„ДИСОФТ ОК“ ООД

Годишен финансов отчет

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016г.

ОПОВЕСТЯВАНИЯТА на съществените счетоводни политики и другите пояснителни сведения

Представяне на дружеството

Адрес на управление: гр.Варна, ул.Сирма войвода 3, ет.1, ап.3
Седалище: гр.Варна, ул.Сирма войвода 3, ет.1, ап.3
Предмет на дейност: Счетоводни и одиторски дейности, данъчни консултации по управление и стопанска дейност
Вид на отчетната валута: Български левове

Финансовия отчет е изготвен в хиляди левове.

База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие с:

- принципите, определени в Закона за счетоводството;
- изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008г.;
- вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Прилагани основни счетоводни принципи

Действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще си остане такова в предвидимо бъдеще.

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет на база на принципа на текущо начисляване.

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансовия отчет за периода, за който се отнасят.

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

Сравнителна информация

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е преструктурирана в съответствие с изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2008г.

ДИСОФТ ОК ВАРНА ООД

Прилагани основни счетоводни политики по отношение на отчитането на активите, пасивите, собствения капитал, приходите и разходите

1.Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално-веществена форма;
- се използват за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- нямат физическа субстанция, въпреки че: - могат да се съдържат във физическа субстанция или – носителят им може да има физическа субстанция;
- са със съществено значение при употребата им;
- от използването им се очаква икономическа изгода.

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален и нематериален актив е оценяван по цена на придобиване, която включва покупната цена(включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи

С последвашите разходи, свързани с отделен дълготраен актив, се корегира балансовата стойност на актива , когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните материални и нематериални активи е 700 лв.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални и нематериални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амотизационен план за всеки амотризируем актив.

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амотизируемият актив е бил придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амотизируемият актив е бил е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амотизируемия актив.

Група активи	Полезен срок в месеци
Машини и оборудване	30
Компютри и софтуер	24
Автомобили	25
Стопански инвентар	15

2.Данъци върху дохода

Данъчният разход/приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

3.Материални запаси

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на услуги;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за продажба.

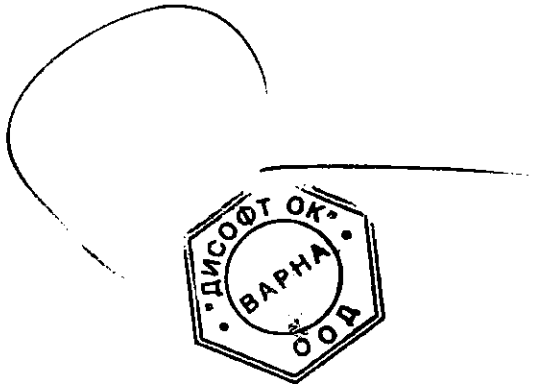
4.Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесемесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи в рамките на дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни – със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса и дългосрочни – всички останали.

5.Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна на стойността си.



Компонент	Сума (хил.лв.)	
	2016г.	2015г.
Парични средства в брой	181	159
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN		3
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута		
Общо:	**181**	**162**

6.Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева(лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката(обявения фиксинг на БНБ).

7.Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се посочват като дългосрочни или краткосрочни активи в зависимост от срока за признаването и м като текущи разходи.

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

8.Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния(регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба(непокрита загуба) от минали години и текущия резултат.

Основният капитал на дружеството е номиналната стойност на записаните дялове на съдружниците.

Премийният резерв включва получената премия по емитирани акции.

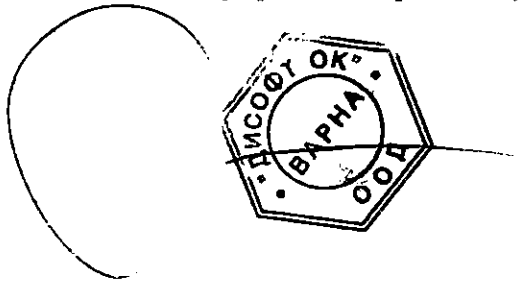
Преоценъчният резерв се състои от печалби и загуби, свързани с преоценка на определени категории финансови активи, имоти и сгради.

Невнесеният капитал се представя в актива на баланса.

9.Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прохода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи(принцип на съпоставимост между приходите и разходите).



	Приход-стойност (хил.лв.)	
Приходи от извършени услуги	**2016г.**	**2015г.**
Наеми		
Стоки		
Услуги	28	27
Общо приходи от услуги:	**28**	**27**

10.Разходи за дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

Гр.Варна, 18.02.2017г.

Ръководител:
/Ивелин Георгиев Тодоров/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ДИСОФТ ОК ООД

ЕИК 200124950

към 31.12.2016г.

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
I. Нематериални активи			V. Натрупана печалба (загуба) от		
II. Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба	158	139
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група V:	158	139
I. Вземания	4	4	VI. Текуща печалба (загуба)	20	20
1. Вземания от клиенти в т. ч.:	4	4	Общо за раздел А:	183	164
над 1 година			В. Задължения	2	2
II. Парични средства, в т. ч.:	181	162	2. данъчни задължения, в. т. ч.:	2	2
- в брой	181	159	до 1 година	2	2
- в безсрочни сметки (депозити)	0	3			
Общо за група II:	181	162			
Общо за раздел В:	185	166			
			Общо за раздел В, в т. ч.:	2	2
			до 1 година	2	2
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	над 1 година	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	185	166	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	185	166

Дата: 18.02.2017г.

Съставител: /Ивелин Тодоров/

ДИСОФТ ОК ООД ВАРНА

Ръководител: /Ивелин Тодоров/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ДИСОФТ ОК ООД

ЕИК 200124950

ЗА 2016г.

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. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**6,00**	**5,00**	**1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:**	**28,00**	**27,00**
а) суровини и материали	0,00		а) услуги	28,00	27,00
б) външни услуги	6,00	5,00	**Общо приходи от оперативна**	**28,00**	**27,00**
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	**0,00**	**0,00**			
а) разходи за възнаграждения	0,00				
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	0,00				
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:					
- разходи за амортизация					
4. Други разходи					
Общо разходи за оперативна дейност	**6,00**	**5,00**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи:	0,00				
Общо финансови разходи	**0,00**	**0,00**			
6. Печалба от обичайна дейност	22,00	22,00	2. Приходи от лихви	0,00	0
Общо разходи	**6,00**	**5,00**	**Общо приходи**	**28,00**	**27**
7. Счетоводна печалба	22,00	22,00			
8. Разходи за данъци от печалбата	2,00	2,00			
9. Печалба	20,00	20,00			
Всичко	**28,00**	**27,00**	**Всичко**	**28,00**	**27,00**

Дата:18.02.2017г.

Съставител:
/Ивелин Тодоров/

Управител:
/Ивелин Тодоров/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
НА "ДИСОФТ ОК" ООД

ЕИК 200124950

ЗА 2016 година

(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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	28		28	25		25
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		2	(2)
8. Други парични потоци от основна дейност	0	6	(6)	0	5	(5)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	28	8	20	25	7	18
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0		0	0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	28	8	20	25	7	18
Д. Парични средства в началото на периода			162			144
Е. Парични средства в края на периода			182			162

Дата:18.02.2017г.

Съставител:
/Ивелин Тодоров/

ДИСОФТ ОК ООД ВАРНА

Ръководител:
/Ивелин Тодоров/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА ДИСОФТ ОК ООД
към 31.12.2016г.

ЕИК 200124950

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	5	158		0	163
2. Финансов резултат за текущия период				20	20
3. Разпределения на печалба, в т. ч.:					0
- за дивиденти					0
4. Салдо към края на отчетния период		158	0	20	183

Дата : 18.02.2017г.

Съставител: /Ивелин Тодоров/

Ръководител: /Ивелин Тодоров/

ДИСОФТ ОК ООД ВАРНА