Приложение № 6 към СС 1 (двустранна форма)

Счетоводен баланс

на ДАНИ МД ООД

към 31.12.2016 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.) текуща година	Сума (в хил. лв.) предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.) текуща година	Сума (в хил. лв.) предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан,, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**	112	125
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			***I. Записан капитал***	5	5
I. Нематериални активи			***II. Премии отемисии***		
II. Дълготрайни материални активи			***III. Резурв отпоследващи оценки***		
III. Дългосрочни финансови активи			***IV. Резерви***		
IV. Отсрочени данъци			***V. Натрупана печалба (загуба) отминали години***	89	98
Общо за раздел Б:	0	0	***VI. Текуща печалба (загуба)***	18	22
В. Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за раздел А:***	112	125
I. Материални запаси	98	96	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:	24	31	**В. Задължения, в т.ч.:**	11	7
над 1 година			до 1 година	11	7
III. Инвестиции			над 1 година		
IV. Парични средства	1	5	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
Общо за раздел В:	123	132			
Г. Разходи за бъдещи периоди					
Сума на актива (А+Б+В+Г)	123	132	**Сума на пасива (А+Б+В+Г)**	123	132

Дата на съставяне: 14.03.2017 г.

Съставител:

Съставител: КОЛЕВА - КОНСУЛТ 62 ООД

Корнелия Колева - Управител

Ръководител:
Десислав Тодоров

Приложение № 2 към СС 1 - двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДАНИ МД ООД

към 31.12.2016 г.

Наименование на разходите		Сума (в хил. лв.) текуща година	Сума (в хил. лв.) предходна година	Наименование на приходите		Сума (в хил. лв.) текуща година	Сума (в хил. лв.) предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни проходи от продажби, в т.ч.:		1,156	1,128
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		21	22	а) продукция			
а) суровини и материали		1	3	б) стоки		1,154	1,125
б) външни услуги		20	19	в) услуги		2	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		47	43	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		40	36	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		7	7	4. Други приходи, в т.ч.:		0	0
аа) осигуровки, свързани с пенсии				а) приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		0	0	***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)***		1,156	1,128
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0	0
аа) разходи за амортизация				а) приходи от участия в предприятия от група			
бб) разходи за обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				а) приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:		1,068	1,043	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		0	5
а) балансова стойност на продадените активи		1,068	1,043	а) приходи от предприятия в група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		1,136	1,108	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати за текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		0	0	***Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)***		0	5
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				***8. Загуба от обичайна дейност***		0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		0	1	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)***		1,156	1,133
а) разходи, свързани с предприятия от група				**9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**		0	0
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи				**10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от Раздел А)**		0	0
Общо финансови разходи (6+7)		0	1				
8. Печалба от обичайна дейност		20	24				
Общо разходи (1 + 2 + 3 +4 + 5 + 6 + 7)		1,136	1,109				
9. Счетоводна печалба (общо приходи -общо разходи)		20	24				
10. Разходи за данъци от печалбата		2	2				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
12. Печалба (9-10-11)		18	22				
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)		1,156	1,133	**Всичко (Общо приходи + 10)**		1,156	1,133

Дата на съставяне: 14.03.2017 г.

Съставител: Корнелия Консулт 62 ООД

Корнелия Колева - Управител

Ръководител: Десислав Тодоров

Приложение № 4 към СС1

Отчет за собствения капитал
на ДАНИ МД ООД
към 31.12.2016 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		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							120			125
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	120	0	0	125
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										18	18
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								(31)			(31)
- дивиденти								(31)			(31)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения на собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	89	0	18	112
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	89	0	18	112

Дата на съставяне: 14.03.2017

Съставител:

Съставител: [illegible] КОНСУЛТ 62 ООД

Корнелия Колева - Управител

Ръководител:
Десислав Тодоров

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
2016 г.
на ДАНИ МД ООД

(в 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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1358	1303	55	1353	1285	68
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи,държани за търговски цели			0			0
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		48	-48		45	-45
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		15	-15		14	-14
Плащания при разпределения на печалби		2	-2			0
Други парични потоци от основна дейност		1	-1			0
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	1358	1369	-11	1353	1344	9
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
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						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			
Плащания на задължения по лизингови договори			0			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			
Други парични потоци от финансова дейност			0			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1358	1369	-11	1353	1344	9
Д. Парични средства в началото на периода			34			25
Е. Парични средства в края на периода			23			34

Дата на съставяне: 14.03.2017 г.

Съставител:

Съставител: КОРИНА - КОНСУЛТ 62 ООД

Корнелия Колева - Управител

Ръководител:.....

Десислав Тодоров

С П Р А В К А
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ООД "ДАНИ МД" гр.ВАРНА ЗА 2016 год.

През 2016 г. отчетността на ООД "ДАНИ МД" гр.ВАРНА се осъществява при спазване на следните счетоводни принципи:

1.Предприятието е действащо;
2.Начисляването на приходите и разходите е текущо;
3.Съпоставимост между приходи и разходи;
4.Документална обоснованост;
5.Стойностна връзка между начален и краен баланс;
6.Вярно и честно представяне на имуществото на предприятието;

Базата за изготвяне на ГФО за финансовата 2016 г. е ЗСч, националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, данъчното и търговско законодателство, приложими за тази година.

Дружеството работи с първични счетоводни документи съгласно изискванията на чл.7 от ЗСч и ЗДДС.

Счетоводните регистри се откриват ежегодно на 01.01. и се приключват в края на отчетния период, след обработка на счетоводната информация за финансовата година. Сметките от гр.60, отчитащи разходите по икономически елементи се приключват със сметка 611. Разходи за основната дейност в края на всеки отчетен период. Финансовият резултат се формира към 31.12. Документите се отчитат в няколко регистъра:

1.ДМА- Инвентарна книга, амортизационни планове;
2.Касова книга за ЕКАФП – 2 бр.;
3.Каса-приход;
4.Каса-разход, Доставчици ;
5.Банка;
6.Сметка 304 "Стоки"-с аналитична организация на отчитането;

Стоково - материалните запаси (като част от краткотрайните материални активи) се придобиват чрез покупка и са предназначени за продажба на клиенти в търговския обект на дружеството. Отчитат се в сметка 304 "Стоки ". Завеждат се по доставна цена, а се отписват по метода на първа входяща-първа изходяща величина, чрез софтуерен продукт. В края на всеки отчетен период - към 31.12., се извършва инвентаризация на активите и пасивите на предприятието, вкл. на наличните стоково-материални запаси на основание Заповед на управителя, съгласно ЗСч. Сметка 304 се заверява с отчетната стойност на продадените стоки към последно число от месеца.

Дружеството се съобразява с изискванията на СС 4, регламентиращ начина на отчитане амортизациите на ДМА. Последните се отчитат в групи според изискванията на чл.55 от ЗКПО. Разработени са счетоводен и данъчен амортизационен план, които съдържат следните реквизити: наименование на ДМА, дата на придобиване, месец на въвеждане, срок на експлоатация, метод на амортизация, данъчна амортизируема стойност на ДМА, начислени данъчни амортизации до датата на начисляването им, данъчна (балансова) стойност. Информацията, необходима за попълване на

амортизационния план се получава от счетоводните сметки за отчитане на съответните амортизируеми активи.

Във дружеството се използва линейният метод за амортизация, следователно амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемият срок на експлоатация на амортизируемият актив.

Начисляването на амортизациите на ДМА започва от месеца, следващ месеца в който е придобит, което обичайно е месеца, в който въведен в употреба. За въвеждането в употреба на актива се съставя протокол. Начислената амортизация се отчита като разход за текущия период. Няма консервирани активи, не се е налагала смяна на метода на амортизация.

При разработването на счетоводната си политика дружеството се съобразява с изискванията на СС 16. Дълготрайни материални активи. ДМА са всички нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се в процеса на работата за период по-дълъг от една година, на стойност са над 700 лв и от тяхната експлоатация се очаква икономическа изгода. Няма дълготрайни активи, които обединявайки се да формират един дълготраен материален актив.

Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване – т.е. по покупната му цена (или историческа цена). След влизане в употреба, всеки отделен дълготраен актив започва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. Счетоводството се осъществява в полза на препоръчителният подход за оценяване на дълготрайните материални активи. ДА на дружеството не представляват крупни производствени материални активи.

Няма заменени активи с други активи, не е налице отписване на дълготраен актив поради временно извеждане от употреба за ремонтиране, за подобрения или пък за консервиране. Няма и отдадени под наем дълготрайни активи.

Тъй като дружеството е възприело праг на същественост над 700 лв, то тези дълготрайни активи, които са закупени под тази стойност, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

В СС 18. Приходи се посочва, че същите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от предприятието. Приходите се отчитат по кредита на сметки от гр.70 - Нетни приходи от продажба на стоки, приходи от услуги, бонуси на доставчиците. За определяне на размера на приходите от продадени стоки се използват касови апарати. Прилагат се изискванията на актуалната Наредба за експлоатация на касовите апарати. В касовите книги, се съхраняват дневните и месечните касови отчети. В края на годината се изготвя годишен касов отчет на двата ЕКАФП.

Въз основа на трудови договори предприятието назначава работници и служители. Начислени и внесени са всички осигурителни вноски за 2016 год. Платените годишни отпуски са ползвани от персонала в рамките на годината.

Дата 14.03.2017 год. Управител: Десислав Тодоров