Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА „ СЕПИЯ „ ООД
към 31.12.2023г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		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.:	88	98	Общо за група IV:		
- земи	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	40	38
- сгради	88	98	- неразпределена печалба	40	38
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	0	0
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	40	38
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	45	63
Общо за група II:	88	98	Общо за раздел А:	90	106
III. Дългосрочни финансови активи	0	0	Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
номинална стойност ..... хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		

IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	88	98	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
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. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	1	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
над 1 година	0	0	до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.	6	9
над 1 година			до 1 година	6	9
Общо за група II:	1	1	над 1 година		
III. Инвестиции			-към персонала, в т.ч.:	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв.			- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч:	7	16	-данъчни задължения, в т.ч.:	6	9
- в брой	5	14	до 1 година	6	9
—в безсрочни сметки (депозити)	2	2	над 1 година		
Общо за група IV:	7	16	Общо за раздел В, в т.ч.:	6	9
Общо за раздел В:	8	17	до 1 година	6	9
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			—финансирания		
			—приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	96	115	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	96	115

Дата на съставяне: 19.04.2024г.

Съставител: Красимира Славчева Седефчева

Ръководител: Йордан Ангелов Киров



Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „ СЕПИЯ „ ООД
за 2023г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	90	84
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	25	5	а) продукция		
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	6	0
б) външни услуги	25	5	в) услуги	84	84
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0	2. Увеличение на запасите от незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	0	0	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	0			
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.	10	10	4. Други приходи, в т.ч.:	2	3
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и нематериални активи, в т. ч.	10	10	- приходи от финансирания		
- разходи за амортизация	10	10	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	92	87
- разходи от обезценка					
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	6	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.		
а) балансова стойност на продадените активи	5	0			
б) провизии					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	41	16	- приходи от участия в предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текуши (краткосрочни) активи, в т.ч.:			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			- приходи от предприятия от групата		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.	1	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.		
а) разходи, свързани с предприятия от група			а) приходи от предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции от финансови активи			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		

Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	50	70	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	42	17	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	92	87
10. Счетоводна печалба (общо Приходи - общо разходи)	50	70	10. Счетоводна загуба (общо Приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	5	7	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	45	63			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	92	87	Всичко (Общо приходи + 11)	92	87

Дата на съставяне: 19.04.2024г.

Съставил: .....
Красимира Славчева Седефчева

Ръководител: .....
Йордан Ангелов Киров

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на " СЕПИЯ " ООД ЕИК 112039396

за 2023 година

в 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
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	110	48	62	104	21	83
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	0	57	-57	0	57	-57
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци от печалбата	0	3	-3	0	4	-4
Плащания при разпределения на печалби	0	7	-7	0	7	-7
Други парични потоци от основна дейност	0	3	-3	0	2	-2
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*110*	*118*	*-8*	*104*	*91*	*13*
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			*0*			*0*
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	0	1	-1	0	1	-1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	*0*	*1*	*-1*	*0*	*1*	*-1*
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**110**	**119**	**-9**	**104**	**92**	**12**
Д. Парични средства в началото на периода			**16**			**4**
Е. Парични средства в края на периода			**7**			**16**

Дата на съставяне: 19.04.2024г. Съставител: Красимира Славчева Сергеичева

Ръководител: Йордан Антонов Киров

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **СЕПИЯ ООД** за **2023 г.** ЕИК **112039396**

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	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	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**100**	**0**	**0**	**105**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**100**	**0**	**0**	**105**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат за текущия период										**45**	**45**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								**-60**			**-60**
- за дивиденти								**-60**			**-60**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**40**	**0**	**45**	**90**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**40**	**0**	**45**	**90**

Ръководител: Йордан Ангелов Киров

Дата на съставяне:
19.04.2024г.

Съставител: Красимира Славчева Седефчева

С П Р А В К А

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
на
„ СЕПИЯ " ООД ЕИК 112039396
за 2023 г.

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящата счетоводна политика е изготвена въз основа на:
- Закона за счетоводството
- Националните счетоводни стадарти
НСС №1- Представяне на финансовите отчети
НСС №2- Отчитане на стоково-материалните запаси
НСС №4- Отчитане на амортизациите
НСС №7- Отчитане на паричните потоци
НСС №8- Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика
НСС №12- Данъци от печалбата
НСС №16- Дълготрайни материални активи
НСС №18- Приходи

Дружеството води счетоводните си регистри в български лева и съставя своите финансови отчети съгласно българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хил. лева. През съответната 2019г. няма промяна в счетоводната политика на дружеството.

I. Обща характеристика на дружеството

Дружеството извършва следната дейност:
Отдаване под наем на собствени недвижими имоти – банков офис
Основната дейност на Дружеството се извършва в гр. София

Дружеството извършва счетоводната си дейност, като ползва сметкоплан, непроменен от предходната година и като прилага следните принципи:

- **текущо начисляване** - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- **действащо предприятие** – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

Счетоводството се осъществява при спазване на следните принципи:

- **предпазливост** – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- **съпоставимост между приходите и разходите** - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях и да отразява съответните приходи;
- **предимство на съдържанието пред формата** – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- **запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период** – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

Дружеството осъществява счетоводството си на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, като се спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Информацията в годишния счетоводен отчет отговаря на следните изисквания:
- Разбираемост
- Надежност
- Сравнимост
- Независимост на отделните отчетни периоди

II. Основни елементи на счетоводната политика:

1. Оценъчна политика:

Активите ще се оценяват по:

а/ цена на придобиване, вкючваща: покупна цена, транспортни разходи, такси, мита и други свързани с доставката разходи;

б/ справедлива цена при безвъзмездно получаване, излишък;

Пасивите ще се записват по стойността им в момента на възникване.

Валутните активи и пасиви ще се оценяват в левова равностойност по централния курс на БНБ към датата на възникването им.

Принципът на отчитане на сделки в чуждестранна валута е : паричните средства, вземанията и задълженията, в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията.Към 31.12.2023г. няма налична валута и поради това не са преоценени и представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката ще се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи

2. Стоково- материалните запаси са част от краткотрайните активи на предприятието , те са текущи активи , предназначени са за продажба или използване в дейността на предприятието.

СМЗ се класифицират в различни групи:

2.1 Материали

2.2 Продукция

2.3 Стоки

2.4 Незавършено производство

I. Стоките и материали- завеждат се и се изписват по издадените фактури

При потреблението им СМЗ се оценяват както следва:

II. Стоките и материали- методът на средно-претеглената стойност.

3. Дълготрайни активи:

Дълготрайните активи са всички активи на Дружеството , които се използват повече от един отчетен период и са със стойност над 700.00 лв.

Материалните дълготрайни активи се отчитат в следните групи и подгрупи:
Земи;
Сгради;
Машини ,съоръжения и оборудване
Транспортни средства
Стопански инвентар и други ДМА
Разходи за придобиване на ДМА

Нематериалните дълготрайни активи се отчитат в следните групи и подгрупи:
Патенти ,лицензии
Програмни продукти

Други ДНМА

По цена на придобиване / покупна цена, плюс разходите за придобиване/

Преоценка на дълготрайните активи:
Не е правена.

Амортизации:
При изчисляване амортизациите на дълготрайните активи се прилага линейният метод
Амортизацията на ДМА се начислява от месеца, следващ месеца на придобиване на актива.

Годишните амортизационни норми в счетоводния амортизационен план и в данъчния амортизационен план са както следва:

- Земя 0%
- Сгради 4%
- Машини и съоръжения 30%
- Транспортни средства 10%
- Компютри 50%
- Всички останали 15%

III. Финансови активи

Финансовите активи ще се представят в следните групи:
Заеми и вземания:

Дългосрочните финансови активи са тези , които предприятието възнамерява да уреди след повече от 12 месеца от балансовата дата.

Краткосрочни финансови активи

Това са финансови активи , създадени от предприятието чрез директно предлагане на пари, стоки или услуги. Към краткосрочните вземания се отнасят предоставените парични заеми със срок за погасяване до 1 година от датата на баланса ,вземанията по продажби на стоки и услуги, вземанията по други видове продажби.

IV.Финансови пасиви

Финансовите пасиви ще се представят в следните грипи:

1.Финансови пасиви ,дължими до настъпването на падеж:

Дългосрочните задължения са платими след повече от 12 месеца от балансовата дата или след рамките на нормалния оперативен цикъл на предприятието – получени дългосрочни заеми от финансови и нефинансови институции,финансов лизинг и др.

2. Краткосрочни финансови пасиви:

Това са краткосрочните заеми и задължения , за които се очаква да се уредят до 12 месеца от датата на баланса или в рамките на нормалния работен цикъл на предприятието. Тук се включват задължения платими до поискване, задържения към клиенти и доставчици, към държавата , персонала и други.

V. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства се отчитат по тяхната номинална еквивалентност.

VI. Доходи на персонала

Доходите на персонала /ДУК/ се определят от задължението на предприятието за изплащане на заплати и осигурителни вноски за съответните фондове.Вноските са в размери , определени в нормативните актове по социалното осигуряване.

VII. Данъци върху доходите

Данъкът върху дохода /печалбата/ се определяна база на данъчния финансов резултат. Данъчният финансов резултат се определя като счетоводния финансов резултат /печалба или загуба/ се преобразува с посочените в ЗКПО данъчни постоянни разлики и данъчни времени разлики.

IX. Признаване на приходите

Признатите продажби при получаването на сумите или при фактурирането на краткотрайните материални активи или услуги формират дохода на предприятието. След като се приспадне фактическата себестойност на материалния запас ,продукция или услуга ,тогава се формира финансовия резултат от основната дейност на предприятието.

Продажбата на стоки ,продукция и услуги се признават на датата на извършване на продажбата

X. Разходи

Разходите се разпределят в различни групи според тяхното предназначение. Извършваните разходи са обект на счетоводно третиране , като се спазва посочената наредба в ЗС за тяхното отчитане.

XI. Годишен финансов отчет

Годишният финансов отчет на „Сепия „ ООД се съставя към 31.12.на финансовата година.
ГФО се публикува след одобрението му от управителите в Агенция по вписванията в определения законов срок .

Съдържанието на годишния отчет за дейността през 2023г. на „ Сепия" ООД съдържа :

1. счетоводен баланс
2. отчет за приходите и разходите
3. отчет за паричните потоци
4. отчет за собствения капитал
5. приложения съгл. изискванията на ЗКПО

гр.София
19.04.2024г.

Утвърдили Управители:

/Стилиян Кирчев/.....

/Йордан Киров/.....

