стойност от 10 лева всеки .Дяловете на съдружниците „И кей Пропъртис" ЕООД и Цветомир Душков Душков са съразмерни с направените от тях вноски.

„НАШ ДОМ - ЕНИКОМ " ООД гр. София е дружество регистрино по ЗДДС с ИНДДС BG 131033394.

Дружеството се представлява от Управителя : Цветомир Душков Душков

**II. Счетоводна политика**

1. **База за изготвяне**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2017г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , действащи през 2017г.

**2. Счетоводни принципи**

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

С тази счетоводна политика се цели изготвяните финансови отчети да представят достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието, да отразяват икономическата същност на събитията, както и да дадат информация която е неутрална и безпристрастна, предпазлива и пълна във всички съществени аспекти.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

**3.Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута**

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестрана валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2017г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчит във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи (разходи).

**4.Сравнителни данни**

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2017 година, са съпоставими с данните за 2016 година.

**5.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки**

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

**6. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс**

**6.1. Нетекущи (дълготрайни) активи**

**6.1.1. Признаване на нетекущи (дълготрайни) активи**

6.1.1.1. Счетоводно "НАШ ДОМ - ЕНИКОМ" ООД признава един актив и го отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните критерии:
- има натурално-веществена форма;
- е предназначен за осъществяване на стопанската дейност, за даване под наем, за административни цели или за други специални цели (опазване на околната среда);
- се очаква да бъде използван повече от един отчетен период;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 700.00 лв.
- стойността на актива може надеждно да бъде изчислена и предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

6.1.1.2. Дълготрайни материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за дълготраен материален актив, посочени в т.6.1.1.1. от настоящия раздел и тези съставни части имат различни полезни срокове не се третират като самостоятелни активи.

**6.1.2. Първоначално оценяване.**

6.1.2.1.Активи, създадени в предприятието първоначално се оценяват по себестойност.

При определяне на себестойността на активите не се включват вътрешни печалби, необичайни количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административни и други общи разходи, които не са свързани пряко с процеса по придобиването на дълготрайния материален актив.

6.1.2.2. Подход при класифициране на разходите, свързани с привеждане на актива в работно състояние.

А. Преки разходи, които се включват в първоначалната оценка на дълготрайните материални активи:

- разходи за първоначална доставка и обработка;
- разходи за подготовка на обекта;
- разходи за монтаж, включително направените през контролните и предпусковите периоди, както и обичайните разходи, свързани с поетапното въвеждане в употреба на ДМА;
- разходите за привеждане в работно състояние на придобития ДМА;
- разходите за хонорари на архитекти, инженери, икономисти и други, пряко свързани с придобиването на актива;
- предполагаемите разходи до размера на начислената провизия за условни задължения за: демонтаж и извеждане на актива от употреба, коригирани с предполагаемите приходи, които предприятието ще получи от по-нататъшното уреждане на актива (брак, продажба, отдаване под наем и др.) и възстановяване на терена, върху който е бил инсталиран активът;
- разходи произтичащи от непризнат данъчен кредит, свързан с изброените преки разходи.

Б. Разходи, които не се включват в първоначалната оценка на дълготрайните материални активи:

- административни и други общи разходи, освен ако не са пряко свързани с придобиването или привеждането на актива в работно състояние;
- разходите за пуск и други подобни предпроизводствени разходи;
- разходите за обучение на персонала за работа с актива;
- началните оперативни загуби понесени от предприятието преди активът да достигне

планираната производителност;

- лихвите, свързани с придобиването на ДМА при условията на разсрочено плащане.

**6.1.3. Последващи разходи.**

6.1.3.1. Разходи, направени от предприятието, които водят до възстановяване или поддръжка на първоначално установеното ниво на ефективност на даден материален актив се отчитат като текущи разходи по сметките от гр."Разходи по икономически елементи" от Индивидуалния сметкоплан на "НАШ ДОМ - ЕНИКОМ" ООД.

6.1.3.2. Разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, в резултат на които е вероятно предприятието да получи икономическа изгода от използването на актива над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отчитат в увеличение на балансовата му стойност.

Като такива се класифицират следните разходи:

- разходи, които водят до изменение на отделен актив, за да се удължи полезният му срок на годност или да се увеличи производителността му;
- разходи, свързани с осъвременяване на машинни части, за да се постигне значително подобряване на качеството на продукцията и/или услугите;
- разходи, които водят до разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- въвеждане на нови производствени процеси, които дават възможност за съкращаване на производствените разходи;
- икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Оценяването на ефективността, която ще постигне предприятието от използването на актива след извършването на дадени разходи, се извършва от съответното техническо лице (или определената комисия или група длъжностни лица) и се документира в писмен вид.

**6.1.4. Оценка след първоначалното признаване.**

След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив, придобит от предприятието се оценява чрез прилагане на препоръчителен подход, т.е.:
След първоначалното признаване като актив, всеки материален дълготраен актив, придобит от предприятието се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и ако е необходимо с натрупаната загуба от обезценка.

**6.1.5.Отписване на нетекущи (дълготрайни) активи.**

6.1.5.1. Към всяка дата на баланса предприятието преразглежда балансовата стойност на всички дълготрайни материални активи. Когато от даден актив не се очакват никакви икономически изгоди, същият се отписва.
Взетото решение за отписването на актива следва да бъде изведено в писмен вид от страна на отговорното техническо лице, комисия или др., натоварени със съответната отговорност със заповед на ръководството и одобрено (подписано) от ръководството на предприятието.

6.1.5.2.Дълготраен материален актив се отписва от баланса на предприятието в следните случаи:

- при продажба;
- замяна с други активи;
- когато активът окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди;
- при трансформиране в инвестиция;
- при трансформиране в стока с цел продажба - активът се отписва по балансова стойност.

6.1.5.3. Не се отписват дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н.

**6.1.6. Амортизации.**

Амортизируемите активи се амортизират на базата на линеен метод на амортизация.
Начисляват се амортизации на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всяка група активи.
Амортизация не се начислява на земите, на горите, на активите, които са в процес на изграждане или доставка, на консервираните активи и напълно амортизираните активи. При определяне на полезният

живот на активите водещ е бил принципа справедливо и честно представяне на стопанските операции и дейността на дружеството.

Предполагаемата остатъчна стойност на амортизируемите ДМА е значителна, когато тя надвишава 10% (или друг критерий) от цената на придобиване (т.е. когато остатъчната стойност е под тази степен на значимост същата е незначителна и се пренебрегва).

В началото на отчетната година се съставя и утвърждава индивидуален амортизационен план и обобщен. За всеки новопридобит ДМА амортизационния план се актуализира през годината;

Отразяването на начислените амортизации по оборотната ведомост (баланса) се прави всеки месец.

По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот за начисляване на счеводните амортизации:

| Категория активи | Видове активи | Полезен живот, години | Годишни амортизационни норми, % |
|---|---|---|---|
| I | Масивни административни и производствени сгради, съоръжения, предавателни устройства | 25 | 4 |
| II | Машини, производствено оборудавне и апаратура закупено ново от производител/вносител | 1 | 6,7 / 10 |
| | | | |
| III | | | |
| | Други ДМА | 10 | 10 |
| IV | Компютри, софтуер и право на ползване на софтуер | 2 | 50 |
| V | Автомобили | 4 | 25 |
| VII | Всички останали аморт. активи | 6,7 | 15 |

В данъчно амортизационният план се използва ставка 10 % за група II Машини, производствено оборудавне и апаратура закупено ново от производител/вносител, както и 4% за дългосрочен финансов актив - инвестиционнен имот амортизируем актив, това е актив - сграда, държани от собственика повече за получаване на приходи от наем отколкото за използване при производство, доставка на стоки или услуги, за административни цели, или за продажба в рамките на обичайната икономическа дейност.

| | ***Земи и сгради*** | ***Машини, съоръжения и оборудване*** | ***Предоставени аванси*** | ***Други*** | ***Дългосрочни финансови активи*** | ***Общо*** | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ***2017*** | ***2017*** | ***2017*** | ***2017*** | ***2017*** | ***2017*** | 2017 |
| Отчетна ст-т | 709 8379 | 1663 | 593 | 691 | 3074 | 12035 3074 | 15109 |
| **Салдо на 1 януари** | 9088 | 1663 | 593 | 691 | 3074 | 12035 3074 | 15109 |
| | | | | | | | |
| Придобити | 424 | | | | | 424 | 424 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Отписани | 709<br>8803 | | | | | | 593 | | | | | 782 | | | 10105<br>782 | | 10887 | |
| **Салдо на 31 декември** | **0** | | | **1663** | | | | | **691** | | | **2292** | | | **2354<br>2292** | | **4646** | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Набрано изхаб. | 2897 | | | *975* | | | | | *574* | | | | | | 4446 | | 4446 | |
| **Салдо на 1 януари** | **2897** | | | **975** | | | | | **574** | | | | | | **4446** | | **4446** | |
| Начислена амортизация за годината, в т.ч. | 232 | | | *111* | | | | | 67 | | | | | | 410 | | 410 | |
| Отписана амортизация | 3129 | | | | | | | | | | | | | | 3129 | | 3129 | |
| **Салдо на 31 декември** | **0** | | | ***1086*** | | | | | **641** | | | | | | **1727** | | **1727** | |
| **Балансова стойност на 31 декември** | **0** | | | **577** | | | **0** | | **50** | | | **2292** | | | **627<br>2292** | | **2919** | |

**6.1.7. Дълготрайни нематериални активи**

Дружеството няма собствени дълготрайни нематериални активи към 31.12.2017 г..

6.1.7.1.**Дълготрайни материални активи**

**Вкрая на 2017 г.** дружеството се преобразува, чрез отделяне на част от имуществото на **„Наш дом-Еником“ ЕООД („Преобразуващо се дружество“)** по реда на чл. 262в от Търговския закон,а собствеността премина в **„Еником-М“ ЕООД (“Приемащо дружество”),** което след отделянето е правоприемник на отделеното имущество, което представлява земя и сграда в гр.София , ж.к.Дружба и Магазин 6 , част от сграда в гр.София , ж.к.Надежда.В резултат на преобразуването.

**6.1.8. Дългосрочни финансови активи**

Определение: финансов актив е всеки актив, който представлява парична сума; договорно **право** за получаване на парични суми или други финансови активи на предприятие. Дългосрочните финансови активи съществуват под формата на дългосрочни инвестирани средства в дялове и съучастия, ценни книжа, инвестиционни имоти и финансови активи с временен характер. Това са собствени средства с малка ликвидност, от които се очаква получаване на икономическа изгода (дивиденти, лихви) в дългосрочен план.

Такъв актив е магазин с офис помещения , находящ се в гр.София , ж.к. Надежда,бл.171 с балансова стойност 2292 хил.лева , държани от собственика повече за получаване на приходи от наем.

В средата на 2017 г. бяха продадени три от офис помещенията.

Признаване: Финансовият актив се признава, когато предприятието стане страна по договора. Дългосрочните финансови активи са оценени по справедлива цена.

**6.2. Нетекущи (краткотрайни) активи**

**6.2.1. Материални запаси**

Към датата на балансаняма материални запаси.

**6.2.2.Търговски и други вземания**

Търговските вземания се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Възникналите вземания в резултат на неточни плащания, които са несъществени по своята същност

не са отписани в края на отчетния период след приключване на инвентаризацията на разчетите.

**6.2.3. Парични средства**

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута – по обявения курс на БНБ валиден за 31.12.2017г. За целите на съставянето на Отчета за паричните потоци паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

**6.3.Разходи за бъдещи периоди**

През текущия отчетен период няма разходи свързани със следващи отчетни периоди.

**6.4. Собствен капитал**

**6.4.1. Записан капитал както и други резерви**

Записания капитал капитал на „Наш Дом – Еником“ ООД е 7521 хил.лева.

Дружеството „И кей пропъртис“ЕООД купува капитала на „Наш Дом – Еником“ и получените средства са отразени като допълнителна парична вноска и до увеличение на капитала със 7518 хил. хил.Останалите 5 хил.лева са притежание на Цветомир Душков Душков.Отписването на имотите от „Наш Дом – Еником“ са отчетени по капиталовия способ в намаление на резервите.

**6.4.2. Финансов резултат**

Финансовият резултат е показан в баланса по номинална стойност. Натрупаната печалба от минали години не се разпределя за увеличение на собствения капитал на дружеството и за дивиденти на съдружниците, а се капитализира в неразпределена печалба. Печалбата от текущата година е показана след начисляване на корпоративен данък и е 1 021 хил.лева..

**6.5. Задължения към доставчици и други задължения**

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017г.

**6.5.1. Привлечени финансови ресурси.**

Банкови заеми – представени са по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса.

**7. Приходи и разходи**

Приходите и разходите са начислявани в момента на възникването им, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

Приходите се определят по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходите от продажба на стоки се признават когато са изпълнени едновременно следните условия:

1. Продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките;
2. Продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки;
3. Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
4. Продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
5. Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.
6. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Дружеството няма изпратени и предадени стоки и услуги, за които приходът не е признат.

**8. Данъчно облагане**

Съгласно действащото данъчно законодателство за 2017г. дружеството е декларирало и

начислило дължимия корпоративен данък в рзмер на 10%. За предходната 2016 година данъчната ставка за корпоративният данък също е била 10 %.

## III. Пояснителни сведения

### 1. Общи сведения

Общи положения

Текущите счетоводни записвания се осъществяват в хронологичен ред. Първичните счетоводни документи се съставят на български език с арабски цифри и в левове за контрагентите на територията на страната и на съответния чужд език в щатски долари или друга чуждестранна валута при сделки с чуждестранни контрагенти. Счетоводните документи постъпващи в предприятието на чужд език се придружават с превод на български език на съдържанието на отразените в тях стопански операции. Счетоводните документи излизащи от предприятието се издават на български език и на съответния чужд език.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с принципите на текущо начисляване и действащо предприятие.

Текущото счетоводно отчитане се осъществява по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан и при спазване на следните принципи: предпазливост; съпоставимост между приходи и разходи; предимство на съдържанието пред формата; документална обоснованост; запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер.

Активите и пасивите не се компенсират, освен когато това се изисква или е разрешено с друг счетоводен стандарт.

Статиите за приходи и разходи се компенсират само когато:

а) това се изисква или разрешава от друг счетоводен стандарт;

б) приходите и разходи се получават от същата или подобна операция или събитие и те не са съществени;

в) осигурява по-пълно и по-точно отразяване на дейността на предприятието.

През годината не е правена промяна в базата за класифицирането на дълготрайните материални активи.

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

1.2. Приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

1.3. Приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

Годишният финансов отчет е изготвен съобразно постановките на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводният баланс и отчетът за приходи и разходи са изготвени в двустранна форма. Отчетът за паричният поток е изготвен на база прекия метод.

Отчетът за дейността на дружеството основно се базира на данните от годишния финансов отчет.

Не са представяни междинни счетоводни отчети, тъй като дружеството няма такова задължение по нормативен път.

### 2. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Счетоводния баланс е съставен на база информация за салдата към 31 декември 2017г. Съставя се в двустранна форма.

### 2.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

### 2.2. Материални запаси

| Видове материални запаси | 2017г. в хил.лв. | 2016г. в хил.лв. |
|---|---|---|
| 1. Материали | 0 | 5 |
| 2. Стоки - мебели за дома и офиса | 0 | 104 |

| | | |
|---|---|---|
| | | |
| | | |

**2.3.Вземания**

| Вземания | 2017г.<br>в хил.лв. | 2016г.<br>в хил.лв. |
|---|---|---|
| Вземания от доставчици и клиенти | 1934 | 2118 |
| в т.ч. от доставчици и клиенти | 1 | 32 |
| в т.ч. с произход до 12 месеца | | |
| в т.ч. с произход над 12 месеца | | |
| в т.ч. от свързани предприятия и лица над 1 година | 1933 | 2086 |
| Съдебни вземания | 0 | 37 |
| Други вземания | 0 | 11 |
| | | |
| ОБЩО | 1934 | 2166 |

Вземанията от свързаните лица и предприятия са отразени в раздел **7.** Оповестяване на сделки със свързани лица на настоящето приложение.

Срещу двама от длъжниците са заведени съдебни дела.

**2.4.Парични средства**

| Парични средства | 2017г.<br>в хил.лв. | 2016г.<br>в хил.лв. |
|---|---|---|
| В брой | 1 | |
| В банки | 7840 | 148 |
| В т.ч. във валута | | 144 |
| **ОБЩО** | **7840** | **1148** |

**2.6. Основен капитал**

Към датата на баланса дружеството е със записан капитал 7521 хил. лева. Съдружници са 'И Кей Пропъртис" ЕООД и Цветомир Душков Душков , който е и управител .

Дружеството „И кей пропъртис"ЕООД купува капитала на „Наш Дом – Еником" и получените средства са отразени като допълнителна парична вноска и до увеличение на капитала със 7518 хил. хил.Останалите 5 хил.лева са притежание на Цветомир Душков Душков.Отписването на имотите от „Наш Дом – Еником" са отчетени по капиталовия способ в намаление на резервите.

**2.7. Задължения**

| задължения | 2017г.<br>в хил.лв. | 2016г.<br>в хил.лв. |
|---|---|---|
| 1.Задължения към финансови предприятия | 4399 | 6223 |
| Задължения по банкови заеми<br>Един инвестиционни банков кредит над 1 година | 4399 | 6223 |
| Задължения по финансов лизинг<br><br>за доставка на транспортни средства над 1 година | | |
| 2.Задължения към свързани предприятия и лица<br>до 1 година | 246 | 1012 |
| 3.Задължения към доставчици<br>с произход до 3 месеца<br>с произход над 3 месеца | 56<br>23<br>33 | 82<br>49<br>33 |

| | | |
|---|---|---|
| 4.Други задължения, в т. ч.<br>до 1 година | 265<br>265 | 92<br>56 |
| - към персонала | 5 | 20 |
| - осигурителни задължения | 4 | 4 |
| - данъчни задължения | 132 | 12 |
| в т.ч. за ДДС | 18 | 2 |
| в т.ч. за корпоративен данък | 112 | 2 |
| в т.ч. за данък върху доходите на ФЛ | 2 | 8 |
| в т.ч. други | | |
| Общо задължения<br>до 1 година<br>над 1 година<br>Приходи за бъдещи периоди | **4966**<br>**567**<br>**4399**<br>**54** | **7409**<br>**1186**<br>**6223** |

Дружеството има дългосрочен инвестиционен банков кредит . Разрешеният размер на кредита е 9981 х.лв., одобрен през м. Март 2010г. Кредита е обезпечен със залог по реда на ЗОЗ и ипотека на активи собственост на дружеството.Към 31.12.2017 г. кредитът е в размер 4399 хил.лева.

## 3. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

### 3.1. Приходи от дейността.

| Приходи | 2017г.<br>в хил.лв. | 2016г.<br>в хил.лв. |
|---|---|---|
| Нетни приходи от продажби: | **1860** | **2011** |
| в т.ч. от продажби на стоки | | |
| продажби на стоки на едро | | |
| продажби на стоки на дребно | 109 | |
| в т.ч. от продажба на услуги (наеми) | 1751 | 2011 |
| От продажба на дълготрайни активи | 1917 | |
| Други лихви и финансови приходи | | |
| в т.ч. приходи от свързани предприятия | 160 | |
| в т.ч. други | 2 | |
| **ОБЩО** | **3939** | **2011** |

Приходите са от отдаване на магазини и офиси под наем,както и приходи от продажба на три офиса от търговско административния комплекс на дружеството в гр.София , кв.Надежда.

### 3.2. Разходи за дейността

| Разходи | 2017г.<br>в хил.лв. | 2016г.<br>в хил.лв. |
|---|---|---|
| **Разходи за материали** | **12** | **9** |
| В т. ч. за материали | - | - |
| | | |
| за резервни части и окомплектовки | | |
| За ГСМ | **12** | **9** |
| За стопанско оборудване | - | - |
| за канцеларски материали | | |
| **Разходи за външни услуги** | **1068** | **745** |
| В т.ч. транспорт | | |
| наеми | 275 | |
| застраховки | 8 | 12 |
| правни, консултантски и други услуги | 65 | 68 |
| абонаменти и реклама | 10 | 13 |

| | | |
|---|---|---|
| други услуги | 710 | 652 |
| Разходи за възнаграждения | **225** | **223** |
| в т.ч. за ръководители | 151 | 159 |
| в т.ч. за администрация | 74 | 64 |
| | | |
| Разходи за осигуровки | **19** | **19** |
| в т.ч. за ДОО и ДЗПО | 13 | 13 |
| в т.ч. за ЗО | 6 | 6 |
| Разходи за амортизации | **410** | **536** |
| Други разходи | **835** | **20** |
| Балансова стойност на продадените активи | 736 | |
| в т.ч. балансова стойност на ДА | 627 | - |
| Провизии | | |
| Финансови разходи | **231** | **299** |
| в т.ч. за лихви | 227 | 289 |
| в т.ч. за управление на кредити и други | 207 | 10 |

В "Наш Дом - Еником " ООД работят 5 човека по трудови правоотношения. Няма суми, представляващи доходи на персонала, признати като разход, които не са изплатени към датата на ГФО.

**3.3. Данъци върху печалбата.**

| | **2017 хил.лв.** | **2016 хил.лв** |
|---|---|---|
| Счетоводна печалба | 1 140 | 162 |
| **Увеличения на финансовия резултат** | **966** | **536** |
| в т.ч. разходи за счетоводна амортизация | 410 | 536 |
| в т.ч. счетоводна балансова стойност на отписани активи от амортизационния план | 556 | |
| в т.ч. разходи последващи озенки на активи и пасиви (чл.34) | | |
| в т.ч. разходи за глоби | | |
| в т.ч. разходи, които не са докум. обосновани | | |
| в т.ч. разходи за начислен данък или ДДС | | |
| в т.ч. непризнати разходи за дарения | | |
| **Намаления на финансовия резултат** | **913** | **592** |
| в т.ч. годишна данъчна амортизация | 535 | 592 |
| в т.ч. данъчна балансова стойност на отписани активи от данъчния амортизационен план | 378 | |
| в т.ч. от последваци оценки на активи и пасиви | | |
| Данъчна печалба | 1193 | 106 |
| Полагащ се корпоративен данък | 119 | 11 |
| Отстъпка, съгл. Чл.92(5) | | |
| Признат актив по отсрочени данъци | | |
| Признат пасив по отсрочени данъци | | |
| Направени авансови вноски през годината | 8 | 3 |
| Дължим корпоративен данък | 111 | 8 |

## 4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Отчета за паричните потоци представя движението на паричните средства през отчетния период на база прекия метод. Паричните потоци са групирани на база основна и финансова дейност.
Информацията за съставянето на Отчета за паричните потоци е получена от счетоводните регистри на предприятието.

## 5. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Дава информация за измемението на собствения капитал на дружеството между датите на два баланса, като показва увеличението или намалението на активите през отчетния период.

**6. Събития след датата на баланса** – след датата на баланса до одобряване на финансовия отчет не са настъпили съществени коригиращи и некоригиращи събития по смъсъла на НСС 10.

**7. Оповестяване на сделки със свързани лица**

Свързани лица поради общ контрол са "Еником - М" ЕООД ; "Каре - България" ЕООД ; „Еником София-Север“ЕООД

През отчетния период са извършени следните сделки със свързани лица:

**ВЗЕМАНИЯ:**

**Вземанията към 31.12.2017 г. са за 1933 хил. лева**

- През 2012г е предоставен паричен заем на фирма "Каре - България" ЕООД в размер 134 който към 01.01.2017 г. Вземането е за 82 хил.лева.,през 2017 г. също е предоставен такъв за погасяване на кредит за 137 х.лв. х.лв.,както и начислена лихва за 15 хил.лева и към 31.12.2017 г.общо вземането е за **234 хил.лева.**
- През.2010г и 2011 г. е предоставен паричен заем на "Еником -М" ЕООД за рефинансиране и закриване на кредити, към 31.12.2017 г. има направено прихващане на задължението на ЕНИКОМ – М със вземане на същото дружество от операции за управление на активи.Вземането от Еником – М е за 1445 хил.лева,както и вземане за лихва по тези финансирания в размер на 144 хил.лева и вземане за наеми 110 хил.лева .Към 31.12.2017 г. общо вземането възлиза на **1699 хил.лева**
-

**ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**

**Задълженията към 31.12.2017 г. са за 246 хил. лева**

- получени от "Еником - М" ЕООД услуга за управление на активи и лихви с експозиция към 31.12.2017 г.
  в размер на **160 хил.лв**.
- задължения към „Еником София-Север“ЕООД за наем **86 хил.лева**.

Към датата на съставяне на ГФО салдата на разчетите със свързаните лица са:

| | Вземания, х.лв. | Задължения, х.лв. |
|---|---|---|
| | 1933 | 246 |

Ценовите условия по сделките сключени между фирмите не се отличават от тези за несвързани лица. Предвид всеобщото затруднено икономическото състояние и факта, че се обслужва кредити между двете дружества е подписано споразумение за отлагане плащането на вземанията .

**8. Други оповестявания**

Не е разпределян е дивидент за годината след датата на баланса .
Дружеството няма открити процедури по преустановяване на дейности.
Дружеството не е получавало дарения и финансирания.
Дружеството не е участвало в бизнескомбинации.
Дружеството няма дъщерни предприятия.

Дата: 24.03.2018г. Съставител: _____ Емилия Кушвалиева

Ръководител: _____ Цветомир Душков

„ЕНИКОМ-СОФИЯ-СЕВЕР“ ООД
СОФИЯ