

ЕНТЕРТЕЙНМЕНТ ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2015 г.

20.02.2016 г. - гр. Приморско

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

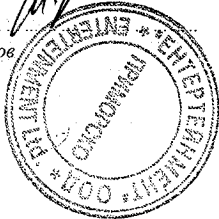
ЕНТЕРТЕЙНМЕНТ ООД

към 31.12.2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (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. Резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	11	11	1. Други резерви	5	6
- сгради	11	11	Общо за група I.:	5	6
2. Съоръжения и други	14	15	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Общо за група I.:	25	26	- неразмразена печалба	68	50
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	25	26	- непокрита загуба	(25)	(25)
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група II.:	43	25
I. Материални запаси			III. Текуща печалба (загуба)	28	25
1. Суровини и материали		8	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	76	56
2. Продукция и стоки, в т. ч.:	41	44	Б. Задължения		
- стоки	41	44	1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	26	21
Общо за група I.:	41	52	- до 1 година	7	12
II. Вземания			- над 1 година	19	9
1. Други вземания, в т. ч.:	4	3	2. Други задължения, в т. ч.:	7	7
Общо за група II.:	4	3	- до 1 година	7	7
III. Парични средства, в т. ч.:			- към персонала, в т. ч.:	3	
- в брой	35		- до 1 година	3	
- в безсрочни сметки (депозити)	2		- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	
Общо за група III.:	37		- до 1 година	2	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	82	55	- данъчни задължения, в т. ч.:	2	4
В. Разходи за бъдещи периоди	2	3	- до 1 година	2	4
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч.:	33	28
			- до 1 година	14	19
			- над 1 година	19	9
СУМА НА АКТИВА	109	84	СУМА НА ПАСИВА	109	84

Дата на съставяне: 20.02.2016 г.

гр. Приморско

Ръководител:
Георги ДимитровСъставител:
Мариана Апостолова

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЕНТЕРТЕЙНМЕНТ ООД

за 2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	54	50	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	416	305
а) суровини и материали	12	7	а) стоки	401	300
б) външни услуги	42	43	б) услуги	15	5
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	73	64	<i>Общо приходи от оперативната дейност</i>	416	305
а) разходи за възнаграждения	62	54	<i>Общо приходи от обичайната дейност</i>	416	305
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	11	10	<i>Общо приходи</i>	416	305
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	4			
разходи за амортизация и обезценка на					
а) дълготрайни материални и нематериални	4	4			
- разходи за амортизация	4	4			
4 Други разходи, в т.ч.:	254	159			
а) балансова стойност на продадени активи	243	153			
б) инвентар	11	6			
<i>Общо разходи за оперативната дейност</i>	385	277			
<i>Общо разходи за обичайната дейност</i>	385	277			
5 Печалба от обичайната дейност	31	28			
<i>Общо разходи</i>	385	277			
<i>Счетоводна печалба (общо приходи –</i>					
6 общо разходи)	31	28			
7 Разходи за данъци	3	3			
8 Печалба	28	25			
Всичко (общо разходи) + 7 + 8	416	305	Всичко (Общо приходи)	416	305

Дата на съставяне: 29.02.2016 г.
гр. Приморско

Ръководител:
Георги Димитров



Съставител: Съставител:
Мариана Апостолова

СПРАВКА
за нетекучите(дълготрайните) активи към 31.12.2015 г.
ЕНТЕРТЕЙНМЕНТ ООД

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Продукти от развойна дейност															
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
Търговска репутация															
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
Земли и сгради, в т. ч.:	13			13			13	2			2			2	11
Земли															
Сгради	13			13				2			2			2	11
Машини, производствено оборудване и апаратура															
Съоръжения и други	18	3		21			21	3	4		7			7	14
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	31	3		34			34	5	4		9			9	25
III. Дълготрайни финансови активи															
Акции и дялове в предприятия от група															
Предоставени заеми на предприятия от група															
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
Дълготрайни инвестиции															
Други земи															
Изкупени собствени акции номинална стойност															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	31	3		34			34	5	4		9			9	25

Дата на съставяне: 20.02.2016 г.
г-р. Приорско
Ръководител:
Георги Димитров
Съставител:
Марияна Арсенова

Приложение

към годишния финансов отчет за 2015г.

на

Ентертеинмент ООД

I. Обща информация

Ентертеинмент ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2010 г., съгласно фирмено дело № 20100120135638/2010 г на АВ. Седалището и адресът на управление на дружеството са: гр. Приморско, ул.Странджа № 13.

Дружеството има предмет на дейност: Ресторанти и заведения за бързо хранене. То се управлява и представлява от Георги Гихоров Димитров.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 12 лв.

II. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Отчетния период за изготвяне на финансовия отчет е: 1 януари – 31 декември 2015 г. Представена е сравнителна информация и за предходния отчетен период. Датата на изготвяне на отчета е 20.02.2016 г. Финансовият отчет на дружеството е представен в хиляди левове и всички суми са оповестени в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. Не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

III. Промени в счетоводната политика

През 2015 година не са настъпили промени в счетоводните политики.

IV. Счетоводни политики

1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу. Счетоводните политики са определени от Управителя на дружеството. Спазвани са принципите на историческа цена и действащо предприятие.

Финансовият отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.

2. Приходи

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите от продажба се признават когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени. Приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

3. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи и се отнасят по направление. Разходите се отнасят като текущи към момента на признаване на прихода, а тези отнасящи се за следващи периоди - като разходи за бъдещи периоди.

За извършените разходи, за които има сигурно доказателство, че няма да бъдат получени срещу тях приходи се отчитат като текущи в момента на извършването.

Общо производствените разходи се включват в себестойността на произведената продукция на база стойността на вложените материали. Административните разходи се отчитат като текущи, като отнасянето им към сметките от група 70, с цел да се следи резултат по дейности, се извършва на база brutния размер на приходите от различни дейности и обекти.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно ограничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

4. Нематериални активи

Един актив се признава и отчита като нематериален актив, когато отговаря на определението за такъв, при придобиването му може надеждно да се оцени и от използването му се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка се извършва по себестойност (когато актива за първи път отговаря на критериите за признаване) включваща покупната цена, мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи, понесени от предприятието с цел подготовката на актива за използването му.

Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива, както следва:

- права върху собственост - за срока на договора;
- програмни продукти - 2 години;
- продукти от развойна дейност - 5 години;
- интернет - сайтове - за срока на договора.

Избраният праг на същественост на дружеството е 700 лева.

5. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Активите са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизацията се начислява чрез прилагане на линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива. Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

- сгради	- 25 години;
- машини и оборудване	- 3,33 години;
- автомобили	- 4 години;
- компютри и мобилни апарати	- 2 години;
- други	- 6,67 години

6. Финансови активи

Финансовите активи в предприятието са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи държани за търгуване, държани до настъпване на падеж и обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на сделката. Това става първоначално по себестойност, равна на даденото за вложението.

Отписването на финансов актив става когато се реализират правата, настъпи отказ от правата или изтече срокът за реализиране на правата.

7. Стоково - материални запаси

Стоково-материалните запаси на дружеството включват материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на услуги; Те се оценяват по доставната стойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение. Потреблението на материални запаси се оценява по първа входяща - първа изходяща.

8. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата.. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

9. Парични наличности и парични еквиваленти

Дружеството предоставя като парични наличности своите касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки, оценени по номиналната стойност.

Парични еквиваленти са краткосрочни високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в парични наличности.

10. Капитал

Капиталът на дружеството се състои от:

Регистрираният капитал отразява номиналната стойност на дяловете на дружеството. Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределената печалба и непокритата загуба от минали години.

Резервите са : общи (законови), от последващи оценки и други

11. Пенсионни и други задължения

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала. Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очакват да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

12. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват: възникнали първоначално в дружеството пасиви (търговски и по финансов лизинг), финансови пасиви държани за търгуване и държани до настъпване на падеж. Класифицират се съобразно целта на поемането им. Оценяват се първоначално по себестойност, равна на справедливата стойност на полученото за вложението, вкл. всички разходи по сделката.

Последващата оценка е по амортизируема стойност, с изключение на държаните за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност.

Дружеството отписва финансов пасив, когато погаси задълженията, настъпи отмяна на задълженията или изтече срокът за уреждане на задълженията.

13. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите представляват текущи задължения, произтичащи от минали събития, уреждането на които се очаква да породят необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на дружеството.

Сумата, призната като провизия е най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждане на задължението. Провизиите се преразглеждат всяка година към датата на баланса и при необходимост стойността им се коригира.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса.

V. Финансови инструменти**1. Парични средства**

Видове парични средства /в хил.лв./	към 31.12.2015г.	към 31.12.2014г.
В брой	35	0

2. Вземания

Видове вземания /в хил.лв./	към 31.12.2015г.	към 31.12.2014г.
Други вземания	4	3

2. Задължения

Приложение

към годишния финансов отчет за 2015г. на "ЕНТЕРТЕЙНМЕНТ" ООД

Видове задължения /в хил.лв./	към 31.12.2015г.	към 31.12.2014г.
Други задължения	0	3
Към персонала	3	0
Осигурителни	2	0
Данъчни	2	4
Общо	7	7

VI. Приходи

Видове приходи /в хил.лв./	към 31.12.2015г.	към 31.12.2014г.
Продажба на услуги	15	5
Приходи от продажба на стоки	401	300

VII. Разходи

Видове разходи /в хил.лв./	към 31.12.2015г.	към 31.12.2014г.
Разходи външни услуги	42	43
Разходи за материали	12	7
Общо	54	50

VIII. Данък върху печалбата

/в хил.лв./	към 31.12.2015г.	към 31.12.2014г.
Фин.резултат за периода преди данъци	31	28
Данъчна ставка	10%	10%
Разход за данък	3	3

IX. Сделки със свързани лица

През 2015 г. не са сключвани сделки между свързани лица.

XI. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и не коригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Пояснителните сведения са неразделна част от Годишния финансов отчет на предприятието.

Гр. Приморско

20.02.2016 год.

Съставител:

/М. Апостолова/

Управител:

/Г. Димитров/

