ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2019 г.

на "Никастрой" ЕООД
с адрес: гр. София, ж.к. Обеля бл. 230, вх.В, ет.3, ап.60
ЕИК 201645372
представлявано от: Николай Огнянов Чупетловски

Съдържание:

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

Изготвен на: 22.01.2020 г.

Управител: .....
Николай Чупетловски

Съставител: .....
Милен Николов

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Никастрой" ЕООД е дружеството, създадено през м.06 2008 г. Дружеството е със седалище гр. София, ж.к. Обеля бл. 230, вх.В, ет.3, ап.60 и с адрес на управление гр.София .к. Обеля бл. 230, вх.В, ет.3, ап.60. Регистрацията на дружеството е от 25.06.2008 г. в Агенцията по вписванията .

Собственост и управление

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

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

- Николай Огнянов Чупетловски 100 %

Никастрой ЕООД се представлява и управлява от Николай Чупетловск.

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала в дружеството е 2 /двама/ работника.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2019 г. включва стройтелство, строително-монтажни работи, ремонти и проектиране.

Структура на Дружеството

Никастрой ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Никастрой 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.

Никастрой ЕООД

гр.София, ж.к. Обеля бл. 230 вх. Б ет. 3 ап. 60, с ЕИК: 200178243

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към: 31.12.2019 г.

Актив | **Пасив**

Раздели, групи, статии	Сума (хил лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил лева) 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**	**5**	5
II. Дълготрайни материални активи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	1	- нерозпределена печалба	4	11
Общо за група II:	**0**	**1**	***Общо за група V:***	4	11
Общо за раздел Б:	**0**	**1**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	24	(7)
В. Текущи (краткотрайни) активи			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	33	9
II. Вземания			**В. Задължения**		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5	4	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	9	0
Общо за група II:	***5***	***4***	- до 1 година	9	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	1
- в брой	38	0	- до 1 година	0	1
- безсрочни сметки (депозити)	0	7	8. Други задължения, в т.ч.:	0	0
Общо за група IV:	***38***	***7***	- към персонала, в т.ч.:	0	1
			- до 1 година	0	1
Общо за раздел В:	**43**	**11**	- данъчни задължения	1	1
			- до 1 година	1	1
			- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	10	3
			- до 1 година	10	3
			- над 1 година	0	0
СУМА НА АКТИВА	**43**	**12**	**СУМА НА ПАСИВА**	**43**	**12**

Дата на съставяне: 22.01.2020 г.

Управител: Николай Чупетковски

Съставител: Милен Николов

НИКАСТРОЙ ЕООД * СОФИЯ *

Никастрой ЕООД

гр.София, ж.к. Обеля бл. 230 вх. Б ет. 3 ап. 60, с ЕИК: 200178243

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за: 2019 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		15
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**99**	**79**
а) суровини и материали	83	67
б) външни услуги	16	12
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**13**	**11**
а) разходи за възнаграждения	11	9
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	2	2
5. Други разходи, в т.ч.:	**1**	**1**
Общо разходи за оперативната дейност	**113**	**106**
Общо разходи за обичайната дейност	**113**	**106**
8. Печалба от обичайната дейност	**24**	**0**
Общо разходи	**113**	**106**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**24**	**0**
13. Печалба	**24**	**0**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	137	106

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**137**	**96**
в) услуги	137	96
4. Други приходи, в т.ч.:		3
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**137**	**99**
Общо приходи от обичайната дейност	**137**	**99**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**7**
Общо приходи	**137**	**99**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**7**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	7
Всичко (Общо приходи + 11)	137	106

Дата на съставяне: 22.01.2020 г.

Управител: Николай Чулетовски

Съставител: Милен Николов

Никастрой ЕООД

гр.София, ж.к. Обеля бл. 230 вх. Б ет. 3 ап. 60, с ЕИК: 200178243

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за : 2019 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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			4	0	0	9
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	0	0	9
6. Финансов резултат от текущия период										24	24
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	0	24	33
13. Собствен капитал към края на отчетния											0
Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	0	24	33

Дата на съставяне: 22.01.2020 г.

Управител: Николай Чупетловски

Съставител: Милен Николов

Никастрой ЕООД

гр.София, ж.к. Обеля бл. 230 вх. Б ет. 3 ап. 60, с ЕИК: 200178243

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за : 2019 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	163	111	52	120	101	19
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		13	(13)		9	(9)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	(8)		3	(3)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**163**	**132**	31	**120**	**113**	7
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**163**	**132**	31	**120**	**113**	7
Д.	Парични средства в началото на периода			**7**			**0**
Е.	Парични средства в края на периода			**38**			**7**

Дата на съставяне: 22.01.2020 г.

Управител: Николай Чупетловски

Съставител: Милен Николов

"НИКАСТРОЙ" * София * ЕООД

Никастрой ЕООД

гр.София, ж.к. Обеля бл. 230 вх. Б ет. 3 ап. 60, с ЕИК: 200178243

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

към : 31.12.2019 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 пернода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през пернода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
лни активи															
ни материални активи															
оизводствено оборудване и апаратура	12			12			12	12			12			12	0
и други	52			52			52	52			52			52	0
Общо за група II:	**64**	**0**	**0**	**64**	**0**	**0**	**64**	**64**	**0**	**0**	**64**	**0**	**0**	**64**	**0**
ни финансови активи															
е данъци				0			0				0			0	0
ни активи (I+II+III+IV)	***64***	***0***	***0***	***64***	***0***	***0***	***64***	***64***	***0***	***0***	***64***	***0***	***0***	***64***	***0***

Дата на съставяне: 22.01.2020 г.

Управител: Николай Чупетловски

Съставител: Милен Николов

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 31.12.2019 г.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет и база за сравнение е 2018 г.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова 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 31.12.2019 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 и разплащателните сметки.

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 третирани 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

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи по цена на придобиване без включени лихви за разсроченото плащане.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "Никастрой" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действуващото 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.

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

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

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

- неспазено предизвестие – една брутна работна 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;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

В социалната програма на дружеството не са включени допълнителни социални помощи.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът 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).

2.14. Дружествен капитал и резерви

"Никастрой" 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.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

2.16. Събития след датата на баланса

Няма коригиращи и некоригиращи съществени събития след датата, към която е съставен баланса на дружеството.

Управител: Николай Чупетловски

Съставител : Милен Николов