Приложение №2 към СС 1
в сила от

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЮМАКС ДИЗАЙН ЕООД

ЕИК 103816885 ВАРНА УЛ. Д-Р ЖЕЛЕЗКОВА 11 АП 36

към 31.12.2017

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	56	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	18	13	в) услуги	56	60
а) суровини и материали	6	3	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	56	60
б) външни услуги	12	10	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	12	8	8. Загуба от обичайна дейност		
а) разходи за възнаграждения	11	7	9. Извънредни приходи		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1	1	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	56	60
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
5. други разходи	20	19			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	50	40			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1				
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	0			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	51	40			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	5	20			
11. Разходи за данъци от печалбата					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	5	20			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	56	60	Всичко (Общо приходи + 11)	56	60

Дата на съставяне:__25.01.2017 г Съставител:_Снежана Д.Найденова Ръководител:_Митко Р.Калоянов

Приложение №1 към СС 1
в сила от

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЮМАКС ДИЗАЙН ЕООД
ЕИК 103816885 ВАРНА УЛ. Д-Р ЖЕЛЕЗКОВА 11 АП 36
към 31.12.2017

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
II. Дълготрайни материални активи			**II. Премии от емисии**		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			**III. Резерв от последващи оценки**		
3. Съоръжения и други			**IV. Резерви**		
Общо за група II:	0	0	4. Други резерви	4	4
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група IV:	4	4
IV. Отсрочени данъци			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за раздел Б:			- неразпределена печалба	12	30
			- непокрита загуба		
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група V:	12	30
I. Материални запаси			**VI. Текуща печалба (загуба)**	5	20
1. Суровини и материали	1	3	Общо за раздел А:	26	59
Общо за група I:	1	3	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания			**В. Задължения**		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	4	4	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
4. Други вземания, в т. ч.:	2		получени аванси		
Общо за група II:	6	4	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	5	5
III. Инвестиции			до 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			8. Други задължения, в. т. ч.:	3	1
- в брой	25	50	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	5	8	- данъчни задължения, в т. ч.:		
Общо за група IV:	30	58	до 1 година		
Общо за раздел В:	37	65	Общо за раздел В, в т. ч.:	8	6
Г. Разходи за бъдещи периоди			до 1 година		
			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	3	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	37	65	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	37	65

Дата на съставяне:_24.01.2018 Съставител:__Снежана Д. Найденова_ Ръководител:_Митко Р.Калоянов



А. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Фирма "Юмакс дизайн" ЕООД е действащо предприятие вписано в Регистър на търговските дружества с решение № 1466/19.05.03 на ВОС под № 39, том/стр 290/164 ЕФН 0303014668. Дружеството се управлява и представлява от Митко Райков Калоянов едноличен собственик на капитала

Дружеството е с регистриран основен капитал от 5000 лв.

Основна дейност на дружеството е изработка на рекламни материали

През 2017г. дружеството реализира данъчна печалба в размер на 5 хил..лв

ГФО е приет на 24.01.2018 г. с протокол на едноличния собственик на капитал

Счетоводната политика е разработена в съответствие с изискванията на НСФОМСП, ЗСч, ЗКПО, ЗДДС.

Б. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛ. НСФОМСП

СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ:

В настоящите финансови отчети са представени и данните от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчитането на имоти, машини, съоръжения и оборудване се извършва съгласно изискванията на СС16 „Дълготрайни материални активи" и счетоводната политика на предприятието . Активите се признават и отчитат като дълготрайни материални при спазване на следните критерии:

- имат натурално – веществена форма
- ще бъдат използвани за производство на активи или услуги през повече от един отчетен период
- стойността им е надлежно изчислена
- дружеството получава икономическа изгода, свързана с активите

Възприетият стойностен праг на същественост под който новопридобитите активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева. През изминалата година няма промяна в прага на същественост в сравнение с предходната.. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по един от следните два метода :

- по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.
- по себестойност – когато се създава в дружеството .

Набирането на разходите се извършва по сметка Разходи за придобиване ДМА, видове активи и разходи по икономически елементи.Възприет е подход за класифициране на последващите разходи по дълготрайните материални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите, когато тези разходи водят до удължаване полезният срок на ползване на актива; променят неговото функционално предназначение; водят до увеличаване на производителността / т.е от извършените разходи се очаква допълнителна икономическа изгода / ; свързани са с цялостна или частична промяна на технологичното оборудване или обзавеждане. Със стойността на тези разходи се увеличава балансовата стойност на активите. Като текущи разходи за ремонт се отчитат разходите, чрез които се възстановява състоянието на дълготрайния актив за нормалното му функциониране. За 2016 год. не са извършени значителни разходи за ремонт, както и разходи, водещи до промяна на функционалното предназначение или удължаване на полезния срок на ползване на активите. След първоначално признаване всеки актив се отчита по цена на придобиване /историческа цена /, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка . Амортизируемите активи се амортизират на базата на линейния метод на амортизация. Амортизационните норми са определени от ръководството. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Дружеството няма нематериални активи

ЛИЗИНГ-Към 31.12.2017 дружеството няма финансов лизинг .

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ:

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване,включваща разходи по закупуване,преработка и други разходи свързани с доставката на МЗ. Във финансовите отчети се представят по по- ниската от доставната им стойност/стойността им при първоначалното заприхождаване/ и нетната реализуема стойност. При потребление се оценяват по метода на средно претеглената цена в съответствие с препоръчителния подход. . Към 31.12.2017 дружеството има материални запаси в размер на 1 хил.лв

ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства и разплащателни сметки в банки. оценени са по номиналната им стойност.

Дружеството не притежава парични средства в чуждестранна валута към 31.12.2017 година.

ВЗЕМАНИЯ:

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Ръководството е приело счетоводна политика за обезценка на вземанията чрез преразглеждане на възможността за тяхното събиране към 31.12. Към 31.12.2017г фирмата има налични вземания..

ПРИХОДИ:

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. През 2017. има реализирани 56 хил. лв приходи.

РАЗХОДИ:

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите. Основен дял в разходите имат разходите на суровини и материали и разходите за външни услуги

ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

През 2017г са отчетени разходи за персонала в размер на 12 хил. лв . дружеството има 1 нает работник.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2017г няма налични задължения към едноличния собственик

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Счетоводният отчет е изготвен съобразно презумцията за действащо предприятие.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, КОРЕКЦИЯ НА ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ.

Всяка корекция вследствие на промяна се отразява, като корекция на салдото на неразпределената печалба /непокрита загуба/ от минали години.

Дата.24.01.2018г Съставител.Снежана Д.Найденова РъководителМитко Р.Калоянов