"ЕН ДИ БИ" ЕООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2016 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващ:_____ Съставител:_____

НИНА БЛАГОЕВА ЕЛИСАВЕТА АСЕНОВА

Заверил:_____

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

гр. София, 28 март 2017 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЕН ДИ БИ" ЕООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ **РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ**	**текуща година** (хил.лв.)	**предходна година** (хил.лв.)
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	-
Общо за група I :	2	-
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	517	546
земи	35	35
сгради	482	511
Съоръжения и др.	148	209
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	36	36
Общо за група II :	**701**	**791**
Дългосрочни финансови активи		
Дългосрочни инвестиции	3,000	3,159
Общо за група III :	**3,000**	**3,159**
Отсрочени данъци	**2**	**3**
Общо за раздел Б :	**3,705**	**3,953**
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	-	65
Продукция и стоки	71	35
- стоки	71	35
Предоставени аванси	12	5
Общо за група I :	**83**	**105**
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	6,454	1,390
над 1 година	30	-
Други вземания, в т.ч.	251	123
Общо за група II :	**6,705**	**1,513**
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	3	2
- в безсрочни сметки / депозити/	20,623	19,192
Общо за група IV :	**20,626**	**19,194**
Общо за раздел В:	27,414	**20,812**
Разходи за бъдещи периоди	**196**	**230**
СУМА НА АКТИВА	**31,315**	**24,995**

ПАСИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Собствен капитал		
Записан капитал	5	5
Резерви		
Други резерви	151	150
Общо за група IV :	**151**	**150**
Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- неразпределена печалба	22,746	20,205
Общо за група V :	**22,746**	**20,205**
Текуща печалба (загуба)	**1,913**	**2,541**
Общо за раздел А :	**24,815**	**22,901**
Задължения		
Получени аванси,в т. ч.	-	10
- до 1 година	-	10
Задължения към доставчици, в т.ч.	4,620	1,356
- до 1 година	4,620	1,356
Други задължения, в т.ч.	1,284	603
до 1 година	1,237	603
над 1 година	47	-
- към персонала , в т.ч.	21	24
до 1 година	21	24
- осигурителни задължения, в т.ч.	11	12
до 1 година	11	12
- данъчни задължения, в т.ч.	1,094	549
до 1 година	1,094	549
Общо за раздел В , в т.ч.:	**5,904**	**1,969**
- до 1 година	**5,857**	**1,969**
- над 1 година	**47**	**-**
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
- приходи за бъдещи периоди	596	125
Общо за раздел Г :	**596**	**125**
СУМА НА ПАСИВА	**31,315**	**24,995**

Дата на съставяне:
28.03.2017 г.

Съставител:
ЕЛИСАВЕТА АСЕНОВА

Ръководител:
НИНА БЛАГОЕВА

Заверил: Сто. Доклад
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

Маргарита Кошутанска Регистриран одитор

09.06.2017г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ЕН ДИ БИ" ЕООД
към 31.12.2016 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	**6,220**	**4,811**
а/ суровини и материали	142	185
б/ външни услуги	6,078	4,626
Разходи за персонала, в т.ч.	**523**	**474**
а/ разходи за възнаграждения	463	411
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	60	63
- осигуровки, свързани с пенсии	34	34
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	**250**	**276**
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи,в т.ч.	250	276
- разходи за амортизации	250	276
Други разходи, в т.ч.	**2,320**	**2,585**
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2,260	2,517
Общо разходи за оперативната дейност	**9,313**	**8,146**
Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/активи,в т.ч.	**15**	**54**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	15	54
Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	**15**	**18**
Общо финансови разходи	30	72
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	2,126	2,823
ОБЩО РАЗХОДИ	9,343	8,218
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	2,126	2,823
Разходи за данъци от печалбата	212	283
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	1	(1)
ПЕЧАЛБА	1,913	2,541
ВСИЧКО	11,469	11,041

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**11,416**	**10,790**
Стоки	2,860	3,300
Услуги	8,556	7,490
Други приходи, в т.ч.	**12**	**135**
Общо приходи от оперативна дейност	**11,428**	**10,925**
Други лихви и финансови приходи в т.ч	**41**	**116**
- положителни разлики от промяна на валутни курсове	21	-
Общо финансови приходи	41	116
ОБЩО ПРИХОДИ	11,469	11,041
ВСИЧКО	11,469	11,041

Дата на съставяне:
28.03.2017 г.

Съставител:
ЕЛИСАВЕТА АСЕНОВА

Ръководител:
НИНА БЛАГОЕВА

Заверил: Свт. Доцлов
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА
09.06.2017г.

Маргарита 0183 Кошутанска Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "ЕН ДИ БИ" ЕООД

за 2016 г.

(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	9,406	7,083	2,323	13,780	10,150	3,630
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения	-	552	(552)	-	480	(480)
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	484	(484)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	252	(252)	-	238	(238)
Други парични потоци от основна дейност	33	140	(107)	15	109	(94)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**9,439**	**8,027**	**1,412**	**13,795**	**11,461**	**2,334**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи	14	15	(1)	138	73	65
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**14**	**15**	**(1)**	**138**	**73**	**65**
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	1	(1)	3	3	-
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни	33	-	33	37	-	37
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	11	10	1	50	46	4
Други парични потоци от финансова дейност	3	15	(12)	5	17	(12)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**47**	**26**	**21**	**95**	**66**	**29**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**9,500**	**8,068**	**1,432**	**14,028**	**11,600**	**2,428**
Д. Парични средства в началото на периода			**19,194**			**16,766**
Е. Парични средства в края на периода			**20,626**			**19,194**

Дата на съставяне:
28.03.2017 г.

Съставител:
ЕЛИСАВЕТА АСЕНОВА

Ръководител:
НИНА БЛАГОЕВА

Заверил: Съгл. Одитен
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА
09.06.2017 г.

Маргарита Кошутанска 0133 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ЕН ДИ БИ" ЕООД

за 2016 г.

хил.лв.

	Записан капитал	*Други резерви*	*Неразпределена печалба*	*Текуща печалба*	*Общо собствен капитал*
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**150**	**20,205**	**2,541**	**22,901**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	150	20,205	2,541	**22,901**
3. Финансов резултат за текущия период				1,913	**1,913**
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:			2,541	(2,541)	-
5. Други изменения в собствения капитал		1			**1**
6. Салдо към края на отчетния период	5	151	22,746	1,913	**24,815**
7. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**151**	**22,746**	**1,913**	**24,815**

Дата на съставяне:
28.03.2017 г.

Съставител:
ЕЛИСАВЕТА АСЕНОВА

Ръководител:
НИНА БЛАГОЕВА

Заверил: сет. доклад
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА
09.06.2017г.

Маргарита Кошутанска
Регистриран одитор

Приложение 1

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "ЕН ДИ БИ" ЕООД
към 31.12.2016 г.

(хиляди)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				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)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)		
	а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I.	**Нематериални активи**											
1.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	11	2	11	2	2	11		11	-	-	2
	Общо за група I:	11	2	11	2	2	11	-	11	-	-	2
II.	**Дълготрайни материални активи**				-	-						
1.	1. Земи и сгради, в т.ч.:	762	-	-	762	762	216	29	-	245	245	517
	земи	35			35	35	-			-	-	35
	сгради	727			727	727	216	29		245	245	482
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	184			184	184	184			184	184	-
3.	Съоръжения и други	905	11	128	788	788	696	62	118	640	640	148
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	36			36	36	-			-	-	36
	Обща сума II:	1,887	11	128	1,770	1,770	1,096	91	118	1,069	1,069	701
III.	**Дългосрочни финансови активи**											
1.	Дългосрочни инвестиции	4,105			4,105	4,105	946	159		1,105	1,105	3,000
	Обща сума III:	4,105	-	-	4,105	4,105	946	159	-	1,105	1,105	3,000
IV.	**Отсрочени данъци**	3	1	2	2	2				-	-	2
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**6,006**	**14**	**141**	**5,879**	**5,879**	**2,053**	**250**	**129**	**2,174**	**2,174**	**3,705**

Дата:
28.03.2017 г.

Съставител:
ЕЛИСАВЕТА АСЕНОВА

Ръководител:
НИНА БЛАГОЕВА

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет
на "ЕН ДИ БИ" ЕООД гр. София,
ЕИК: 831 660 083
за 2016 г.

1. **Общо представяне**

"ЕН ДИ БИ" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. "Черни връх" № 70 - 72, офис 4, първи надпартерен етаж, с ЕИК 831 660 083 и предмет на дейност: *„производство и търговия с електронни машини, производство на софтуерни продукти, маркетинг и реклама на компютърни, защитни и информационни системи, търговско представителство и посредничество на български и чуждестранни фирми, извършване на внос и износ на всякакъв вид стоки и услуги, с изключение на забраненитe от действуващите нормативни актове, развиване на посредническа, търговска и пласментна дейност на така посочените стоки и услуги, търговска дейност – покупко – продажба на всякакви вещи – движими и недвижими, отдаване под наем /заем/ на вещи, вкл. отдаване на обекти под аренда, извършване на бартерни операции, покупко – продажба на ноу – хау и други обекти на интелектуалната собственост, всякакъв вид услуги, вкл. консултантска и маркетингова дейност, антиквариат, външноикономическа дейност във връзка с посочения предмет на дейност".*

Капиталът на дружеството е в размер на 5,000.00 /пет хиляди/ лева. Разпределен е в 500 /петстотин/ дяла, с номинална стойност по 10.00 /десет/ лева всяка.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Нина Дечкова Благоева, с ЕГН: 5807020970.

Отчетите на дружеството за 2016 г. са съставени на базата на Счетоводните стандарти в сила от 01.01.2016 год. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии.

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е календарна година - от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г. включително.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;

Годишният финансов отчет е изготвен в хил. лева. Основна единица при представяне на отчетната информация е българският лев.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на активи и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите.

На управляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

2. Прилагана счетоводна политика

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в "ЕН ДИ БИ" ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално - веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700.00 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

в) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

г) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

д) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата

икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база *линейния метод.*

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

1.7. Инвестиционните имоти, притежавани от дружеството първоначално се оценяват по цена на придобиване. Предприятието прилага модела на цена на придобиване, следствие на което инвестиционните имоти се оценяват, съгласно СС 16 – Дълготрайни материални активи. Дружеството притежава инвестиционни имоти на територията на с. Рибарица, които са дадени под наем и се получават приходи.

2. Стоково - материални запаси

Базата за оценяване на стоково - материалните запаси е по - ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

Прилаганият метод за отписване на стоково - материалните запаси при тяхното потребление е методът на средно претеглена стойност.

Стоково – материалните запаси включват материали и стоки, за които се прилага при отчитането им СС 2. Същите се отчитат по видове, количество, единична цена и стойност.

3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната номинална стойност, намалена със загуби от обезценка, ако се налага такава.

4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични касови парични наличности и по разплащателни сметки в банки. Валутните финансови средства се отчитат по заключителен курс на съответната валута. През годината при сделки с тях се прилага отчетен курс. Валутните разлики се включват в годишния отчет за приходи и разходи. В края на годината се прилага заключителният валутен курс.

5. Обезценка на активи

За обезценка на активи се прилага СС 36. Възможностите за обезценяване са на активи от групата на дълготрайните. За 2016 г. няма обезценени активи, предвид че няма такива условия.

6. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса. Отсрочен данък се начислява върху осчетоводени временни данъчни разлики. Върху осчетоводените временни данъчни разлики се начислява отсрочен данъчен актив (пасив) по действащия процент съгласно закона за корпоративен данък. Същият намира отражение в Годишната данъчна декларация като увеличение или намаление.

7. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

7.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях. Това са възнагражденията и осигуровките върху тях.

Предприятието признава като задължение сумата на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

7.2. ***Доходи при напускане*** **-** доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

8. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

9. Приходи

Основният източник на приходи за "ЕН ДИ БИ" ЕООД е продажбата на софтуерни продукти и услуги, свързани с тях, както и отдаване под наем на собствени недвижими имоти.

Приходът от продажбата на стандартен софтуер и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходите от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на извършената работа.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката. Приходите от отдадени активи за ползване от други лица в отчета за приходи и разходи се признават като услуги. Същите се начисляват периодично съгласно договорните взаимоотношения на база на определената стойност.

10. Фундаментални грешки

"ЕН ДИ БИ" ЕООД е избрало да прилага препоръчителния подход. При него фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличение или намаление на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период следва да се преизчисли.

Когато намалението на неразпределената печалба е по – голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Този метод не се прилага за данъчни цели.

11. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

За отразяване на възникнали промени в счетоводната политика е възприет за прилагане препоръчителния подход.

12. Свързани лица

Свързани лица на "ЕН ДИ БИ" ЕООД са:

- Нина Дечкова Благоева
- "Ен Пе Ес" ЕООД
- "Богита" ЕООД
- "Спа Хотел Планината" ООД

Сделките със свързаните лица са в рамките на обичайните практики. Те се отнасят до наемни взаимоотношения и взаимно предоставяне на услуги.

Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни активи по балансова стойност

Група	Мярка	2016 г.	2015 г.	Разлика
1. Земи	хил. лв.	35	35	-
2. Сгради	хил. лв.	482	511	-29
3. Машини, съоръжения и други	хил. лв.	148	209	-61
4. ДА в процес на изграждане	хил. лв.	36	36	-
Всичко ДМА		**701**	**791**	**-90**

Намалението на балансовата стойност на дълготрайните активи през 2016 г. е в резултат на начислената амортизация. „ЕН ДИ БИ" ЕООД притежава инвестиционни имоти за 3,000 хил. лева срещу 3,159 хил. лева за 2015 г. или намаление със 159 хил. лева от амортизация.

2. Стоково - материални запаси

Група	Мярка	2016 г.	2015 г.	Разлика
1. Материали	хил. лв.	-	65	-65
2. Стоки	хил. лв.	71	35	+36
3. Предоставени аванси	хил. лв.	12	5	+7
Всичко материали запаси		**83**	**105**	**-22**

3. Търговски и други вземания

Вземания	2016 г.	2015 г.	Разлика
1. Клиенти и доставчици	6 454	1 390	+5 064
2. Други вземания	251	123	+128
Всичко вземания	**6 705**	**1 513**	**+5 192**

4. Парични потоци

При отчитане на паричните средства се прилага отделно отчитане на движението на парични средства по източници и предназначение. Спазват се всички разпореждания относно разходи в брой, оценки на валутни разплащания. Постъпленията и плащанията към контрагентите се посочват с включени ДДС, мита и акцизи.

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	2016 г.	**2015 г.**
Парични средства в брой:	3	2
Безсрочни сметки /депозити/	20 623	19 192
Общо:	**20 626**	**19 194**

5. Доходи на персонала

Към 31.12.2016 г. в „ЕН ДИ БИ" ЕООД средно списъчният брой на персонала е 14 души. Разходите за персонал през 2016 г. са в размер на 463 хил. лв., разпределени както следва:

Средна работна заплата 25 585 лева.

6. Търговски и други задължения

Задължения	**2016 г.**	**2015 г.**	**Разлика**
1. Получени аванси	-	10	-10
2. Доставчици	4 620	1 356	+3 264
3. Други, в т. ч.	1 284	603	+681
Данъчни	1 094	549	+545
Към ДОО	11	12	-1
Към персонал	21	24	-3
Други	158	18	+140
Общо	**5 904**	**1 969**	**+3 935**

7. Приходи

Категория приходи	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2016 г.	***2015 г.***
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
1. Стоки	2 860	3 300
2. Услуги	8 556	7 490
Обща сума на нетни приходи:	**11 416**	**10 790**
3. Други	12	135
Други лихви и финансови приходи	41	116
Обща сума на приходите:	**11 469**	**11 041**

8. Разходи

Категория разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2016 г.	*2015 г.*
1. Разходи за материали	142	185
2. Разходи за външни услуги	6 078	4 626
3. Разходи за персонала	523	474
4. Разходи за амортизация	250	276
5. Други разходи, в т. ч.	2 320	2 585
- Балансова стойност на продадените активи	2 260	2 517
Общо оперативни разходи:	***9 313***	***8 146***
Разходи за лихви и др. финансови разходи	30	72
Общо разходи	**9 343**	**8 218**

Организираното счетоводно отчитане на разходите е по икономически елементи и по направление в зависимост от спецификата на дейността. Вътре в отделните икономически елементи е осигурена подробна информация за различните видове. Отделно се отчитат различните видове финансови разходи.

9. Отчитане на финансови инструменти, съучастия и провизиране

Дружеството не използва в дейността си други финансови инструменти, освен тези за вземанията и задълженията. Същите се оценяват по стойност на възникване по номинал, с договорен срок за признаване вземането или задължението. При неспазването на определения срок за овъзмездяване следва признаване на текущ разход или приход от лихви.

Периодично и в края на отчетния период се прави подробен преглед на финансовите активи и пасиви. Извършва се оценка при спазване на ЗКПО (има се предвид срока на възникване, срока на уреждане, сигурността за уреждане). Получените разлики от оценката се признават в текущия период за разходи или приходи при спазване на данъчното законодателство.

Годишният финансов отчет за 2016 г. на "ЕН ДИ БИ" ЕООД е изготвен съобразно разработената счетоводна политика, която от своя страна е в съответствие със СС, ЗСч, както и всички законови и нормативни актове, свързани със счетоводното и данъчно законодателство.

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили някакви събития, които биха дали отражение върху развитието и резултатите през 2016 година.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2016 г. е съставен и подписан от длъжностно лице, притежаващо право за същото Елисавета Асенова – главен счетоводител.

За 2016 г. за проверка и заверка на ГФО е определена Д.Е.С Маргарита Николова Кошутанска, Регистриран одитор – дипл. 0133/1992г, която е проверила и заверила годишния финансов отчет.

Ръководството на "ЕН ДИ БИ" ЕООД няма намерение за промяна на действащата счетоводна политика, освен ако няма изисквания по нормативен ред.

Гл. счетоводител: _____
/Елисавета Асенова/

Ръководител: _____
/Нина Благоева/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА „ЕН ДИ БИ“ ЕООД
ГР. СОФИЯ

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ЕН ДИ БИ“ ЕООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания,

придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България– Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяваниятаи докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в Българияи за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали

дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Д.Е.С. Маргарита Николова Кошутанска
Регистриран одитор

Подпис: _____

гр. София 1330
бул. Възкресение, бл.234, вх. А

Дата: 09.06.2017 г.