Счетоводен баланс

на "Фосенски" ЕООД - гр. София към		
31-дек-2015		
АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	2	1
Общо за група I :	2	1
II. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	2	4
Съоръжения и други	4	3
Общо за група II :	6	7
Общо за раздел Б :	8	8
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
Други вземания, в т.ч.:	1	7
Общо за група II :	1	7
IV. Парични средства, в т.ч.:	21	18
- в брой	19	15
- в безсрочни сметки (депозити)	2	3
Общо за група IV :	21	18
Общо за раздел В :	22	25
Сума на актива (А+Б+В+Г) :	30	33

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	23	5
Общо за група V :	23	5
VI. Текуща печалба (загуба)	(2)	18
Общо за раздел А :	26	28
В. Задължения		
Други задължения, в т.ч.:	4	5
до 1 година	4	5
- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
до 1 година	3	3
- данъчни задължения, в т.ч.:	-	2
до 1 година		2
Общо за раздел В, в т.ч. :	4	5
до 1 година		5
Сума на пасива (А+Б+В+Г) :	30	33

Дата на съставяне: 20.02.2016г. Съставител:..... Ръководител:.....

/Т. Димчева/ /Ал. Осенски/

О т ч е т

за приходите и разходите
на "Фосенски" ЕООД
за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
	1	2
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	19	19
а) суровини и материали	10	10
б) външни услуги	9	9
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	5	5
а) разходи за възнаграждения	5	5
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	5	3
а) разходи за амортизация и обезцека на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	3
- разходи за амортизация	5	3
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	29	27
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:		1
Общо финансови разходи(6+7)	-	1
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**0**	**20**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	29	28
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	**0**	**20**
11. Разходи за данъци от печалбата		**2**
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	**0**	**18**
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	29	48

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	26	48
в) услуги	26	48
4. Други приходи, в т.ч.:	1	
Общо приходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	27	48
8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	**2**	**0**
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	27	48
10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)	**2**	**0**
11. ЗАГУБА (10+ред 11 и 12 от раздел А)	**2**	**0**
Всичко (Общо приходи+11)	29	48

Дата на съставяне: 20.02.2016г. Съставител:..... Ръководител:.....
/Т. Димчева/ /Вл. Осенски/

Отчет

за паричните потоци **по прекия метод**
на "Фосенски" ЕООД
за 2015 г.

Мярка: хил. лв.

Видове парични потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	32	24	8	58	36	22
Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	(5)		5	(5)
Паричните потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-		1	(1)
Платени и възстановени данъци от печалбата		2	(2)		1	(1)
Плащания при разпределения на печалби			-		10	(10)
Други парични потоци от основна дейност	7		7			-
Всичко парични потоци от осн. дейност **(А)**	39	31	8	58	53	5
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦ. ДЕЙНОСТ						
Парични потоци свързани, с дълготрайни активи		5	(5)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност **(Б)**	0	5	(5)	0	0	-
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Всичко парични потоци от финанс. дейност **(В)**	0	0	-	0	0	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б+В)	39	36	3	58	53	5
Д. Парични средства в началото на периода			18			13
Е. Парични средства в края на периода			21			18

Дата на съставяне: 20.02.2016г. Съставител:..... Ръководител:.....

/Т. Димчева/ /А. Осенски/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Фосенски" ЕООД

гр.София

2015 год.

на .....

адрес .....

за .....

(хил. лева)

	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*			*4*	*5*		*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
1	**Салдо в началото на отчетния период**	5	-	-	-	-	-	-	5	-	18	28
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	5	-	-	-	-	-	-	5	-	18	28
6	Финансов резултат за текущия период										(2)	(2)
7	Разпределения на печалбата, в т.ч.:								18		(18)	-
11	Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	23	-	(2)	26
13	**Собствен капитал към края на отчетния период (11+-12)**	5	-	-	-	-	-	-	23	-	(2)	26

Дата на съставяне: 20.02.2016г. Съставител: ..... Ръководител: .....

/Т. Димчева/ /А. Осенски/

С П Р А В К А
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "Фосенски" ЕООД
към 31.12.2015 г.

(хил. лв.)

показатели	отчетна стойност на нетекущите активи				последваща оценка		преоце-нена стой-ност (4+5-6)	амортизация				последваща оценка		преоценена амортиз-ация в края на периода (11+12-13)	балансова стойност в края на периода (7-14)
	в нача-лото на периода	на постъпи-лите през периода	на излез-лите през периода	в края на периода (1+2-3)	увели-чение	нама-ление		в нача-лото на периода	начис-лена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увели-чение	нама-ление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Концесии,патенти, лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2		3			3		1		1			1	2
Общо за група I:	1	2	0	3	0	0	3	0	1	0	1	0	0	1	2
Машини, производствено оборудване и апаратура	7			7			7	3	2		5			5	2
Съоръжения и други	4	3		7			7	1	2		3			3	4
Общо за група II:	11	3	0	14	0	0	14	4	4	0	8	0	0	8	6
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+ III+ IV):	12	5	0	17	0	0	17	4	5	0	9	0	0	9	8

Дата на съставяне: 20.02.2016г. Съставител:..... /Т. Димчева/

Ръководител:..... /А. Осенски/

ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансовия отчет

за оповестяване на счетоводната политика

на

"Фосенски" ЕООД

за 2015г.

Държава на регистрация на предприятието:	България
Седалище и адрес на регистрация:	гр. София, ж.к. Св. Троица, ул. Чавдарица, бл.309, вх.В, ап.72
Място на извършване на стопанска дейност:	България
Органи на управление:	ОС, Управител

1. Годишният финансов отчет на дружеството е съставен на принципа на действащо предприятие и е в съответствие с изискванията на ЗС и НСФОМСП приети в Република България.
2. Счетоводният баланс и отчетът за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма.
3. Отчетът за паричния поток е съставен по прекия метод.
4. Текущото счетоводно отчитане е организирано и осъществявано в съответствие изискванията на българското законодателство -счетоводно, данъчно, търговско.
5. Формата, структурата и съдържанието на ФО са съгласно приложимите НСФОМСП от 01.01.2005г.
6. Посочените стойности в отчета съответстват на стойностите и записванията в счетоводните регистри на дружеството.
7. Отчетният период обхваща календарната годината.
8. Първоначално дълготрайните активи са оценявани по цена на придобиване, а за последваща оценка е възприето да се отчитат по цена на придобиване минус начислените амортизации и натрупани загуби от обезценка. Дружеството е придобило през отчетния период амортизируеми дълготрайни материални активи за 4630,04лв. в.т.ч. под форма на финансов лизинг 0,00лв. Няма поети ангажименти за придобиване на други дълготрайни активи.
9. Определен е праг на същественост за дълготрайните активи над 700.00лева..
10. При остатъчна стойност на дълготраен актив по-малка от 25% от отчетната му стойност, същата не се взема предвид при определяне на амортизируемата му стойност.
11. Амортизируемите активи е прието да се амортизират на база линейния метод на амортизация с прилагане на амортизационни норми непревишаващи максималните норми предвидени в данъчните закони, като се прилагат едни и същи норми за счетоводни и данъчни цели в т.ч. за автомобили-25%, за компютри-50%, за стопански инвентар 15%, за НДА-15%.
12. Дружеството не притежава инвестиционни имоти, но е приело при наличие на такива първоначално да ги оценява по цена на придобиване и за последващо оценяване да прилага модела на цената на придобиване.
13. Стоковоматериалните запаси при придобиването им се оценяват по историческа цена, а при потреблението са оценявани по първа входяща-първа изходяща стойност.
14. Определено е предоставяне само на краткосрочни доходи на персонала. Начислените средства за работна заплата по трудови правоотношения са в размер на 0,00лв. , за личен труд на сдъдружници 5040.00лв. Към 31.12. на годината няма действащи трудови правоотношения.

15. Приходите на предприятието са формирани от фотографски услуги. Отчетените приходи, които не са получени към датата на ФО са в размер на 0,00лв. Приходи за бъдещи периоди не са отчитани.

16. Разходите на предприятието се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи и след това по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности, финансови, извънредни и разходи за данъци, оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане. Отчетени разходи, които не са платени към датата на ФО са в размер на 0,00лв. Финансовите разходи включват разходи за лихви и комисионни на обслужващата банка. Отчетени са разходи за бъдещи периоди са 213,25лв. Текущият разход за данък върху облагаема печалба за отчетния период е 0,00лв. Облагаеми временни разлики и съответно пасив по отсрочени данъци няма. Намаляеми временни разлики са отчетени в размер на 2332,92лв. /840,00лв. неизплатени доходи на физически лица и 14292,29лв. данъчна загуба/ и съответно е отчетен актив по отсрочени данъци в размер на 233.29лв. За определяне на отсрочените данъци се използват очакваните данъчни ставки, ефективни при тяхното бъдещо реализиране.
17. Вземанията и задълженията на дружеството са класифицирани като първоначално възникнали в дружеството.Тъй като нямат фиксиран падеж са оценени по себестойност, текущи са и не се налага преоценка към края на отчетния период.
18. Паричните средства са оценени по номиналната им стойност. Парични еквиваленти дружеството не притежава. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите са представени като неблокирани пари в брой по разплащателни сметки. Дружеството няма блокирани парични средства, не се е разчитало във валута и не притежава такава.
19. Прилаганият индивидуален сметкоплан е разработен на основа на препоръчителния такъв от Националния съвет по счетоводство /закрит/.
20. Стопанските операции са документирани чрез използване на типовите документи от препоръчителния албум на счетоводни документи от 1996г.
21. Въведена е компютърна обработка на стопанските операции.
22. При счетоводни грешки от минали години и при промяна на счетоводната политика е възприет препоръчителния подход за отразяването им т.е чрез увеличение или намаление на салдото на неразпределената печалба, като за отчетния период такива не се съдържат във финансовия отчет.
23. Дружеството има отношение на свързано лице с управители и собственици, които получават възнаграждения за личен труд в дружеството. Към края на периода неуредени задължения към същите са в размер на 534,50лв.
24. След датата на изготвяне на годишния финансов отчет на ръководството не са известни коригиращи и некоригиращи събития, които да изискват специално оповестяване. Не са известни факти, които да водят до ограничаване дейността на дружеството и не прилагане на принципа на действащо предприятие. Няма решение и в самото дружество за ликвидирането му.
25. Отчетът е одобрен за публикуване на 20.02.2016 година.
Някои от финансовите показатели характеризиращи дейността на дружеството са:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ/платежоспособност/

1. Коефициент на обща ликвидност/Текуща платежосп - 5.500
2. Коефициент на бърза ликвидност/експресна - 5.500
3. Коефициент на незабавна ликвидност - 5.500
4. Коефициент на абсолютна ликвидност - 5.250
5. Ликвидни А-ви - 22 хил.лв.
6. Оборотен капитал - 18 хил.лв

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /финансова структура/

1. Коефициент на финансова автономност - 6.500
2. Коефициент на задължнялост/капиталов лост-ливъридж/-0.154

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

1. Коефициент на ефективност на разходите - 0.931
2. Коефициент на ефективност на приходите -1.074

Дата: 20.02.2016г. Съставител: /Т. Димчева/ Ръководител: /Ал. Осенски/