СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **ДИ ЕНД ДИ ФИНАНС ЕООД**

Приложение №1 към СС 1

към **31,12,2016**

гр.Бургас, жк.Възраждане 12, вх.3, ет.5

ЕИК 202425543

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**		
1Нематериални активи			**II.Премии от емисии**		
II.Дълготрайни материални активи			**III.Резерв от последващи оценки**		
III.Дългосрочни финансови активи			**IV.Резерви**		
IV.Отсрочени данъци			**V.Натрупана печалба (загуба) от минали**		
В.Текущи (краткотрайни) активи			- неразпределена печалба	90	58
I.Материални запаси			**Общо за група V:**	**90**	**58**
II.Вземания			**VI.Текуща печалба (загуба)**	**14**	**42**
1.Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	4		***Общо за раздел А:***	***104***	***100***
Общо за група II:	**4**		***Б.Провизии и сходни задължения***		
III.Инвестиции			***В.Задължения***		
IV.Парични средства, в т. ч.:	102	105	8.Други задължения, в т. ч.:	2	5
- в брой	102	105	до 1 година	2	5
Общо за група IV:	**102**	**105**	- данъчни задължения, в т. ч.:	2	5
Общо за раздел В:	***106***	***105***	до 1 година	2	5
			Общо за раздел В, в т. ч.:	***2***	***5***
			до 1 година	2	5
Г.Разходи за бъдещи периоди			***Г.Финансирания и приходи за бъдещи***		
СУМА НА АКТИВА(А+Б+В+Г)	106	105	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	106	105

Дата на съставяне : 07,01,2017

Съставител: /Веселинка Недялкова Димитрова/

Ръководител: /Дочка Кирилова Димова/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на **ДИ ЕНД ДИ ФИНАНС ЕООД**

ЗА 2016 година ЕИК 202 425 543

гр.Бургас, жк.Възраждане 12, вх.3, ет.5

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1	3	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	24	61
б) външни услуги	1	3	в) услуги	24	61
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	8	6	Общо приходи от оперативна дейност	24	61
а) разходи за възнаграждения	7	5	8. Загуба от обичайна дейност		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1	1	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)**	**24**	**61**
5. Други разходи, в т. ч.:		5			
Общо разходи за оперативна дейност	**9**	**14**			
8. Печалба от обичайна дейност	15	47			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**9**	**14**			
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	15	47			
10. Разходи за данъци от печалбата	1	5			
11. Други данъци, алтернативни на			9. Счетоводна загуба	-	-
12. Печалба (9 - 10 - 11)	14	42	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	-	-
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	**24**	**61**	**Всичко (Общо приходи + 10)**	**24**	**61**

Дата на съставяне: 07,01,2017

Съставител:

/Веселинка Недялкова Димитрова/

Ръководител:

/Дочка Кирилова Димова/

ДИ ЕНД ДИ ФИНАНС ЕООД БУРГАС

„ДИ ЕНД ДИ ФИНАНС" ЕООД, ЕИК 202425543

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОДИНА

I.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е регистрирано като Еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление :гр.Бургас, жк.Възраждане бл.12, вх.3, ет.5
Основният капитал на дружеството е 10лева. Всички дялове се притежават от Дочка Кирилова Димова.

II.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1.Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия хиляди левове.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.
Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие.

2.Дружеството представя сранителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

3.Функционалната валута и отчетната валута на представяне на финансовия отчет е български лев.Българският лев и фиксиран към еврото като 1 евро е 1.95583лева.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3.Отчитане на амортизациите

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива..
Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.
Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машини, оборудване, съоръжения	30%
Транспортни средства без автомобили	10%
Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер мобилни телефони	50%
Автомобили	25%
Други дълготрайни нематериални активи	15%

4. Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

5. Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

6. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

7. Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

8. Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премиите от емисии.

Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

9. Парични средства.

Парични 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;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

10. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

11. Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

12. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

13. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

14. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

15.Данъци върху печалбата

Данъчните задължения са изчислени при ставка 10%.

16.Доходи на персонала

16.1.Краткосрочни доходи-възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки се признават в периода, в който е положен трудът за тях като текущо задължение в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета на доходите..Дължимите вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на насисление на съответните доходи.

16.2.Към датата на годишния финансов отчет се прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски.В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за

самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които се дължат върху тези суми.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ

1. Дълготрайни материални активи-няма

2.Средносписъчен брой на персонала по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой
Управленски персонал	
Аналитични специалисти	
Техници и други приложни специалисти	
Административен персонал	1
Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия	
Квалифицирани работници в селското, горското, рибното и ловното стопанство	
Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии	
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	
Професии, неизискващи специална квалификация	

3. Търговски вземания

Наименование	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Вземания от клиенти	4	0
Общо	4	0

4. Парични средства

хил.лв.

Наименование	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Парични средства в лева	102	105
Парични средства в чуждестранна валута		
Блокирани парични средства		
Общо	102	105

5.. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 10 дяла/акции с номинална стойност в размер на 1/един/лева на дял/акция.
Собственик е Дочка Кирилова Димова

Собственик	2016 г. Брой дялове
Дочка Кирилова Димова	10
Общо:	10

6. Задължения

6.1,Текущи данъчни задължения:

Наименование	Към 31 декември 2016 г.	*хил.лв.* Към 31 декември 2015г.
ДДС за внасяне		
Данък върху доходите на физическите лица	1	
Местни данъци и такси		
Задължения за корпоративен данък	1	5
Общо	2	5

6.2.Задължения към доставчици – няма

6.3.Задължения към персонала и са осигуровки-задължения към персонала няма

6.4.Задължения към финансови институции-няма

7.Приходи

7.1.Приходи от продажби

Видове	31 декември 2016 г.	*хил.лв.* 31 декември 2015 г.
Приходи от стоки		
Приходи от услуги	24	61
Приходи от продажба на ДМА		
Общо	24	61

8.Разходи

8.1.Разходите за материали включват:

Видове	31 декември 2016 г.	*хил.лв.* 31 декември 2015 г.
Разходи за канцеларски материали	0	
Горива и енергия	0	
Ел.материали и резервни части		
Други	0	0
Общо	0	0

8.2.Разходите за външни услуги включват

Видове	31 декември 2016 г.	*хил.лв.* 31 декември 2015 г.
Наеми		
Хонорари	1	3
Ремонт		
Преводачески услуги, нотариални такси		
Рекламни услуги		
Абонаментно обслужване		
Други		
Общо	1	3

8.3. Разходите за персонал включват

Видове	31 декември 2016 г.	*хил.лв.* 31 декември 2015 г.
Заплати	7	5
Осигуровки	1	1
Резерв за пл.отпуск		
Общо	8	6

8.4.Други разходи:

Видове	31 декември 2016 г.	*хил.лв.* 31 декември 2015 г.
Командировки		
Представителни разходи		
Други		5
Общо	0	5

9.Материални запаси към 31.12.2016 – няма

10.Данъчно облагане:
За 2016 дружеството е отчело счетоводна печалба в размер на 15 хил.лева, данъчна печалба в размер на 15 хил.лева и корпоративен данък в размер на 1 хил.лева.

11.Финансови приходи и разходи- банкови такси отчетени в левове.

12. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

07.1.2017

Съставил:.....
/Веселинка Димитрова/

Управител:.....
/Дочка Кирилова Димова/