Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „ФОТО СИНТЕЗИС" ЕООД, ЕИК 175131566
Към 31.12.2016 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**	**50**	***50***
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	32	38	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***32***	***38***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	**(204)**	**(227)**
- сгради			- неразпределена печалба	186	163
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	34	37	- непокрита загуба	(390)	(390)
3. Транспортни средства	13	10	***Общо за група V:***	(204)	(227)
4. Други дълготрайни материални активи	364	461	**VI. Текуща печалба (загуба)**	(135)	23
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	13	0	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**(289)**	**(154)**
Общо за група II:	**424**	**508**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми	44	55	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	***44***	***55***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	5	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	178	199
Общо за раздел Б:	**505**	**601**	- до 1 година	178	199
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	5	21
1. Суровини и материали			- до 1 година	5	21
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	1863	1917	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	384	466
- продукция			- до 1 година	384	466
- стоки	1863	1917	- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***1863***	***1917***	- до 1 година		0
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	337	265	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	2583	2395
- над 1 година			- до 1 година	2583	2395
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	181	168	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	157	141
Общо за група II:	***518***	***433***	- до 1 година	157	141
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	74	59
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	74	59
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	20	19
			- до 1 година	20	19
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	73	60	- данъчни задължения	16	27
- безсрочни сметки (депозити)	51	50	- до 1 година	16	27
Общо за група IV:	***124***	***110***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	3307	3222
Общо за раздел В:	**2505**	**2460**	- до 1 година	3307	3222
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	7	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**3018**	**3068**	**СУМА НА ПАСИВА**	**3018**	**3068**

0403 Юлия Михайлова
Регистриран одитор

Дата на съставяне:28.02.2017 г.

Съставител: Д.Петкова
Рент Хаус 2008 ЕООД

Ръководител:П.Александрова

ФОТО СИНТЕЗИС ЕООД СОФИЯ

Заверил съгл. доклад: 30.03.2017г.

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „ФОТО СИНТЕЗИС" ЕООД, ЕИК 175131566
За 2016 г.

	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	9461	8081	1 380	10225	9295	930
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		940	(940)		980	(980)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		43	(43)		52	(52)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		12	(12)		15	(15)
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност	23	356	(333)	56	69	(13)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**9484**	**9433**	51	**10281**	**10412**	(131)
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	0	**0**	**0**	0
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	188	199	(11)	231	194	37
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**188**	**199**	(11)	**231**	**194**	37
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**9672**	**9632**	40	**10512**	**10606**	(94)
Д.	Парични средства в началото на периода			**181**			**275**
Е.	Парични средства в края на периода			**221**			**181**

Дата на съставяне:28.02.2017 г.

Съставител: Д.Петкова
Рент Хаус 2008 ЕООД

Ръководител:П.Алексиадис

РЕНТ ХАУС 2008 ЕООД СОФИЯ

ФОТО СИНТЕЗИС ЕООД СОФИЯ

Заверил съгл. доклад: 30.03.2017г.

0403 Юлия Михайлова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ФОТО СИНТЕЗИС" ЕООД, ЕИК 175131566
За 2016 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		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**1011**	**1037**
а) суровини и материали	326	373
б) външни услуги	685	664
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**962**	**982**
а) разходи за възнаграждения	835	840
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	127	142
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**172**	**146**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**172**	**146**
- разходи за амортизация	172	146
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**5958**	**6424**
а) балансова стойност на продадени активи	5830	6303
б) провизии		
в)други разходи	128	121
Общо разходи за оперативната дейност	**8103**	**8589**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	2	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**44**	**58**
-разходи за лихви	6	7
-други разходи по финансови операции	38	51
Общо финансови разходи	**46**	**60**
Общо разходи за обичайната дейност	**8149**	**8649**
8. Печалба от обичайната дейност	**0**	**34**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**8149**	**8649**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**34**
11. Разходи за данъци от печалбата		12
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-5	-1
13. Печалба	**0**	**23**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**8144**	**8683**

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.:	**7683**	**8296**
а) продукция		
б) стоки	7078	7772
в) услуги	605	524
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	326	387
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**8009**	**8683**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от лихви		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**8009**	**8683**
8. Загуба от обичайната дейност	**140**	**0**
9. Извънредни приходи	0	0
Общо приходи	**8009**	**8683**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**140**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	135	
Всичко (Общо приходи + 11)	**8144**	**8683**

Дата на съставяне:28.02.2017 г.

Съставител: Д.Петкова
Рент Хаус 2008 ЕООД

Ръководител:П.Алексиадис

РЕНТ ХАУС 2008 ЕООД София

ФОТО СИНТЕЗИС ЕООД

0403 Юлия Михайлова
Регистриран одитор

Завършен счет. доклад:
30.03.2017.

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „ФОТО СИНТЕЗИС“ ЕООД, ЕИК 175131566
За 2016 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	50							163	(390)	23	(154)
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**163**	(390)	23	(154)
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										(135)	(135)
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал								23		(23)	0
11. Салдо към края на отчетния период	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**186**	(390)	(135)	(289)
12. Промени от преводи на годишни финансови											0
Отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния											0
Период (11+/- 12)	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**186**	(390)	(135)	(289)

Дата на съставяне:28.02.2017 г.

Съставител: Д.Петкова
Рент Хаус 2008 ЕООД

Ръководител:П.Алексиадис

0403 Юлия Михайлова
Регистриран одитор

Заверил съст. доклада:
30.03.2017

ОК МИХАЙЛОВА ОДИТ КОНСУЛТ ЕООД

София, ул. Оборище No 86, ет. 1, ателие 10, тел./факс 9446220

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Собственика на
ФОТО СИНТЕЗИС ЕООД

Мнение

Аз извърших одит на финансовия отчет на ФОТО СИНТЕЗИС ЕООД, съдържащ баланс към 31 декември 2016 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток и отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, (или дава вярна и честна представа за) финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2016 г. и (за) неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

База за изразяване на мнение

Аз извърших моя одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Аз съм независим от дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на моя одит на финансовия отчет в България, като аз изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Аз считам, че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщам внимание на Пояснително приложение т. 13 във финансовия отчет, в което се посочва, че компанията е понесла нетна загуба в размер на 135 хил. лв. през годината, завършваща на 31 декември 2016г., като към тази дата текущите пасиви на компанията превишават общата сума на активите с 289 хил.лв. Както е посочено в Пояснително приложение т. 13, тези събития или условия, наред с останалите въпроси, изложени в Пояснително приложение т. 13 сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие. Моето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и моя одиторски доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.

0403 Юлия Михайлова Регистриран одитор

Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършил, аз достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладваме този факт.

Нямам какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, аз изпълних и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г. /утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ме подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, моето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

0403 Юлия Михайлова
Регистриран одитор

Като част от одита в съответствие с МОС, аз използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Аз също така:

- Идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- Получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на дружеството.
- Оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- Достигам до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако аз достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ми доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- Оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Аз комуникирам с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Юлия Михайлова - д.е.с. Регистриран одитор
София, ул. Христо Максимов № 1, ап. 20
София, 30.03.2017 год.

0403 Юлия Михайлова
Регистриран одитор