

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2019

Фирма: ФИЛМ КРЪЖОК ЕООД
БУЛСТАТ: 201537910
гр. Велико Търново
ул. „ Ниш" 3
Управител: Стоян Кр.Горбанов
Съставител: Красимира Т.Иванова

Съдържание

I. Финансови отчети ... 3
1. Баланс ... 3
2. Отчет за приходите и разходите ... 4
3. Отчет за собствения капитал ... 5
4. Отчет за паричните потоци ... 6
II. Приложение към финансовия отчет на „Филм Кръжок" ЕООД ... 7
1. Статут и предмет на дейност ... 7
1.1. Правен статут ... 7
1.2. Капитал ... 7
1.3. Предмет на дейност ... 7
2. База за изготвяне на ГФО ... 7
2.1. Основни положения ... 7
2.2. Отчетна валута ... 7
2.3. База за оценяване ... 7
2.4. Счетоводни принципи ... 8
2.5. Операции с чуждестранна валута ... 8
3. Прилагана счетоводна политика ... 8
3.1. Нематериални активи ... 8
3.2. Дълготрайни материални активи ... 9
3.3. Инвестиции ... 10
3.4. Свързани лица ... 10
3.5. Стоково-материални запаси ... 10
3.6. Пари и парични еквиваленти ... 10
3.7. Данъци от печалбата ... 11
3.8. Провизии,условни задължения и условни активи ... 11
3.9. Доходи на персонала ... 11
3.10. Лизинг ... 12
3.11. Приходи ... 12
3.12. Ефекти от промени във валутни курсове ... 12
3.13. Счетоводни документи и документооборот. ... 12
3.14. Организация на счетоводната политика ... 12
4. Бележки към финансовия отчет ... 13
4.1. Дълготрайни материални активи ... 13
4.2. Дълготрайни нематериални активи ... 13
4.3. Отсрочени данъци ... 14
4.4. Свързани лица ... 14
4.5. Пари и парични еквиваленти ... 14
4.6. Доходи на персонал ... 14
4.7. Вземания ... 15
4.8. Задължения ... 15
4.9. Приходи ... 15
4.10. Разходи ... 15
4.11. Дивиденти ... 16
4.12. Данък върху печалбата ... 16
4.13. Финансови отчети ... 16

I. Финансови отчети

1. Баланс

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ФИЛМ КРЪЖОК ЕООД КЪМ 31.12.2019 год.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	*Сума (х.лв.)*		*Раздели, групи, статии*	*Сума (х.лв.)*	
	2019	*2018*		*2019*	*2018*
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
II. Дълготрайни материални активи		**1**	**III. Резерв от последващи оценки**		
III. Дългосрочни финансови активи			**IV. Резерви**		
IV. Отсрочени данъци			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години**	**(15)**	**(21)**
Общо за раздел Б:		**1**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	**13**	**6**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	**3**	**(10)**
I. Материални запаси			**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания	**1**	**5**	**В. Задължения**	**2**	**18**
III. Инвестиции			- до 1 година	2	2
IV. Парични средства	**4**	**2**	- над 1 година		16
Общо за раздел В:	**5**	**7**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
Г. Разходи за бъдещи периоди					
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**5**	**8**	**Сума на пасива (А+Б+В+Г)**	**5**	**8**

Дата на съставяне: 12.03.2020

Управител: .....

Съставител: .....

/Стоян Горбанов/

/Красимира Иванова/

ФИЛМ КРЪЖОК Велико Търново ЕООД

2. Отчет за приходите и разходите

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ФИЛМ КРЪЖОК ЕООД КЪМ 31.12.2019 год.

Статии	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи, статии	*2019*	*2018*	*Раздели, групи, статии*	*2019*	*2018*
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби	25	19
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	3	3	2. Увеличение на запасите от готова продукция и незавършено производство		
3. Разходи за персонала	7	7	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Разходи за амортизация и обезценка	1	2	4. Други приходи		
5. Други разходи			Общо приходи от оперативна дейност	25	19
Общо разходи за оперативна дейност	11	12	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи			6. Приходи от инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи			7. Други лихви и финансови приходи		
Общо финансови разходи (6+7)	0	0	Общо финансови приходи (5+6+7)		
Общо разходи за обичайна дейност	11	12	Общо приходи от обичайна дейност	25	19
8. Печалба от обичайна дейност	14	7	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	11	12	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	25	19
9. Счетоводна печалба	14	7	9. Счетоводна загуба		
10. Разходи за данъци от печалбата	1	1			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9-10-11)	13	6	10. Загуба (9 +ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи +10+11+12)	25	19	Всичко (Общо приходи + 10)	25	19

Дата на съставяне: 12.03.2020

Управител: .....

/Стоян Горбанов/

Съставител: .....

/Красимира Иванова/

3. Отчет за собствения капитал

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА ФИЛМ КРЪЖОК ЕООД КЪМ 31.12.2019 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							6	(21)		(10)
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							6	(21)		(10)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										13	13
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба								(6)	6		0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	(15)	13	3
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	0	(15)	13	3

Дата на съставяне: 12.03.2020

Управител: .....
/Стоян Горбанов/

Съставител:...../Красимира Иванова/

ФИЛМ КРЪЖОК Търново ЕООД

4. Отчет за паричните потоци

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА ФИЛМ КРЪЖОК ЕООД КЪМ 31.12.2019 год.

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	27	5	22	17	4	13
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		7	(7)		7	(7)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възтановени данъци върху печалбата			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност		1	(1)			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	27	13	14	17	11	6
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 изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		12	(12)			0 0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0		6	(6)
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 фин. дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	12	(12)	0	6	(6)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	27	25	2	17	17	0
Д. Парични средства в началото на периода	X	X	2	X	X	2
Е. Парични средства в края на периода	X	X	4	X	X	2

Дата на съставяне: 12.03.2020

Съставител:...../Красимира Иванова/

Управител:.....
/Стоян Горбанов/

II. Приложение към финансовия отчет на ФИЛМ КРЪЖОК ЕООД

СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. Правен статут

Търговско дружество „Филм Кръжок" ЕООД е учредено на 18.04.2011 година в гр. Велико Търново, вписано е в регистъра на търговските дружества с ЕИК 201537910 към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр.Велико Търново, община Велико Търново, ул."Ниш" № 3. Адресът за кореспонденция съвпада с адреса на управление.

През отчетната 2019 година дружеството се управлява от Стоян Красимиров Горбанов.

2. Капитал

Търговско дружество „Филм Кръжок" ЕООД е 100% частна собственост.

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5 000 лв. и е собственост на Алик Фридрих Максимилиан Байтске .

3. Предмет на дейност

Основния предмет на дейност на „Филм Кръжок" ЕООД е производство на филми и телепредавания, реклама, фотография, мулти и аудио медия.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГФО

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на „Филм Кръжок" ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и Закона за счетоводството в България.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Съгласно чл.19 от ЗСч дружеството попада в категорията на микропредприятия.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в български лева, закръглени до хиляда.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвнето на финансовия отчет е историческата цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е доставната стойност.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите :
- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2019 год. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва :
EUR – 1.95583 лв.

ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи във „Филм Кръжок" ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, имат съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лв.се капитализират.

Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрение на съществуващите продукти или процеси,се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да се финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките разходи.Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва :

- При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена/вкл.митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи.
- Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, идвършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.
- Първоначалната оценка на нематериалния актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.
- По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи.
- Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономичска изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи във „Филм Кръжок" ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и / или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва :

- По цената на придобиване-покупната цена /вкл.митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи.
- Себестойност – когато са създадени в предприятието /направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи/
- Справедлива стойност – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.
- По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи – когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.
- По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.
- По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.
- Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

  Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

  След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиции

Договорните взаимоотношения с други предприятия, по силата на които „Филм Кръжок" ЕООД се е ангажирало със стопанска дейност, подлежаща на съвместен контрол, се третират и отчитат като инвестиции в смесени предприятия.

4. Свързани лица

„Филм Кръжок" ЕООД има отношение на свързано лице с мажоритарния собственик.

5. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е доставната стойност. Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е FIFO.

6. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – по заключителния

курс на БНБ.

За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущ данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящ се за предходни години.

8. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато „Филм Кръжок" ЕООД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финасовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

9. Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

- Краткосрочни доходи на персонала-онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях. Краткосрочните доходи на персонала се оценяват на недисконтирана база и са отчетени като разход, когато свързаните с тях услуги са предоставени. Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат платени в съответствие с българското законодателство.
- Доходи при напускане – доходи при прекратяване на трудовото или служебно правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.
- Доходи след напускане на персонала- доходи на персонала, които са платими след приключване на трудовото или служебно правоотношение : пенсии, медицинско обслужване и др.доходи. Дружеството е задължено да изплати две или шест брутни заплати на своите служители при пенсиониране в зависимост от прослуженото време, съгласно българското законодателство.

Ведомостите за заплати във „Филм Кръжок" ЕООД се съставят авансово и окончателно съгласно вътрешно създадена Наредба за структурата и организацията на работната заплата. Всички осигурителни вноски и ДДФЛ се внасят по бюджетни сметки в нормативно изискуемия срок..

10. Лизинг

Активи, предоставени по финансовообвързани договори, за които предприятието прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се квалифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

11. Приходи

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

12. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви във „Филм Кръжок" ЕООД се извършва в края на годината.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

13. Счетоводни документи и документооборот

Стопанските операции се документират, като се използват счетоводни документи, описани в Правилник за документооборота, който определя реда за движение на счетоводните документи от съставянето (постъпването) им в предприятието до тяхното предаване в счетоводния архив.

14. Организация на счетоводната политика

За нуждите на управлението и вземане на управленски решения, както и за други нужди, се определя следната периодичност на финансовите и оперативните отчети и справки:

- В предприятието се приключва счетоводно и се определя финансовия резултат към края на годината.
- Вътрешни баланси и вътрешни отчети за приходите и разходите, придружени със съответните справки и аналитични оборотни ведомости и др. – тримесечно.
- Оперативни отчети и справки за дейността – текущо през месеца и тримесечно.

Счетоводната информация се съхранява съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Дълготрайни материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

- Сгради и конструкции 25 год. средна норма на полезен живот
- Машини, съоръжения и оборудване 3.3 год. средна норма на полезен живот
- Автомобилни средства: 4 год. средна норма на полезен живот
- Стопански инвентар: 6.67 год. средна норма на полезен живот
- Компютри: 2 год. средна норма на полезен живот

Начисляването на счетоводната амортизация започва в месеца, следващ месеца, в който амортизуемият актив е придобит или въведен в употреба и се преустановява от месеца, следващ месеца, в който актива е изваден от употреба, независимо от причините за това.

Начисляването на данъчната амортизация започва от началото на месеца, следващ месеца в който данъчният амортизируем актив е въведен в експлоатация и съвпада със счетоводната амортизация. Въвеждането в експлоатация на актива е документално обосновано с протокол за въвеждане.

През 2019 г. не е правена преоценка или обезценка на ДМА.

Към 31.12.2019 г. балансовата стойност на ДМА по основните групи в хил. лв е:

	Отчетна ст-ст	Набрана аморт.до 01.01	Набрана аморт. 2019	Отписани ДМА	Балансова стойност
Дълготрайни материални активи					
1. Земи и сгради	-	-	-	-	-
2.Машини,производствено оборудване и апаратура	-	-	-	-	-
3. Съоръжения и други	14	13	1	-	-
Общо ДМА :	**14**	**13**	**1**	**0**	**0**

Дълготрайни нематериални активи

Към 31.12.2019 година „Филм Кръжок" ЕООД разполага с напълно амортизирани ДНМА, които имат следните параметри :

	Отчетна ст-ст	Набрана аморт. до 01.01	Набрана аморт. 2019	Отписани ДНМА	Балансова стойност
Дълготр.немат.активи					
1. Търговска марка	1	1	-	-	-
2. Предоставени аванси	-	-	-	-	-
Общо ДНМА :	**1**	**1**	**0**	**0**	**0**

Отсрочени данъци

През отчетния период начислените отсрочени данъци се състоят от 10% данък върху начисленото, но неизплатено възнаграждение и осигуровки по ДУК за м.12.2019 година, но тяхната сума е минимална и е под хиляда лева.

Свързани лица

Сделки със свързаните лица, по които „Филм Кръжок" ЕООД е страна-получател са:

Наименование и седалище на свързаното лице	Вид на сделката	Обем на сделката / х.лв./	Плащания / х.лв./	Задължение в края на периода/х.лв./ от текущи сделки	Задължение в края на периода/х.лв./ с натрупване от предходни периоди
Осцеола ЕООД	услуга	3	3	-	-
Общо :		**3**	**3**	-	-

Други сделки със свързаните лица, по които „Филм Кръжок" ЕООД е страна-доставчик :

Наименование и седалище на свързаното лице	Вид на сделката	Обем на сделката / х.лв./	Плащания / х.лв./	Вземане в края на периода/х.лв./ от текущи сделки	Вземане в края на периода/х.лв./ с натрупване от предходни периоди
Осцеола ЕООД	услуга	30	30	-	-
Общо :		**30**	**30**	-	-

Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са :

Компонент :	Сума /х.лв/ 2019 год.	Сума /х.лв/ 2018 год.
Парични средства в брой	-	-
Парични средства в безср.разпл.сметки	4	2
Общо :	**4**	**2**

Доходи на персонала

Неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, представляващи възнаграждение по ДУК за м.12.2019 год. са под 1 х.лв :

Категория персонал :	Сума /х.лв/ 2019 год.	Сума /х.лв/ 2018 год.
Персонал по трудови договори	-	-
Персонал по ДУК	-	-
Общо :	**0**	**0**

Вземания

Вземанията в лева са оценяват по стойността на тяхното възникване, а вземанията в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – по заключителния курс на БНБ, намалени с обезценката за трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

Към 31.12.2019 дружеството има следните вземания от клиенти и доставчици:

Категория вземания :	Сума /х.лв/ 2019 год.	Сума /х.лв/ 2018 год.
Вземания от клиенти	1	5
Вземания от свързани лица	-	-
Общо :	**1**	**5**

Задължения

Текущите задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2019 г. „Филм Кръжок" ЕООД има задължения от 2 хил. лева, които представляват хиляда лева данъчни задължения по ЗКПО за 2019 и хиляда лева за ДДС и осигуровки за изплатен ДУК за м.12.2019 год.

Приходи

Приходите според техния характер, признати през отчетния период са :

Категория приходи :	Сума /х.лв/ 2019 год.	Сума /х.лв/ 2018 год.
Приходи от продажби на стоки	-	-
Приходи от извършване на услуги	25	19
Общо :	**25**	**19**

Разходи

Същността на отчетените разходи за оперативна дейност през отчетния период е :

Категория разходи :	Сума /х.лв/ 2019 год.	Сума /х.лв/ 2018 год.
Разходи за материали	-	-
Разходи за услуги	3	3
Разходи за персонал	7	7
Разходи за амортизация	1	2
Балансова ст-т на продадени активи	-	-
Други разходи	-	-
Общо :	**11**	**12**

През текущата година, дружеството не е отчитало разходи, несвързани с дейността, както и разходи, документално не обосновани. Няма начислени разходи за глоби, лихви или санкции за нарушаване на нормативни и други актове, както и разходи, отчетени в резултат на счетоводни грешки или промени в счетоводната политика на „Филм Кръжок" ЕООД.

Дивиденти

Към 31.12.2019 г., дружеството не е правило разпределение на печалба под формата на дивиденти в полза на Едноличния собственик на капитала.

Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е обект на облагане с корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба. При счетоводното приключване на 2019 г. „Филм Кръжок" ЕООД реализира печалба в размер на 13 хил. лева.

Финансов отчет

- Счетоводният баланс се съставя в двустранна форма.
- ОПР се съставя в двустранна форма.

Дата на съставяне: 12.03.2020

Управител: .....
/Стоян Горбанов/

Съставител: .....
/Красимира Иванова/