“ДАЙЛИ” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2015

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2014 г. и завършваща на 31.12.2014 г

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на “ДАЙЛИ” ООД

Адрес на управление София, ж.к.Ботунец 2, бл.2, вх.Б, ет.2, ап.24

Дата на изготвяне: 10.03.2016г.

Дата на одобрение : 25.03.2016 г. с Решение ОС на “ДАЙЛИ” ООД

Годишният финансов отчет е подписан от името на Мая Димитрова Върбанова Март ЕООД

Управител

В.Сотонов.....



Съставител:

М.Върбанова.....



Март ЕООД

БАЛАНС

на ДАЙЛИ ООД

към 31 декември 2015 година

АКТИВ

Раздели Групи Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
• Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	16	24
Общо за група I:	16	24
II. Дълготрайни материални активи		
• Земи и сгради, в т.ч.:		
земи		
сгради		
• Машини, производствено оборудване и апаратура		
• Съоръжения и други		
• Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи		
• Акции и дялове в предприятия от група		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	16	24
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
• Суровини и материали		
• Незавършено производство		
• Продукция и стоки, в т.ч.	33	
продукция		
стоки	33	
• Предоставени аванси		
Общо за група I:	33	
II. Вземания		
• Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3	4
• Други вземания, в т.ч.:	6	6
Общо за група II:	9	10
III. Инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.	49	22
• в брой	40	1
• в безсрочни сметки (депозити)	9	21
Общо за група IV:	49	22
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	91	32
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА	107	56

ПАСИВ

Раздели Групи Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
• Други резерви	1036	1036
Общо за група IV:	1036	1036
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
• неразпределена печалба	112	112
• непокрита загуба	(1110)	(1078)
Общо за група V:	(998)	(966)
VI. Текуща печалба (загуба)	50	(32)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	93	43
ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
• Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
до 1 година		
над 1 година		
• Получени аванси, в т.ч.		
над 1 година		
• Задължения към доставчици, в т.ч.	14	13
до 1 година	14	13
• Други задължения, в т.ч.		
до 1 година		
•• задължения към персонала, в т.ч.		
до 1 година		
•• осигурителни задължения, в т.ч.		
до 1 година		
•• данъчни задължения, в т.ч.		
до 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т.Ч.	14	13
до 1 година	14	13
над 1 година		
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.		
СУМА НА ПАСИВА	107	56

Дата:10.03.2016 г.

Съставител: Мая Върбанова
Март ЕООД

Ръководител:Владимир Сотонов

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на ДАЙЛИ ООД
към 31 декември 2015 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
• Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	63	43
а). суровини и материали	38	40
б). външни услуги	25	3
• Разходи за перлсонала, в т.ч.	39	37
а) разходи за възнаграждения	33	31
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	6	6
• Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.	8	13
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	8	13
•• разходи за амортизация	8	13
• Други разходи, в т.ч.	114	84
а). балансова стойност на продадени ативи	96	66
Общо разходи за оперативна дейност	224	177
• Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		
Общо финансови разходи		
• Печалба от обичайна дейност	50	
Общо разходи	224	177
• Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	50	
• Разходи за данъци от печалбата		
• Печалба	50	
Всичко	274	177

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
• Нетни приходи от продажби, в т.ч.	274	145
а) Продукция		
б) Стоки	114	79
в) Услуги	160	66
• Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
• Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
• Други приходи, в т.ч.		
Общо приходи от оперативна дейност	274	145
• Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
Общо финансови приходи		
• *Загуба от обичайна дейност*		32
• *Извънредни приходи*		
Общо приходи	274	145
• *Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)*		32
• *Загуба*		32
Всичко	274	177

Дата: 10.03.2016г.

Съставител: Мая Върбанова
Март ЕООД

Ръководител: Владимир Сотонов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДАЙЛИ ООД
към 31 декември 2015 година

Хил.лв.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	непокрита загуба		
а	1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
1.Салдо в началото на отчетния период	**5**						**1036**	**112**	**-1110**		**43**
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						1036	112	-1110		**43**
увеличение											
намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										**50**	50
7. Разпределение на печалбата											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на дълготрайни материални активи											
в т.ч.											
увеличения											
намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**5**						**1036**	**112**	**(1110)**	**50**	**93**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	**5**						**1036**	**112**	**(1110)**	**50**	**93**

ДАТА:10.03.2016г.

Съставител: Мая Върбанова
Март ЕООД

Ръководител: Владимир Сотонов

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

наДАЙЛИ ООД

към 31 декември 2015 година

Хил.лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	**347**	**279**	**68**	**174**	**149**	**25**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		**40**	**(40)**		**40**	**(40)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Други парични потоци от основна дейност	**3**	**3**		**3**	**3**	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**350**	**322**	**28**	**177**	**192**	**(15)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				**4**		**4**
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		**1**	**(1)**			
Плащания на задължения по лизингови договори						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**1**	**(1)**	**4**		**4**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**350**	**323**	**27**	**181**	**192**	**(11)**
Д. Парични средства в началото на периода			**22**			**33**
периода			**49**			**22**

ДАТА:10.03.2016 г. Съставител:Мая Върбанова Ръководител: Владимир Сотонов

Март ЕООД

МАРТ СОФИЯ ЕООД

ДАЙЛИ СОФИЯ ООД

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование на предприятието:"ДАЙЛИ " ООД
Държава на регистрация на предприятието:Република България

Седалище и адрес на регистрация:гр. София, ж.к.Ботунец 2, бл.2, вх.Б, ет.2, ап.24

Място на офис или извършване на стопанска дейност :гр.Пловдив, ул.Никола Вапцаров 1 А
Брой служители / наети лица в края на годината / 1

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. и изменени с ПМС № 251 от 17 октомври 2007 г., обн. ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Лидия Недялкова Станоева	17	1700,00	1700,00	34%
Наско Йорданов Тодоров	17	1700,00	1700,00	34%
Владимир Антонов Сотонов	8	800,00	800,00	16%
Николай Атанасов Щерев	8	800,00	800,00	16%
ОБЩО:	100	5000,00	5000,00	100%

Управителните органи на "ДАЙЛИ" ООД са :

Общо събрание на съдружниците

Управители на дружеството са: Лидия Недялкова Станоева

Наско Йорданов Тодоров

Владимир Антов Сотонов

Николай Атанасов Щерев

Дружеството се представлява от Лидия Недялкова Станоева

Наско Йорданов Тодоров

Владимир Антов Сотонов

Николай Атанасов Щерев

Предмет на дейност: Други дейности свързани с развлечения и отдих

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. и изменени с ПМС № 251 от 17 октомври 2007 г., обн. ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 в сила от 01.01.2008 г.

От 2005 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

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.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния приод .

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 счучаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	4
Сгради и конструкции	4
Машини и оборудване	30
Транспортни средства	25
Съоръжения	30
Други дълготраъни активи	15

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

2.Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	5
Други	15

3.Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема сойност.

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.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Информация за материалните запаси е предоставена в **Приложение1.Материални запаси**.

4. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
  Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
  След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

√ без фиксиран падеж
√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

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
Информацията за текущите търговски и други вземания към 31 декември 2015 година е представена в Приложение 3 към финансовия отчет .

5. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.
Информация за паричните средства е представена в Приложение1.Парични средства.

6.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:
Основен капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация
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.

7. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

  Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
  След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство.Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

8. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните

позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

9. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба е печалбата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

10.Печалба,загуба за отчетния период. Извънредни статии

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 счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Резултатът за отчетния период включва:

- Счетоводна печалба в размер на 50268,94 лв.

11 Разходи

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

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Информация за отчетените разходи е представена в **Приложение 1 Разходи**.

12.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

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

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принцира на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

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.

Информация за приходите е представена в **Приложение 1 Приходи**

13.Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

14. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :
Нетна печалба и загуба 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.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

IV.Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса

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

VI. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2015 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Предходна година Стойност	Текуща година Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-0,2207	0,1825
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-0,7442	0,5376
Коеф. на рентабилност на пасивите	-2,4615	3,5714
Коеф. на капитализация на активите	-0,5714	0,4673
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	0,8192	1,2232
Коеф. на ефективност на приходите	1,2207	0,8175
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	2,4615	6,5000
Коеф. на бърза ликвидност	2,4615	4,1429

Коеф. на незабавна ликвидност	0,0656	0,1186
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,0451	0,1002

Дата: 10.03.2016

Съставител:

М.Върбанова.....

Март ЕООД

Ръководител:

В.Сотонов.....