„КА ЕНД ДИ АРТ 2” ООД

Годишен финансов отчет

2019г.

Дата на съставяне: 02.03.2020г.

„КА ЕНД ДИ АРТ 2”ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 2

БАЛАНС 3

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 5
3. ПРИХОДИ 7
4. РАЗХОДИ 7
5. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ 8
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 9
7. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 9

Име на дружеството **"КА ЕНД ДИ АРТ 2"ООД**

Управители : **Звездалин Тотев Петров**

Съставител: **Светлана Дерменджиева**

Адрес на управление: **гр.София, кв.Борово, ул."Родопски извор"43А**

Обслужващи банки: **Уни Кредит Булбанк АД**

"КА ЕНД ДИ АРТ 2"ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2019г.

РАЗХОДИ	*2019 BGN '000*	*2018 BGN '000*
Разходи за дейността		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	12	12
суровини и материали	2	2
външни услуги	10	10
Разходи за персонал, в т.ч.:	1	2
разходи за възнаграждения	1	2
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	-
разходи за амортизация	1	-
Общо разходи за оперативна дейност	**14**	**14**
Финансови разходи	-	**1**
Печалба от обичайна дейност	**9**	**4**
Общо разходи	**14**	**15**
Счетоводна печалба	**9**	**4**
(Разход за)/Икономия от данъци върху печалбата	1	1
Нетна печалба за годината	**8**	**3**

ПРИХОДИ	*2019 BGN '000*	*2018 BGN '000*
Приходи от оперативна дейност		
Нетни приходи от продажба на:	23	19
Услуги	23	19
Общо приходи от оперативна дейност	**23**	**19**
Финансови приходи	-	-
Загуба от обичайна дейност	-	-
Общо приходи	**23**	**19**
Счетоводна загуба	-	-
Нетна загуба за годината	-	-

Приложенията на страници от 5 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: *Звездалин Петров*

Съставител: *Светлана Дерменджиева*

"КА ЕНД ДИ АРТ 2"ООД

БАЛАНС

към 31 декември 2019 година

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални активи	**4**	**4**
Стопански инвентар	4	4
Общо:	**4**	**4**
Текущи активи		
Парични средства и парични еквиваленти, в т	**6**	**1**
в брой	*4*	*1*
в безсрочни сметки (депозити)	*2*	*-*
Общо:	**6**	**1**
ОБЩО АКТИВИ	**10**	**5**

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Собствен капитал		
Натрупани печалби/(загуби) от минали години	**-**	**1**
Неразпределена печалба	*3*	*4*
Непокрита загуба	*(3)*	*(3)*
Текуща печалба/ (загуба)	**8**	**3**
Общо:	**8**	**4**
Задължения		
Задължения към свързани лица	1	-
до 1 година	*1*	*-*
Други задължения, в т.ч.:	1	1
Задължения към персонала	*-*	*-*
до 1 година	*-*	*-*
Данъчни задължения	*1*	*1*
до 1 година	*1*	*1*
Общо:	**2**	**1**
Общо задължения до 1 година	*2*	*1*
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	**10**	**5**

Приложенията на страници от 5 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 9 е одобрен от Управителя и е подписан на 02.03.2020г.от :

Управител: ***Звездалин Петров***

Съставител: ***Светлана Дерменджиева***

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2019 година

	2019 BGN'000			2018 BGN'000		
	Постъп-ления	*Плаща-ния*	*Нетен поток*	*Постъп-ления*	*Плаща-ния*	*Нетен поток*
Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	23	12	**11**	19	12	7
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1	**(1)**	-	2	**(2)**
Платени лихви и банкови такси	-	1	**(1)**	-	1	**(1)**
Други постъпления/плащания	5	9	**(4)**	9	3	**6**
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	**28**	**23**	**5**	**28**	**18**	**10**
Парични потоци, свързани с дългосрочни (банкови) заеми	-	-	-	-	32	**(32)**
Изплатени дивиденти	-	1	-	-	-	-
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност	**-**	**1**	**-**	**-**	**32**	**(32)**
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	**28**	**24**	**5**	**28**	**50**	**(22)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			**1**			**23**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември			**6**			**1**

Приложенията на страници от 5 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: ***Звездалин Петров***

Съставител: ***Светлана Дерменджиева***

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2019 година

	Основен капитал	Натрупани печалби/ (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2017	-	-	1	1
Финансов резултат за текущия период	-	-	3	3
Салдо на 31 декември 2018	-	1	3	4
Финансов резултат за текущия период			8	8
Разпределение на печалбата за:	-	(4)	-	(4)
дивиденти		*(4)*		*(4)*
Салдо на 31 декември 2019	-	-	8	8

Приложенията на страници от 5 до 9 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: ***Звездалин Петров***

Съставител: ***Светлана Дерменджиева***

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„КА ЕНД ДИ АРТ 2" ООД е дружество, създадено през м.04.2015г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, кв.Борово, ул."Родопски извор"43А.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2019г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- Звездалин Тотев Петров 50 %
- Стилияна Георгиева Мирянова 50 %

Дружеството се представлява и управлява от управителя Звездалин Тотев Петров, избран от собствениците на капитала. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

Към 31.12.2019г. в дружеството няма назначени работници и служители.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2019г. включва следните видове операции и сделки:

• фото-услуги, художествена фотография.

1.3. Структура на дружеството

„КА ЕНД ДИ АРТ 2" ООД няма разкрити клонове и представителства.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005г., в сила от 01.01.2005г., изменени с ПМС №394/30.12.2015г., в сила от 01.01.2016г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2019г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у 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 й.

2.5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: лихвени приходи и разходи, банкови такси и комисионни.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

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

2.7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.8. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.9. Собствен капитал

„КА ЕНД ДИ АРТ 2”ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.10. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019г. е 10%. (2018г.: 10%).

3. ПРИХОДИ

Към 31.12.2019г. няма неизплатени приходи от клиенти.

4. РАЗХОДИ

Към 31.12.2019г. няма неизплатените разходи към доставчици.

5.НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка			
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода	Увеличе-ние	Намале-ние	Преоценена стойност	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличе-ние	Намале-ние	Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Дълготрайни материални активи	*5*	-		*5*	-	-	*5*	-	-		-	-	-	*1*	*4*
	5			5			5	1	-		1			1	4
Стопански инвентар	5			5			5	1	-		1			1	4
Общо нетекущи активи:	5	-	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-	-	1	4

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN '000	*BGN '000*
Основен капитал	-	-
Натрупани печалби/(загуби)	-	1
Печалба/(загуба) за годината	8	3
Общо	**8**	**4**

Основен капитал

Към 31.12.2019г. регистрираният дружествен капитал на „КА ЕНД ДИ АРТ 2"ООД възлиза на 10 лв., разпределен в 10 дяла с номинална стойност 1лв. всеки.

Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

- Звездалин Тотев Петров – 5дяла
- Стилияна Георгиева Мирянова – 5 дяла

7. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.