СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

КИС 98 ООД
гр. Пловдив
Булстат: 115238108

към
31-Декември-2017

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
А. Записан но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	19	26
Общо за група I:	**19**	**26**
II. Дълготрайни материални активи		
3. Съоръжения и други	19	30
Общо за група II:	**19**	**30**
Общо за раздел Б:	**38**	**56**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		72
4. Други вземания, в т.ч.:	464	445
Общо за група II:	**464**	**517**
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	1 398	3 212
- в безсрочни сметки (депозити)	163	155
Общо за група IV:	**1 561**	**3 367**
Общо за раздел В:	**2 025**	**3 884**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	**2 063**	**3 940**

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	**5**
IV. Резерви		
4. Други резерви	2 150	2 567
Общо за група IV:	2 150	2 567
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	677	1 677
- непокрита загуба		(344)
Общо за група V:	677	1 333
VI. Текуща печалба (Загуба)	**(884)**	**(73)**
Общо за раздел А:	1 948	3 832
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения		
4. Задължения кам доставчици, в т.ч.:	5	6
до 1 година	5	6
8. Други задължения, в т.ч.:	110	102
до 1 година	110	102
- към персонала, в т.ч.:	19	17
до 1 година	19	17
- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	7
до 1 година	8	7
- данъчни задължения, в т.ч.:	82	78
до 1 година	82	78
Общо за раздел В, в т.ч.:	**115**	**108**
до 1 година	**115**	**108**
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	**2 063**	**3 940**

Дата: 29-Февруари-2016

Съставител: Павлин Христов Захариев

Ръководител: Стоян Пенчев Стоянов

"КИС - 98" ООД Пловдив

Приложение № 2
към СС № 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-Декември-2017

КИС 98 ООД
гр. Пловдив
Булстат: 115238108

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	164	907
б) Стоки	31	29
в) Услуги	133	878
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	164	907
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	21	22
Общо финансови приходи (5+6+7)	21	22
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	185	929
11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)	884	73
Всичко (Общо приходи + 11)	1 069	1 002
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	398	354
а) суровини и материали	103	128
б) външни услуги	295	226
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	322	290
а) разходи за възнаграждения	271	245
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	51	45
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	11	11
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	11	11
- разходи за амортизация	11	11
5. Други разходи, в т.ч.:	10	35
а) балансова стойност на продадените активи	10	15
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	741	690
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		13
Общо финансови разходи (6+7)	14	13
8. Печалба от обичайна дейност		226
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	755	703
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		226
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	314	299
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 069	1 002

Дата: 29-Февруари-2016

Съставител: Павлин Христов Захариев

Ръководител: Стоян Пенчев Стоянов

КИС 98 ООД Пловдив

КИС 98 ООД
гр. Пловдив
Булстат: 115238108

О Т Ч Е Т
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-Декември-2017

Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						2 567	1 677	(344)	(73)	3 832
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						2 567	1 677	(344)	(73)	3 832
6. Финансов резултат за текущия период										(884)	(884)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								(1 000)	(73)	73	(1 000)
- за дивиденти								1 000			1 000
8. Покриване на загуба							(417)		417		
11. Сладо към края на отчетния период	5						2 150	677		(884)	1 948
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5						2 150	677		(884)	1 948

Дата: 29-Февруари-2016

Съставител: Павлин Христов Захариев

"К и С 98" ООД Пловдив

Ръководител: Стоян Пенчев Стоянов

КИС 98 ООД
гр. Пловдив
Булстат: 115238108

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-Декември-2017

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	998	1 155	(157)	927	444	483
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		319	(319)		288	(288)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1 000	(1 000)			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		310	(310)		294	(294)
Други парични потоци от основна дейност	16	23	(7)	1	33	(32)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 014	2 807	(1 793)	928	1 059	(131)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1		1	3		3
Други парични потоци от финансова дейност		14	(14)		13	(13)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1	14	(13)	3	13	(10)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 015	2 821	(1 806)	931	1 072	(141)
Д. Парични средства в началото на периода			3 367			3 508
Е. Парични средства в края на периода			1 561			3 367

Дата: 29-Февруари-2016

Съставител:
Павлин Христов Захариев

Ръководител:
Стоян Пенчев Стоянов

КИС-98 ООД Пловдив

КИС 98 ООД
гр. Пловдив
Булстат: 115238108

С П Р А В К А
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-Декември-2017

Приложение № 5
към СС №1

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	26		7	19			19								19
Общо за група I :	**26**		**7**	**19**			**19**								**19**
II. Дълготрайни материални активи															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	68			68			68	68			68			68	
3. Съоръжения и други	56			56			56	26	11		37			37	19
Общо за група II:	124			124			124	94	11		105			105	19
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	150		7	143			143	94	11		105			105	38

Дата: 29-Февруари-2016

Съставил:
Павлин Христов Захариев

Ръководител:
Стоян Пенчев Стоянов

"КиС-98" ООД
Пловдив

"К и С - 98" ООД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
за 2017 г.

Учредяване и регистрация

"К и С - 98" ООД е със седалище Република България. Дружеството е вписано в Търговския регистър в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Пловдив, ул. "Карловска" № 36.

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, ул." Карловска " № 36.

Основна дейност - организиране на хазартни игри с игрални автомати в игрални зали. Регистрираният капитал към 31.12.2017 г. е 5 000 лв., разпределен на 50 дяла по 100 лв. единия.

Собственици на капитала са:

Стоян Пенчев Стоянов	25 дяла
Георги Иванов Букорещлиев	25 дяла

Дружеството се представлява и управлява заедно и поотделно от Управители Стоян Пенчев Стоянов и Георги Иванов Букорещлиев.

Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, прилагайки Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 20 февруари 2018 г.

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN). Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2017 и 2016 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 700 лв.

В дейността на предприятието се ползват дълготрайни активи чужда собственост, за които се заплаща наем.

Няма активи предоставени като обезпечение.

През 2017 няма временно изведени от употреба активи.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайни материални активи се отчита по линейния метод. Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортицация в сравнение с предходната отчетна година. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи по групи е следната:

- Машини 68 х.лв.
- Стопански инвентар 2 х.лв.

Нематериални активи

Софтуер Дружеството няма закупен софтуер.

Патенти, лицензии, търговси марки и др. подобни

През 2017 г. в баланса са представени платените такси за издаване на Разрешение за организиране на хазартни игри с игрални автомати от Държавната комисия по хазарта, които са за срок от 5 години, считано от 16.09.2015 г. и са в размер на 19 х.лв.

Преоценъчен резерв

Няма формиран преоценъчен резерв

Инвестиции

Дружеството не притежава инвестиции

Финансови активи

Дружеството не притежава финансови активи.

Стоково-материални запаси (СМЗ) са под формата на материали и стоки.

Стоките са предназначени за продажба в бюфета към игралната зала.

Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Включват

- Други вземания, предоставен паричен заем, главница и лихви 464 х.лв.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари налични в брой и по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г. Към 31.12.2017 г. са в размер на 1561 х.лв.

Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2017 г. няма начислени разходи за бъдещи периоди.

Собствен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му – няма промяна през отчетния период и е в размер на 5 х.лв.

Резервите са записани в статии други резерви и са от неразпределени печалби от минали години. През 2017 г. от резервите са покрити загуби от минали години в размер на 417 х.лв. Към 31,12,2017 г. резервите са в размер на .2150 х.лв.

През 2017 г. от неразпределената печалба от минали години е разпределен дивидент на собствениците в размер на 1000 х.лв. Към 31,12,2017 г. неразпределената печалба е в размер на 677 х.лв.

Непокритата загуба от минали години в размер на 417 х.лв. е покрита през 2017 г.

Текущия финансов резултат за 2017 г. е загуба 884 х.лв.

Търговски и други задължения

Търговските и другите задължения се отчитат по себестойност и включват:

- Задължения към доставчици 5 х.лв.
- Задължения към персонала, възнаграждения за м. 12,2017 г. 19 х.лв.
- Осигурителни задължения върху възнагражденията за м. 12,2017 г. 8 х.лв.
- Данък по ЗДДФЛ върху възнагражденията за м. 12.2017 г. 2 х.лв.
- Данъчни задължения за данък върху хазартна дейност 4-то трим. на 2017 г. 80 х.лв.

Провизии

През 2017 г. не са начислени провизии.

Приходи от услуги

Нетните приходи включват:

Приходи от продажба на услуги, признават се в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени на клиентите. Приходите от продажба на услуги включват сумите получени

от постъпленията от направените залози, намалени с изплатените премии през отчетния период. Услугите, които са генерирали приход през 2017 г са от работата на игрална зала в гр. Пловдив и са в размер на 133 х.лв.
Приходите от продажба на стоки, признават се в отчета за приходите и разходите в момента на предоставянето им на клиентите. Приходите от продажба на стоки са от продажбата на стоки в бюфет към игралната зала. Приходите от продажби на стоки за 2017 г. са в размер на 31 х.лв.

Финансови приходи

Включват приходите от лихви по предоставени кредити. За 2017 г. приходите от лихви са в размер на 19 х.лв. и приходи от лихви по банкови депозити в размер на 1 х.лв.

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.
Разходите за материали през 2017 г. включват разходи за канцеларски, санитарни, малоценни и малотрайни, спомагателни материали, разходи по текущ ремонт, ел.енергия, вода и др. и са в размер на 103 х.лв.
Разходите за външни услуги за 2017 г. се формират основно от разходи за наем, данъци и такси, охрана, застраховки, реклама и др. и са в размер на 295 х.лв.
Разходите за трудови възнаграждения са в размер на 271 х.лв.
Разходите за осигуровки са в размер на 51 х.лв.
Средният списъчен брой на служителите за 2017 г. 47 лица.
Разходите за амортизация са в размер на 11 х.лв.
Другите разходи – включват балансовата стойност на продадените стоки в размер на 10 х.лв.
Финансовите разходи включват такси по обслужването на банковите сметки на дружеството и са в размер на 14 х.лв.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху данъчната печалба. За отчетния период е начислен корпоративен данък в размер на 41,04 лв..
Начислен е алтернативен данък по ЗКПО в размер на 314 х.лв., който се отнася за хазартните игри с игрални автомати.

Дивиденти

През 2017 г. в полза на собствениците са разпределени 1000 х.лв. дивиденти.

Свързани лица

През 2017 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Други оповестявания

През отчетния период не е допусната фундаментална грешка.
Няма настъпили промени в счетоводната политика през 2017 г.
Дружеството няма финансирания.
През 2017 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.
Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия.
Не е задължено да оповестява доход от акция.
Не са настъпили събития след датата на баланса, които да се оповестят допълнително или да коригират годишния финансов отчет.

Ръководител :..... Съставител :.....

/Стоян Стоянов/ /Павлин Захариев/