

ЕС ЕЙЧ ЕН СТУДИО ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2015 година

Управител: Илиан Кокаларов

Главен счетоводител: Ралица Божкова

Дата на съставяне: 25.03.2016

БАЛАНС
на
ЕС ЕЙЧ ЕН СТУДИО ООД

към 31 декември 2015 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Машины, производствено оборудване и апаратура		
Общо за група I.	1	1
Общо за раздел "А"	1	1
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
Общо за група I.	3	1
II. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	3	1
- в безсрочни сметки (депозити)	26	17
Общо за група II.	31	30
Общо за раздел "Б"	57	47
В. Разходи за бъдещи периоди	60	48
Сума на актива (А+Б+В)	61	51

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	5	5
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба	43	52
Общо за група II.		(8)
III. Текуща печалба (загуба)	43	44
Общо за раздел "А"	6	(1)
Б. Задължения	54	48
Задължения към доставчици, в т.ч.		
- до 1 година	6	3
Други задължения, в т.ч.	6	3
- до 1 година	1	
Общо за раздел "Б"	1	
- до 1 година	7	3
Сума на пасива (А+Б)	61	51

Дата на съставяне: 25.03.2016 година

Ръководител:

shn studio Ltd.
Sofia, Bulgaria

Съставител:

/Ралица Божкова/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
ЕС ЕЙЧ ЕН СТУДИО ООД

за 2015 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		
а) суровини и материали	45	10
б) външни услуги	9	2
2. Разходи за персонала, в т.ч.	36	8
а) разходи за възнаграждения	14	13
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	12	11
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	2	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	1	1
- разходи за амортизация	1	1
4. Други разходи, в т.ч.	1	1
а) балансова стойност на продадените активи	26	1
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	1	
5. Печалба от обичайна дейност	86	25
Общо разходи (1+2+3+4)	6	
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	86	25
7. Печалба	6	
Всичко (Общо разходи +7)	92	25

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща	предходна
	година	година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		
а) стоки	92	21
б) услуги	1	
2. Други приходи, в т.ч.	91	21
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	92	3
		24
3. Загуба от обичайна дейност		
Общо приходи (1+2)		1
4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	92	24
		1
5. Загуба		
Всичко (Общо приходи +5)	92	1
		25

Дата на съставяне: 25.03.2016 година

Ръководител:

shn studio Ltd.
Sofia, Bulgaria

Илиан Кокаларов

Съставил:

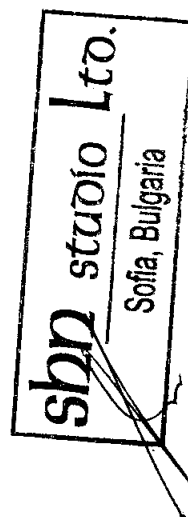


ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ЕС ЕЙЧ ЕН СТУДИО ООД

за 2015 година

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 собствености	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределено на печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5										11
2. Салдо след промени в счетоводната политика и	5							52	(9)		48
3. Финансов резултат за текущия период								52	(9)		48
4. Салдо към края на отчетния период	5							52	(9)	6	6
5. Собствен капитал към края на отчетния	5							43		6	54
										6	54

(хил. лева)

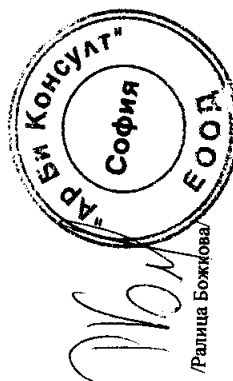


Дата на съставяне: 25.03.2016 година

Ръководител:

/Илиан Кокаларов/

Съставител:



/Ралица Божкова/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

ЕС ЕЙЧ ЕН СТУДИО ООД

за 2015 година

Наименование на паричните потоци а	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	101	77	24	28	17	11
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14	(14)		13	(13)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	101	91	10	28	30	(2)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	101	91	10	28	30	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			47			49
Е. Парични средства в края на периода			57			47

Дата на съставяне: 25.03.2016 година

Ръководител:

/Илиян Кокаларов/

shn studio Ltd.
Sofia, Bulgaria

Съставител:

/Ралица Божикова/



Справка за текущите (дълготрайните) активи
на
ЕС ЕЙЧ ЕН СТУДИО ООД

към 31 декември 2015 година

Показатели	Учетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи					Последваща оценка		Амортизация					Преоценена стойност в края на периода		Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода	Преоценена стойност (4-5-6)	Увеличение	Намаление	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8-9-10)	Увеличение	Намаление			
													1	2	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изпитаване															
Общо за група I															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машины, производствено оборудване и апаратура															
3. Свържения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изпитаване															
Общо за група II															
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции, вкл. инвестиционни дялове															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III															
V. Открити данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+V)	5			5			5	4			4			4	1

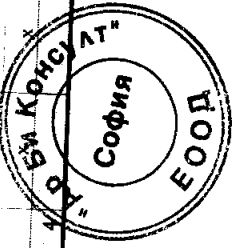
ГБН

счетовод

№ 2

Дата на съставяне: 25.03.2016 година

Дата на съставяне: 25.03.2016 година
Ръководител:



Съставител:
/Ралица Божинова/

shn studio Ltd.
Sofia, Bulgaria

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ЕС ЕЙЧ ЕН СТУДИО ООД е учредено през 2008 г. в гр. София. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, ж.к. „Младост 3” бл. 362, вх.2, ет.2, ап.7.

Собственост и управление

Дружеството е с капитал 5 000 лв. Съдружници в дружеството са Ангел Петров Буров, Ива Кирилова Делова, Илиан Здравков Кокаларов и Лина Емилова Йотова. Всеки от тях е собственик на 25 дяла по 50 лв. всеки дял, което се равнява на 1250 лв. или 25% от капитала на дружеството.

Дружеството се представлява и управлява от Илиан Здравков Кокаларов.
Към 31.12.2015 г. има едно назначено лице на трудов договор (2014 – 1).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е организиране на събития и фестивали.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ЕС ЕЙЧ ЕН СТУДИО ООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2015 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в НСФОМСП.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

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

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

2.5. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Стойността на активите, придобити по стопански начин включва цената на материалите и преките разходи за труд.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Срок на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са съгласно приетите за данъчни цели в Закона за корпоративното подоходно облагане

- сгради – 25 г.;
- машини, съоръжения и оборудване – 3.33 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – 6.66 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор на дружеството.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

2.11. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчна ставка за 2015 г. е 10% (2014 г. – 10%)

I. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални и нематериални дълготрайни активи

Дълготрайните материални са представени в самостоятелно приложение за 2015 са 1 хил. лв..

II. ТЕКУЩИ АКТИВИ

Вземания

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Вземания от клиенти по аванси	2	-
Вземания от доставчици по аванси	1	1
ОБЩО:	3	1

Парични средства

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Разплащателни сметки	31	30
Парични средства в каса	26	17
ОБЩО:	57	47

- Паричните средства са в лева.

III. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Основен капитал	5	5
Неразпределени печалби	43	52
Непокрита загуба	-	(8)
Текуща печалба (загуба)	6	(1)
ОБЩО:	54	48

IV. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
- Към доставчици	6	3
Други задължения, в т.ч.:	1	
- данъчни задължения	1	
ОБЩО:	7	3

V. РАЗХОДИ**Разходи за суровини, материали и външни услуги**

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	9	2
- Гориво	2	1
- материали организиране на събития	5	
- канцеларски материали и офис оборудване	2	1
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	36	8
- Граждански договори	3	
- телефонни и интернет	3	2
- счетоводни и консултантски услуги	2	1
- подизпълнители	19	4
- други	8	1
- наем	1	-
Общо	45	10

Разходи за персонала

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	12	11
Разходи за социално осигуряване	2	2
ОБЩО:	14	13

Други разходи

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Командировки	24	-
Други разходи	1	1
Балансова стойност на продадени стоки	1	
ОБЩО:	26	1

VI. ПРИХОДИ**Нетни приходи от продажби**

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
От продажби на услуги,	91	21
От продажба на стоки	1	
ОБЩО:	92	21

Други приходи

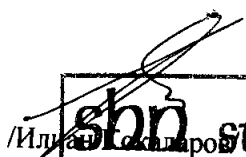
	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Финансиране		3
ОБЩО:		3

VII. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2015.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 25.03.2016 г. от Управителя на дружеството

Управител:


shn studio Ltd.
 Sofia, Bulgaria

Съставител:


 /Ралица Божкова/
