Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ СЕТА СТУДИО Д.И.К.А." ООД
КЬМ 31.12.2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**88**	**174**
а) суровини и материали	**73**	**134**
б) външни услуги	**15**	**40**
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**0**	**3**
а) разходи за възнаграждения		**2**
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		**1**
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**8**	**7**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**8**	**7**
- разходи за амортизация	**8**	**7**
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**4**	**17**
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**100**	**201**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1**	**2**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**1**	**2**
Общо разходи за обичайната дейност	**101**	**203**
8. Печалба от обичайната дейност	**0**	**8**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**101**	**203**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**8**
11. Разходи за данъци от печалбата		**1**
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**0**	**7**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	101	211

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**68**	**211**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	**68**	**211**
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**68**	**211**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**68**	**211**
8. Загуба от обичайната дейност	**33**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**68**	**211**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**33**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	33	0
Всичко (Общо приходи + 11)	101	211

Дата на съставяне:29.03.2016 г.

Съставител: Димитринка Димитрова

Ръководител: Ирина Владимирова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На „ СЕТА СТУДИО Д.И.К.А.“ ООД

Към 31.12.2016 г.

Актив			**Пасив**		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	**Раздели, групи, статии**	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	***5***
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	44	37
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	18	26	- непокрита загуба	(27)	(27)
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	17	10
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	(33)	7
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(11)	22
Общо за група II:	**18**	**26**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	21	26
Общо за раздел Б:	**18**	**26**	- до 1 година		26
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	21	
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	7	36
- продукция			- до 1 година	7	36
- стоки			- над 1 година		
4. Предаставени аванси		5	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***0***	***5***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		32	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	7	1
Общо за група II:	***3***	***32***	- до 1 година	7	1
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	0
			- до 1 година	1	
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	1	20	- данъчни задължения	0	1
- безсрочни сметки (депозити)			- до 1 година		1
Общо за група IV:	***1***	***20***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	35	63
Общо за раздел В:	**4**	**57**	- до 1 година	14	63
			- над 1 година	21	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**24**	**85**	**СУМА НА ПАСИВА**	**24**	**85**

Дата на съставяне:29.03.2016 г.

Съставител: Димитринка Димитрова

Ръководител: Ирина Владимирова

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2016г.
на „СЕТА СТУДИО Д.И.К.А." ЕООД

I.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„СЕТА СТУДИО Д.И.К.А." ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България, с адрес на управление гр.София, ул.Бяла черква,№24.Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д.5755/2007г . с решение на Софийски градски съд.

II.СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5000 лв.внесени от Ирина Теофанова Владимирова ЕГН 7903057350 .Дружеството се управлява и представлява от Ирина Теофанова Владимирова .

III. РЕЗЮМЕ НА ДЕЙНОСТТА

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва дизайнерски услуги.Всички данни във финансовия отчет за 2016 г. и сравнителната информация за 2015 г. са представени в хиляди левове.Отчетната и функционалната валута на дружеството е български лев.

IV. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Настоящият ГФО е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на марки и средни предприятия /НСФОМСП/ при спазване принципите и изискванията на Закона за счетоводтсвото, а по въпроси за чието счетоводни третиране няма изрични разпоредби в /НСФОМСП/- с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

V.БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I.ОЦЕНКА НА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ

Активите, собствения капитал и пасивите при придобиването им или при възникването им се оценяват по историческата им цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти, съгласно Закона за счетоводството.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ/ ДМА/

ДМА са тези активи, които отговарят на определеното посочено в т.3.1 от НСС 16 .За 2016година фирмата е приела праг на същественост над 700 лв. за признаване на активите като ДМА. Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи определени в т.4.1. от НСС 16. Възприет е подход след първоналното признаване всеки отделен ДМА да се отчита по историческа цена на придобиване , намалена с начислените амортизации , като по този начин се формира балансовата стойност на актива.

През 2016 година не са придобити ДМА .

АМОРТИЗАЦИЯ

За всеки амортизируем актив дружеството разработва и утвърждава амортизационен план. Въз основа на индивидуалните амортизационни планове за всеки амортизируем актив се съставя

обобщен амортизационен план за всички активи за отчетния период. За целите на данъчното облагане се съставя отделно и данъчен амортизационен план , в който дълготрайните активи са систематизирани съобразно данъчно признатия праг на същественост и данъчно признатите норми на амортизация . За отчетния период счетоводните амортизации са в размер на 8 хил. лв

СТОКОВО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ /СМЗ/

Формирането на цената на СМЗ става при спазване разпоредбите на чл.13 от ЗС и НСС 2 "Отчитане на стоково-материалните запаси" като при придобиването им същите се оценяват по историческа цена/доставна стойност/.

СМЗ се отписват по метод " средно-претеглена" стойност. Наличните СМЗ представляват материали за украса и обзавеждане на жилищни и нежилищни имоти. При направена инвентаризация към 31.12.2016г. не са установени различия.

ВЗЕМАНИЯ

Предприятието класифицира вземанията си както следва:

- краткосрочни – в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чийто падеж настъпва до края на отчетния период
- дългосрочни – в срок над 12 месеца от тяхното възникване

Вземанията се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване. Вземанията в чуждестранна валута се оценяват по фиксинга на БНБ, прилаган към датата на тяхното възникване или към датата на тяхното уреждане. Курсовите разлики възникнали при уреждане на вземанията във валута се отчитат като текущ финансов приход или разход. Вземанията в чуждестранна валута задължително се оценяват по заключителен курс към датата на финансовия отчет и се отчитат като текущ финансов приход или разход.

В края на отчетния период, дружеството има несъбрани вземания , както следва:

-други вземания в размер на 3 хил.лв.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки . Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Текущо се оценяват по централния курс на БНБ и задължително се оценяват по заключителен курс на БНБ към края на отчетния период. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

ПАСИВИ

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси. Класифицират се в баланса като:

-дългосрочни пасиви-задължения, чиито срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца

-краткосрочни пасиви- задължения, чиито срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца

Задълженията деноминирани в чуждестранна валута първоначално се вписват в баланса на предприятието по централния курс на БНБ към датата на възникването. При уреждането им в края на отчетния период се оценяват по фиксинга на БНБ за съответната валута, а разликите се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

Към 31.12.2016 г. дружеството има следните краткосрочни задължения :

- към доставчици в размер на 7 хил.лв.
- по финансов лизинг – 21 хил.лв.
- други задължения – 7 хил.лв.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ

Приходът се признава, когато:

-дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката

-сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена

-направените разходи или тези, които ще бъдат направени могат да бъдат измерени

-приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи

Приходът се оценява по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или други активи.

Критерият за признаване на приходите се прилага за всяка сделка поотделно.

През отчетния период приходите на дружеството са формирани както следва:

-от услуги – 68 хил.лв.

II.ФИНАНСОВО ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

За отчетната 2016 година дружеството реализира отрицателен финансов резултат от дейността – загуба в размер на 33 хил.лв

Дата към която се изготвя и дата на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен **към** 31.12.2016 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен **на** 29.03.2017 г.

След датата на изготвяне не са настъпили значителни за дейността некоригиращи и коригиращи събития.

Съставител : Д.Димитрова

Управител : Ирина Владимирова