ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към годишен финансов отчет
на АГЕНЦИЯ ДИСИ ЕООД за 2015 година

"АГЕНЦИЯ ДИСИ" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенция по вписвания – Търговски регистър на 15.12.2008 година.

Основен предмет на дейност на дружеството е извършване на фотографски, копирни, машинописни и други услуги, продажба на канцеларски материали.

Основа за изготвянето на финансовите отчети на **"АГЕНЦИЯ ДИСИ" ЕООД** към 31.12.2015 г. е Законът за счетоводството, Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, данъчни закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове свързани със спецификата на неговата дейност.

Дейността на дружеството е целогодишна.

Финансовият отчет на дружеството според изискванията на НСС1 включва:

- Счетоводен баланс в двустранна форма, който представя данни за активите, пасивите и собствения капитал към 31.12.2015 г.;
- Отчет за приходите и разходите в двустранна форма в съответствие с ННС1;
- Отчет за собствения капитал в който е посочена информация за изменението на собствения капитал на дружеството;
- Отчет за паричния поток по прекия метод където се представят брутните постъпления и плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите извършени от дружеството.
- Приложение – справка за нетекущите /дълготрайните/ активи;

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Активи

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. ДМА притежавани от дружеството отговарят на следните условия: имат натурално веществена форма; използват се за дейността на дружеството; очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на зачисляване на ДМА е 700 лв.

ДМА на **"АГЕНЦИЯ ДИСИ" ЕООД** към 31.12.2015 г. са на стойност – 1 хил. лева.

По принцип амортизацията като процес на намаляване стойността на ДМА се начислява по линейния метод и е съобразена с данъчно признатите норми.

- Сгради 4 %
- Машини и оборудване 30 %
- Транспортни средства 10 %
- Автомобили 25 %
- Офис обзавеждане 15 %
- Компютърна техника 50 %

Не са извършени промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходния отчетен период.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на ДМА се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения и реконструкции, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

- Материалните запаси на дружеството са стоки оценени по цена на придобиване. Оценката при изписването е извършвана по метода на средно претеглена стойност.
- Материалите към 31.12.2015 г. са на стойност под 1 хил. лева.
- Стоки – 14 хил. лв.
- Краткосрочните вземания са в срок от 12 месеца от възникване им. Оценени са по стойността на тяхното възникване.

  Вземания от клиенти и доставчици – няма.
- Парични средства са притежаваните от дружеството авоари като касови наличности и наличности в банкови сметки.

  Оценени са по номиналната им стойност.

  Парични средства в брой – 19 хил. лева.

  Парични средства по разплащателни сметки в банки – 1 хил лв.

  На текущите активи е извършена инвентаризация и не са отчетени различия.

Пасиви

<u>Собствен капитал</u>

Собственият капитал 34 хил. лева е формиран от:

- Записан капитал при регистрация – 5 хил. лв.
- Незпределена печалба от предходни години – 34 хил.лв.
- Непокрита загуба от минали години – 7 хил. лева
- Текуща печалба – 3 хил. лв.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност.

Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по–кратък от 12 месеца. В дружеството те се класифицират като:

- Задължения към доставчици – няма.
- Задължения към персонала – няма.
- Задължения към осигурителни учреждения – липсват
- Задължения към собственика – няма.
- Текущите данъчни задължения на дружеството са под 1 хил. лв. Те произтичат от неизплатени в края на отчетния период начислени данъци за 2015 година по силата на данъчното законодателство.

  Краткосрочните задължения са в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване.

  Текущите пасиви са инвентаризирани и не са отчетени различия.

Приходи от дейността

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Брутната стойност на приходите на дружеството е от продажбата на стоки и предоставянето на услуги на клиенти в хода на обичайната му дейност.

- Приходи от продажба на стоки – 20 хил. лева

Разходите могат да се класифицират по следния начин:

- Разходи за материали – 6 хил. лв.
- Разходи за амортизации – 1 хил.лв.
- Разходите за възнаграждения на персонала за отчетния период възлизат на 2 хил. лв.
- Разходи за осигуровки – 1 хил. лв.
- Отчетна стойност на продадените стоки – 7 хил. лв.

Счетоводната печалба на **„АГЕНЦИЯ ДИСИ“ ЕООД** за отчетния период е 3 хил. лв.

Данъчната печалба за 2015 година е 3 хил. лв.

Начислен е корпоративен данък в размер на 299,02 лева.

Дружеството няма издадени ценни книжа.

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

22.04.2015 година

Счетоводител:.....

Управител:.....