СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на РЕКЛАМНА АГЕНЦИЯ СОФИЯ К ООД към 31.12.2023г., ЕИК 131202225
гр.София, ж.к. Красна Поляна 1, ул.Радичевци 23 - 25, вх.А, ет. 4, ап.22

Приложение № 1 към СС 1

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума /в хил.лв/		Раздели, групи, статии	Сума /в хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	5	5
1. Съоръжения и други	2	4	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
			- непокрита загуба	(38)	(28)
			- неразпределена печалба	20	20
Общо за група I:	2	4	**Общо за група II:**	**(18)**	**(8)**
			III. Текуща печалба (загуба)	**42**	**(10)**
Общо за раздел А:	0	0	**Общо за раздел А:**	**29**	**(13)**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			**Б. Задължения**		
			1. Други задължения, в т.ч.:		
I. Парични средства, в т.ч:			- до 1 година	4	23
- в брой	6		осигурителни задължения	4	1
- в безсрочни сметки (депозити)	24	5	- до 1 година		1
Общо за група II:	30	5	данъчни задължения		1
Общо за раздел Б:	**30**	**5**	- до 1 година	4	
В. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**1**	**Общо за раздел Б, в т.ч.:**	4	
			- до 1 година	**4**	**23**
			- над 1 година	4	23
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	**33**	**10**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**	**33**	**10**

Дата на съставяне: 18.04.2024г.

Съставител: .....
/Татяна Ненчова Петрова -
ФИС-Финанси и счетоводство ООД /

Управител: .....
/Иван Стоянов Зафиров/

Рекламна агенция "СОФИЯ К" ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на РЕКЛАМНА АГЕНЦИЯ СОФИЯ К ООД към 31.12.2023г., ЕИК 131202225
гр.София, ж.к. Красна Поляна 1, ул.Радичевци 23 - 25, вх.А, ет. 4, ап.22

Приложение № 4 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Фин.резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**20**	(28)	**(10)**	**(13)**
2. Финансов резултат за текущия период				42	**42**
3. Други изменения в собствения капитал			(10)	10	**-**
4. Салдо към края на отчетния период	**5**	**20**	**(38)**	**42**	**29**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**20**	**(38)**	**42**	**29**

Дата на съставяне: 18.04.2024г.

Съставител: .....
/Татяна Ненчова Петрова -
ФИС-Финанси и счетоводство ООД /

Управител:.....
/Иван Стоянов Зафиров/

рекламна агенция "СОФИЯ К" ООД

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на РЕКЛАМНА АГЕНЦИЯ СОФИЯ К ООД към 31.12.2023г., ЕИК 131202225
гр.София, ж.к. Красна Поляна 1, ул.Радичевци 23 - 25, вх.А, ет. 4, ап.22

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил.лв/		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	49	40	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) суровини и материали	25	13	а) услуги	61	46
б) външни услуги	24	27	4. Други приходи	61	46
2. Разходи за амортизация	1	5	- балансова стойност на продадените активи	42	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	7	10		40	
а) разходи за възнаграждения	6	8			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1	2			
- осигуровки свързани с пенсии	1	1			
4. Други разходи	2	1			
- балансова стойност на продадените активи	2				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2 + 3 +4)	**59**	**56**	**Общо приходи от оперативна дейност (1)**	103	46
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4)	**59**	**56**	**Общо приходи (1)**	**103**	**46**
3. Счетоводна печалба (Общо приходи-Общо разходи)	**44**		**3. Счетоводна загуба (Общо разходи-Общо приходи)**		**10**
4. Разходи за данъци от печалбата	2				
5. Печалба (3 - 4)	**42**	**0**	**4. Загуба (3 - 4 от раздел А)**	**0**	**10**
Всичко (Общо разходи+ 4 + 5)	**103**	**56**	**Всичко (Общо приходи + 4)**	**103**	**56**

Дата на съставяне: 18.04.2024г.

Съставител: .....
/Татяна Ненчова Петрова -
ФИС-Финанси и счетоводство ООД /

Управител:.....
/Иван Стоянов Зафиров/

Рекламна агенция София К" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА РЕКЛАМНА АГЕНЦИЯ СОФИЯ К ООД,
за годината приключваща на 31.12.2023г.

А. Общи сведения

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на "Рекламна Агенция София К" ООД, с адрес на управление: гр. София, ж.к Красна поляна, ул. Радичевци 23-25 вх. А, с ЕИК по БУЛСТАТ 131202225.
Годишният финансов отчет е съставен в български лева, като статиите са представени в хиляди български лева.
Дата на изготвяне: 18.04.2024г. Съставител на годишния финансов отчет е Татяна Петрова - управител на "ФИС - Финанси и счетоводство" ООД. Отчетът е подписан от Иван Зафиров – управител.

Б. Справка за оповестяване на счетоводната политика

I. Обща информация

Наименование: "Рекламна Агенция София К" ООД
Държава на регистрация на предприятието: Република България
Седалище и адрес на регистрация: гр. София, ж.к Красна поляна, ул. Радичевци 23-25 вх. А, ет.4, ап.22.
Собственост: Предприятието е дружество с ограничена отговорност със съдружници две физически лица, като към 31.12.2023г. разпределението на дяловете между тях е следното:

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Внесен капитал	Относителен дял
Иван Стоянов Зафиров	30	3000.00	3000.00	60.00%
Калина Иванова Зафирова-Делова	20	2000.00	2000.00	40.00%
ОБЩО:	**50**	**5000.00**	**5000.00**	**100.00%**

Управление: Управителните органи на дружеството са: Общо събрание на съдружниците и Управителите – Калина Иванова Зафирова-Делова и Иван Стоянов Зафиров. Дружеството се представлява от двамата управителите заедно и поотделно.
Дейност: Дейността, осъществявана от дружеството през 2023г. не се различава от тази през предходния отчетен период, а именно: маркетингова и рекламна дейност.

II. База за изготвяне на финансовите отчети, сравнителни данни, функционална валута

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в Република България, утвърдени от МС с ПМС 394 от 2015г.и в сила от 01.01.2016г. Дружеството е **микропредприятие**, съгласно определението на чл.19, ал. 2 от Закона за счетоводството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, като за следните обекти същата е модифицирана:

- Стоково-материални запаси – оценка към 31 декември на отчетния период. по нетна реализируема стойност; но не по висока от цена на придобиване;
- Дълготрайни материални активи – по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най- добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към дата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са въз основа на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващия отчетен период.

2.2. Сравнителни данни

През 2023г. не са извършени промени в счетоводната политика на дружеството.

2.3.Функционална валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев.

III.Приложени счетоводни политики

1. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита в съответствие със СС 4 "Отчитане на амортизациите". Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. През отчетния период в дружеството няма придобити дълготрайни материални активи.

2. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на деби-

тори. Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване. Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет. Обезценката на вземанията се отчита в съответствие със СС 32 „Финансови инструменти".Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, които приходи не могат да бъдат надлежно определени към датата на финансовия отчет.

4. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и по разплащателна сметка, съответно в лева.

5. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от Основен/записан капитал–представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и от резерви формирани съгласно устава на дружеството.

6. Промени в счетоводната политика и корекция на грешки извършени през отчетния период.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба / загуба в началото на отчетния период съгласно СС8 "Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика" През годината не са установени фундаментални грешки, както и не е извършвана промяна на счетоводната политика

7. Задължения

Задълженията, възникнали от директното предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори, се класифицират като финансови пасиви. Задълженията в лева се оценяват по стойност на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към края на отчетния период.

Текущите данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Като задължения към персонал и осигурителни организации, съгласно изискванията на СС се включват начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски и начислените на база на действащите ставки за осигуряване осигурителни вноски върху тези доходи, както и начислените заплати и осигуровки за месец декември на отчетния период. Заплатите и осигуровките за месец декември са изплатени през месец януари на следващия отчетен период. Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

8. Данъчно облагане

Текущият данък се определя въз основа на данъчната печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължими /възстановими/ данъци върху печалбата за бъдещи

периоди по отношение на облагаемите /намаляеми/ временни разлики. Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират.

9. Признаване на Приходите и Разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискванията на парична и стойностна връзка между тях. Печалбата или загубата за отчетния период включва: печалба или загуба от обичайната дейност и извънредни статии.

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва в зависимост от характера на приходите, както следва:

а) При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

б) Приходи от продажба на стоки, активи – при прехвърляне на собствеността и предаване на съответните активи на купувача.

в) Други приходи

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

10. Отчет за паричните потоци

Дружеството докладва информацията за паричните потоци, като съставя Отчета за паричните потоци по прекия метод в съответствие с изискванията на СС 7"Отчети за паричните потоци". Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: основна дейност, инвестиционна дейност и финансова дейност.

Паричните потоци, отнасящи се към извънредни статии, се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от всеки конкретен случай. Паричните потоци, свързани с платени данъци от печалбата (корпоративни данъци), се представят отделно и се отнасят към категорията на паричните потоци от основна дейност.

11. Отчет за собствения капитал

В отчета за собствения капитал се представят:

Нетна печалба за периода;

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода;

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал;

Общият ефект от промените в счетоводната политика и фундаментални грешки в съответствие със СС 8;

Прехвърляне и разпределение на капитала;

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

В. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА РЕКЛАМНА АГЕНЦИЯ СОФИЯ К ООД за годината , приключваща на 31.12.2023г.

1. Дълготрайни материални активи:

Информацията за движението на дълготрайните материални активи е представена в приложение № 5 към СС 1.

В началото на периода отчетната стойност на активите е 102 хил.лв., в т.ч. 94 хил.лв.транспортно средство, 3 хил.лв. компютърно оборудване и 5 хил.лв и стопански инвентар. През отчетният период е придобит актив на стойност 1 хил.лв., в т.ч. 1 хил.лв. стопански инвентар. Отписан е актив на стойност 2 хил.лв., в т.ч. 2 хил.лв. извършено подобрение на рекламно табло, поради продажба на рекламното табло. Отчетната стойност на активите към края на периода е 101 хил.лв. Начислената амортизация в началото на периода е 98 хил.лв. През периода е начислена амортизация 1 хил.лв. Балансовата стойност на активите в края на отчетния период е 2 хил.лв.

2. Вземания

Дружеството няма вземанията към края на отчетния период.

3. Парични средства

Паричните средства на предприятието включват парични средства в лева - 30 хил.лв. , от тях 6 хил.лв. в брой и 24 хил.лв. по разплащателна сметка.

4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от Основен /записан капитал–представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация. Същият възлиза на 5 хил. лв. и е изцяло внесен. Към 01.01.2023г. непокритата загуба от минал отчетен период е 38 хил.лв., а неразпределената печалба 20 хил.лв. Текущият финансов резултат на дружеството е печалба 42 хил.лв. Към 31.12.2023г. собствения капитал на дружеството е 29 хил.лв.

5. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Счетоводният финансов резултат през отчетния период е печалба в размер на 44 хил.лв. След преобразуване по ГДД, дружеството декларира данъчни задължения в размер на 2 хил.лв.

6. Задължения

Дружеството няма задължения към доставчици.

В статията „Други задължения"са представени данъчни задължения в размер на 4 хил.лв., в т.ч. 2 хил.лв. данък за внасяне по ЗДДС за период м.12.2023г., платен през м.01.2024г. и 2 хил.лв. корпоративен данък по ГДД чл. 92 ЗКПО за 2023г., с падеж на внасяне 30.06.2024г.

7. Разходи

Дружеството е извършило следните разходи за дейността, групирани по икономически елементи

Разходи- хил.лв.	**През 2023г.**	**През 2022г.**
Разходи за суровини и материали	25	13
За външни услуги	24	27
Разходи за амортизации	1	5
Заплати и осигуровки	7	10
Други разходи	2	1
Общо	**59**	**56**

Финансовите разходи на дружеството през отчетния период са под 1 хил.лв., в т.ч. под 1 хил.лв. банкови разходи.

8. Приходи

Дружеството оповестява следните приходи по по-важни категории (хил. лв.)

Приходи	**През 2023г.**	**През 2022г.**
Приходи от услуги	66	46
Други приходи	42	-
Общо приходи	**103**	**46**

9. Свързани лица

Оповестявам следните свързани лица:
- Иван Стоянов Зафиров – собственик на 60% от капитала на дружеството.
- Калина Иванова Зафирова-Делова – собственик на 40% от капитала на дружеството.

10. Събития след датата на баланса

Няма настъпили съществени събития в дружеството, след датата на баланса, подлежащи на оповестяване.

Съставил:.....

/Татяна Ненчова Петрова
ФИС – Финанси и счетоводство ООД /

Управител:.....

/ Иван Стоянов Зафиров/

Рекламна агенция "СОФИЯ К" ООД

Дата: 18.04.2024г.