СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на	Фешън дейс шопинг ЕООД
Адрес	София, бул. "Никола Вапцаров" № 53Б
към	01.01.2016 - 31.12.2016

ЕИК по БУЛСТАТ
201317443

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. Нетекущи (дълготрайни) активи	**9**	**6**	**А. Собствен капитал**	**(4375)**	**(11239)**
I. Нематериални активи	1		I. Записан капитал	5	5
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1		1.Други видове записан капитал	5	5
Общо за група I	1		II. Резерви	11490	
II. Дълготрайни материални активи	8	6	1.Други резерви	11490	
1. Съоръжения и други	8	6	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години	(11244)	(7180)
Общо за група II	8	6	- непокрита загуба	(11244)	(7180)
Общо за раздел А	**9**	**6**	Общо за група III:	(11244)	(7180)
Б. Текущи (краткотрайни) активи	**1256**	**769**	IV. Текуща печалба (загуба)	(4626)	(4064)
I. Материални запаси	72	98	**Общо за раздел А:**	**(4375)**	**(11239)**
1. Продукция и стоки	72	98	**Б. Провизии и сходни задължения**	**261**	**71**
- стоки	72	98	1. Други провизии и сходни задължения	261	71
Общо за група I	72	98	**Общо за раздел Б:**	**261**	**71**
II. Вземания	617	451	**В. Задължения**	**5286**	**11810**
1. Вземания от клиенти и доставчици	603	434	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		1
2. Други вземания	14	17	до 1 година		1
Общо за група II	617	451	2. Получени аванси	159	189
III. Парични средства	567	220	до 1 година	159	189
1. Касови наличности и сметки в страната	567	220	3. Задължения към доставчици	140	68
- В брой		1	до 1 година	140	68
- Разплащателни сметки	567	219	4. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	4287	11093
Общо за група III	567	220	до 1 година	4287	11093
Общо за раздел Б:	**1256**	**769**	5. Други задължения	700	459
В. Разходи за бъдещи периоди	**7**	**9**	до 1 година	700	459
			Към персонала	9	8
			до 1 година	9	8
			Осигурителни задължения	12	12
			до 1 година	12	12
			Данъчни задължения	674	431
			до 1 година	674	431
			Общо за раздел В	**5286**	**11810**
			до 1 година	5286	11810
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**100**	**142**
			Приходи за бъдещи периоди	100	142
СУМА НА АКТИВА	**1272**	**784**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1272**	**784**

Дата: 22.03.2017 г.

Управител: Ръзван - Александру Предика

Съставител: ССП " ФИМЕС " ООД

Управител: Михаела Хаджиангелова

ФЕШЪН ДЕЙС ШОПИНГ ЕООД СОФИЯ

ССП ФИМЕС СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Фешън дейс шопинг ЕООД

Адрес София, бул. "Никола Вапцаров" № 53Б

за 01.01.2016 - 31.12.2016

ЕИК по БУЛСТАТ
201317443

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	**28572**	**28326**	**А. Приходи**	**28572**	**28326**
I. Разходи за оперативна дейност	**28302**	**27539**	**I. Приходи от оперативна дейност**	**23823**	**23971**
Разходи за суровини, материали и външни услуги	9636	9578	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	23817	23969
Суровини и материали	211	239	Стоки	23365	23210
Външни услуги	9425	9339	Услуги	452	759
Разходи за персонала, в т.ч.:	505	756	Други приходи	6	2
Разходи за възнаграждения	448	683	**Общо за група I**	**23823**	**23971**
Разходи за осигуровки	57	73	**II. Финансови приходи**	**123**	**291**
Разходи за амортизация и обезценка	4	5	Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	123	291
Разходи за амортизация	4	5	Положителни разлики от промяна на валутни курсове	123	291
Други разходи, в т.ч.:	18157	17200	**Общо за група II**	**123**	**291**
Балансова стойност на продадените активи	18050	17067	**Б. Загуба от обичайна дейност**	**4626**	**4064**
Провизии	22	19	**Общо приходи**	**23946**	**24262**
Общо за група I	**28302**	**27539**	**В. Счетоводна загуба**	**4626**	**4064**
II. Финансови разходи	**270**	**787**			
Разходи от обезценка на финансови активи, признати като текущи (краткосрочни) активи	116	569			
в т.ч отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	116	569			
Разходи за лихви и други финансови разходи	154	218			
Общо за група II	**270**	**787**			
Общо разходи	**28572**	**28326**	**Г. Загуба**	**4626**	**4064**
Всичко	**28572**	**28326**	**Всичко**	**28572**	**28326**

Дата: 22.03.2017 г.

Управител: Ръзван - Александру Предика

Съставител: ССП " ФИМЕС " ООД
Управител: Михаела Хаджиангелова

ФЕШЪН ДЕЙС ШОПИНГ ЕООД СОФИЯ

ФИМЕС ООД СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Фешън дейс шопинг ЕООД

за 01.01.2016 - 31.12.2016

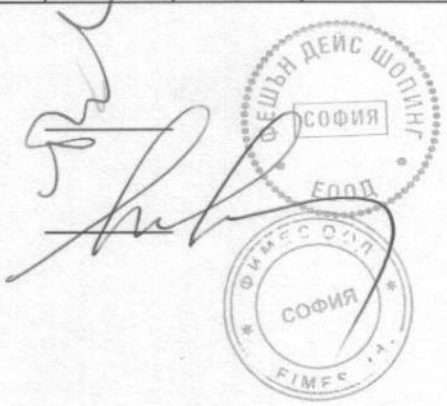
ЕИК по БУЛСТАТ
201317443

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Непокрита загуба		
а	1	7	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**		**(7180)**	**(4064)**	**(11239)**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**		**(7180)**	**(4064)**	**(11239)**
3. Финансов резултат за текущия период				(4626)	**(4626)**
4. Покриване на загуба			(4064)	4064	
5. Други изменения в собствения капитал		11490			**11490**
6. Салдо към края на отчетния период	**5**	**11490**	**(11244)**	**(4626)**	**(4375)**
7. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**11490**	**(11244)**	**(4626)**	**(4375)**

Дата: 22.03.2017 г.

Управител: Ръзван - Александру Предика

Съставител: ССП "ФИМЕС" ООД
Управител: Михаела Хаджиангелова



ЕИК по БУЛСТАТ
201317443

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на Фешън дейс шопинг ЕООД

за 01.01.2016 - 31.12.2016

(Хил.лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп - ления	Плащания	Нетен поток	Постъп - ления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	34299	33901	**398**	33988	34477	**(489)**
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	34299	28945	5354	33986	29065	4921
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		499	(499)		748	(748)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		14	(14)		25	(25)
Други парични потоци от основна дейност		4443	(4443)	2	4639	(4637)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**34299**	**33901**	**398**	**33988**	**34477**	**(489)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		**6**	**(6)**		**2**	**(2)**
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		6	(6)		2	(2)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**6**	**(6)**		**2**	**(2)**
В. Парични потоци от финансова дейност		45	**(45)**		49	**(49)**
Плащания на задължения по лизингови договори		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от финансова дейност		44	(44)		48	(48)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**45**	**(45)**		**49**	**(49)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**34299**	**33952**	**347**	**33988**	**34528**	**(540)**
Д. Парични средства в началото на периода			**220**			**760**
Е. Парични средства в края на периода			**567**			**220**

Дата:22.03.2017 г.

Управител: Ръзван - Александру Предика

Съставител: ССП " ФИМЕС " ООД
Управител: Михаела Хаджиангелова

ФЕШЪН ДЕЙС ШОПИНГ ЕООД СОФИЯ

ФИМЕС ССП СОФИЯ FIMES

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2016

на " Фешън дейс шопинг " ЕООД

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4 + 5 + 6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11 + 12 - 13)	Балансова стойност в края на периода (7 - 14)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	1		3			3	2			2			2	1
Обща сума I:	**2**	**1**		**3**			**3**	**2**			**2**			**2**	**1**
II. Дълготрайни материални активи															
2. Съоръжения и други	31	6	8	29			29	25	4	8	21			21	8
Обща сума II:	**31**	**6**	**8**	**29**			**29**	**25**	**4**	**8**	**21**			**21**	**8**
Общ сбор	**33**	**7**	**8**	**32**			**32**	**27**	**4**	**8**	**23**			**23**	**9**

Дата: 22.03.2017 г.

Управител: Ръзван - Александру Предика

Съставител: ССП " ФИМЕС " ООД

Управител: Михаела Хаджиангелова

ФЕШЪН ДЕЙС ШОПИНГ СОФИЯ ЕООД

ФИМЕС ССП СОФИЯ

Фешън Дейс Шопинг ЕООД
Приложения към годишния финансов отчет
31 декември 2016 г.

1. Статут и предмет на дейност

Фешън Дейс Шопинг ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност с ЕИК 201317443. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Емаг Интернешънъл ООД с ЕИК 203187055. Фешън Дейс Шопинг ЕООД е със седалище и адрес на управление гр.София, Бул. Никола Вапцаров No 53 Б.

Предмет на дейност на Дружесвото е продажба на стоки, модни артикули, създаване на електронен каталог, маркетинг и маркетингови услуги в областта на модната индустрия, моделиране на облекла, възлагане и поръчка за моделиране на облекла.

Регистрираният капитал на Дружеството е 5000 лв.

Дружеството се управлява и представлява от Ръзван - Александру Предика.

2. Счетоводна политика

Счетоводната политика, представена по-долу е прилагана последователно във всички представени периоди, освен ако изрично не е упоменато друго.

2.1. База за изготвяне

Финансовият отчет на Фешън Дейс Шопинг ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в Република България.

Принцип на действащо предприятие
Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена като базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще.

Настоящият финансов отчет е представени в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация е представена в лева, закръглени до хиляда.

2.2 Операции в чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Финансови активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс на Българска Народна Банка към балансовата дата. Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценки по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в Отчета за приходи и разходи.

От 1998 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0

2.3 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Първоначално признаване
Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци върху покупката, както и всички други разходи, пряко отнасящи се до придобиването на актива.

привеждане на актива до местоположение и състояние необходими за неговата експлоатация по начина предвиден от ръководството.

Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд, разходите пряко отнасящи се до привеждане на актива до местоположение и състояние необходими за неговата експлоатация; първоначална приблизителна оценка на разходите за демонтаж и преместване на актива и за възстановяване на площадката, на която е разположен актива, и капитализирани разходи за лихви.

Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Печалби и загуби при отписване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се определят като се сравняват постъпленията с балансовата стойност на актива, и се признават нетно в други приходи в Отчета за приходи и разходи (ОПР).

Последващи разходи
Възникнали последващи разходи, за да се подмени част от актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, се капитализират в балансовата стойност на съответния актив, само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходи за ежедневно обслужване на активите се признават в ОПР като разход в момента на възникването им.

Амортизация
Амортизацията се изчислява на базата на цената на придобиване на актива, намалена с остатъчната му стойност. Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се амортизират отделно.

Амортизацията се признава в печалби и загуби на база линейния метод въз основа на очаквания полезен живот на всеки един компонент от имоти, машини съоръжения и оборудване.

Очакваните срокове на полезен живот за текущия и сравнителния период са както следва:

Компютърна техника: 24 месеца

Офис обзавеждане: 80 месеца

Методите на амортизация, полезният живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка отчетна дата и се коригират ако е подходящо.

2.4 Нематериални активи

Нематериални активи, придобити от Дружеството, имащи ограничен полезен живот, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и загуби от обезценки (където това е било релевантно).

Последващи разходи
Разходите, свързани с поддръжката на нематериални активи, се капитализират само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи, включително

разходи за вътрешно генерирани репутация и търговски марки, се признават като разход в ОПР в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се изчислява на базата на цената на придобиване на актива, намалена с остатъчната му стойност.

Амортизацията се начислява в печалби и загуби на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи от датата, на която са влезли в употреба. Очакваните срокове на полезен живот за текущия и сравнителния период са както следва:

Ремонт на нает актив: 36 месеца

Програмни продукти: 24 месеца

2.5 Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неограничен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират се преглеждат за наличие на обезценка, когато са налице събития или промяна в обстоятелствата, сочещи че възстановимата стойност на активите е по-ниска от балансовата им стойност. За загуба от обезценка се признава сумата, с която Балансовата стойност на актива надхвърля възстановимата му стойност. Възстановимата стойност на актива е по-високата от неговата стойност в употреба и справедливата му стойност, намалена с разхода по продажба. За целта на прегледа за обезценка, активи, които не могат да бъдат тествани индивидуално, се групират заедно в най-малката възможна група активи, генерираща парични постъпления от продължаваща употреба, които са в голяма степен независими от паричните постъпления от другите активи или други групи активи, генериращи парични постъпления. Загубите от обезценка се отчитат в ОПР.

2.6. Финансови активи

Финансовите активи, притежавани от Дружеството, представляват вземания и парични средства.

2.6.1. Вземания

Вземания са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не са котирани на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството дава стоки или услуги директно на дебитора без намерение да търгува с тези разчети. Такива активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване заеми и вземания се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена със загуби от обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет.

Загубата от обезценка в този случай се изчислява като разликата между отчетна стойност на вземането и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент. Загуба от обезценка се признава в ОПР и се отразява

в корективна сметка намаляваща вземанията. Когато последващо събитие намалява загубата от обезценка, това намаление се отразява през ОПР.

2.6.2. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет от три месеца или по-малко от датата на придобиване, които са свързани с незначителен риск от промяна на справедливата им стойност и се използват от Дружеството за управление на краткосрочни ангажименти. Паричните средства в лева се оценяват първоначално по номинална стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута по курса на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на придобиването. Сделките с чуждестранна валута (с изключение на покупката и продажбата на валута) се оценяват по централен курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват в края на всеки месец по централен курс на БНБ, като възникващите разлики се отчитат като текущи приходи/разходи от валутни операции. Към 31 декември 2016 г. тези парични средства са преоценени по заключителен курс на БНБ.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Отчитането на себестойността и изписването на отчетната стойност на материалните запаси се базира на принципа „първа входяща – първа изходяща", и включва разходи за придобиване на материалните запаси, разходите за производство или преработка, както и всички други разходи, отнасящи се до привеждането на материалните запаси до тяхното текущо местоположение и състояние.

Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи по завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

2.8 Записан капитал

Дяловете на собствениците се класифицират като записан капитал. Записан капитал е регистриран и изцяло внесен.

2.9 Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност като се ползва метода на ефективния лихвен процент.

2.10 Текущи и отсрочени данъци

Текущият корпоративен данък се изчислява на база данъчните закони в сила или предстоящи да влязат в сила към датата на баланса. Ръководството периодично преоценява позициите си отразени в данъчните декларации по отношение на обстоятелства, в които приложимата данъчна нормативна уредба е обект на интерпретация.

Отсрочените данъци се изчисляват върху временните разлики между сумите на активите и пасивите, използвани за целите на изготвянето на финансовия отчет, и сумите използвани за данъчни цели. Отсрочен данък не се признава за временни разлики от първоначално признаване на активи и пасиви при сделка, която не е бизнес комбинация и която не засяга печалби и загуби, нито за счетоводни, нито за данъчни цели.

Отсрочен данък се оценява по данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за временните разлики когато те се проявяват обратно, на базата на закони, които са в сила или са въведени по същество към отчетната дата.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се нетират ако има правно основание за нетиране на текущи данъчни активи и пасиви или тези данъчни активи и пасиви ще се реализират едновременно.

Актив по отсрочени данъци се начислява за неизползваните данъчни загуби, кредити и намаляеми временни разлики, доколкото е вероятно бъдеща облагаема печалба да бъде налична, срещу която те да могат да бъдат използвани. Към 31 декември 2016 г. не е начисляван актив по отсрочени данъци върху натрупаната данъчна загуба.

2.11. Провизии

Провизия се признава в случаите, когато Дружеството в резултат от минали събития има правно или конструктивно задължение, което е надеждно измеримо, и е вероятно погасяването му да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци с лихвен процент преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и рисковете, специфични за задължението. Олихвяването на дисконтираната стойност се признава като финансов разход.

Дружеството признава провизии за потенциално връщане на стоки, като корекция на прихода и отчетната стойност на стоките в резултат на възможността, клиента да върне получената стока в рамките на договорен период след закупуване. Провизиите за потенциално връщане на стока се базират на исторически данни за връщанията и на претегляне на всички възможни случаи с вероятностите те да се случат.

2.12 Лизингови договори

Лизингови договори, при които Дружеството е лизингополучател
Лизинг, при който съществена част от риска и възнагражденията от наетия актив се понасят от лизингодателя се определя като оперативен лизинг. Плащанията за оперативен се посочват в отчета за приходи и разходи и са изчислени пропорционално на времето, за което е отдаден актива под наем. Дружеството отчита разходи по лизингов договор за наем на офис площ.

2.13 Приходи и разходи

Приходи от продажба на стоки

Приходите от продажбата на стоки, в хода на нормалната дейност, се признават по справедливата стойност на полученото, или което се очаква да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки и отстъпки. Приход от продажба на стоки се признава в момента, когато съществуват убедителни доказателства, обикновено под формата на изпълнен договор за продажба, че съществените рискове от собствеността се прехвърлят към купувача, получаването на възнаграждението е вероятно, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, няма продължаващо участие на ръководството в управлението на стоките, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

Прехвърлянето на рисковете и изгодите е уредено в условия на договора за продажба (общите условия за онлайн търговия на сайта на Дружеството). При продажба на стоки, през онлайн магазина на Дружеството, прехвърлянето настъпва при получаване на стоката от клиента. Дружеството отчита като намаление на прихода от продажба на стоки очакваните връщания на стока от клиенти съгласно т. 2.11 по-горе.

Приходи от продажба на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката към отчетната дата. Степента на завършеност обикновено се определя чрез анализ на извършената работа. Приходите от услуги, признавани от Дружеството, са свързани предимно с транспорт на стоките към клиента. Дружеството признава приход от транспорт по аналогичен начин на приходите от продажба на стоки посочен по-горе.

Отчитане на разходи

Оперативните разходи на Дружеството се отразяват в отчета за приходи и разходи при спазване на принципа на текущото начисляване, съгласно който операциите и събитията, както и приходът от тях се признават във финансовия отчет към момента на възникването им, независимо от паричните потоци. Разходите се признават във финансовия отчет на база на връзката им с приходите, заради които са направени.

Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи на дружеството включват приходи от лихви по разплащателни сметки. Приход от лихви се признава в отчета за приходи и разходи в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.

Финансовите разходи включват разходи за банкови такси и комисионни.

Печалби и загуби от валутни курсови разлики се отчитат на нетна база съгласно т.2.2 от счетоводната политика.

2.14. Значими счетоводни оценки

Изготвянето на финансовия отчет според НСС изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на активите, пасивите, приходите и разходите. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки.

2.15. Управление на финансовия риск

Преглед

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството.

Общи положения за управление на риска

Управителите носят отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

Политиката на Дружеството за управление на риска е развита така, че да идентифицира и

анализира рисковете, с които се сблъсква Дружеството, да установява лимити за поемане на рискове и контроли, да наблюдава рисковете и съответствието с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството. Дружеството, чрез своите стандарти и процедури за обучение и управление, цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Търговски и други вземания

Експозицията към кредитен риск в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти е незначителна. Дружеството организира доставка на стоките до клиентите чрез куриерски разнос до всеки индивидуален клиент. При разнос на стоките до краен клиент поръчката на клиента е или предплатена като картово плащане в момента на поръчката или стойността се събира от куриера в момента на предаване на стоката. При този модел на работа рискът от несъбиране на вземания по доставени стоки е минимален.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби във валута, различна от функционалната валута - BGN. Транзакциите на Дружеството, деноминирани в чуждестранна валута са предимно в Евро (EUR) – за покупка на стоки и услуги от Фешън Дейс Шопинг СРЛ и в Швейцарски франкове (CHF) за услуги предоставени от Фешън Дейс Груп АГ. От 1998 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR) при оменен курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0, т.е. експозицията на финансови пасиви в евро е с ниско ниво на риск. По отношение на други парични пасиви, деноминирани в Швейцарски франкове (CHF), политиката на Дружеството е да поддържа нетната си експозоция на приемливо ниво чрез закупуване и продажба на спот курсове, когато е необходимо, за да се изгладят временните отклонения.

Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството е несъществен тъй като Дружеството не ползва привлечен финансов ресурс под формата на заеми или друг виде кредитни линии.

3. Дълготрайни активи

Дълготрайни материални активи	Компютърна техника	Офис обзавеждане	Общо ДМА хил.лв.
Отчетна стойност –хил.лева			
Салдо на 01/01/2016	27	4	31
Постъпили	6		6
Излезли	8		8
Салдо на 31/12/2016	25	4	29
Натрупана амортизация			
Салдо на 01/01/2016	24	1	25
Амортизация за периода	3	1	4
Амортизация на излезлите	8		8
Салдо на 31/12/2016	19	2	21
Балансова стойност на 31/12/2016 – хил.лева	6	2	8

Дълготрайни нематериални активи	Програмни продукти	Ремонт на нает актив	Общо ДНМА хил.лв.
Отчетна стойност –хил.лева			
Салдо на 01/01/2016		2	2
Постъпили	1		1
Излезли			
Салдо на 31/12/2016	1	2	3
Натрупана амортизация			
Салдо на 01/01/2016		2	2
Амортизация за периода			
Амортизация на излезлите			
Салдо на 31/12/2016		2	2
Балансова стойност на 31/12/2016 – хил.лева	1	0	1

4. Материални запаси

В хиляди лева	2016	2015
Стоки на склад	-	3
Обезценка на стоки на склад	-	(17)
Стоки на път	72	112
	72	98

5. Търговски и други вземания

В хиляди лева	2016	2015
Предоставени аванси	-	-
Вземания от клиенти и доставчици	637	454
Обезценка на вземания	(34)	(20)
Други вземания	14	17
	617	451

Вземания от клиенти и доставчици включват вземания по продажби към физически лица членове на Фешън Дейс към 31.12.2016 сумата на вземанията от клиенти физически лица е 637 хил. лв. преди обезценка (31.12.2015 г.: 416 хил. лв.)

Други вземания включват 11 хил. лв. предоставен депозит за наем на офис.

6. Парични средства

В хиляди лева	2016	2015
Парични средства в лв	398	213
Парични средства в Евро	169	7
	567	220

7. Капитал

Записаният капитал на Дружеството 5000 лв разпределен в 500 дяла от по 10 лв. Всеки. Записаният капитал е изцяло внесен. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Емаг Интернешънъл ООД с ЕИК 203187055..

8. Провизии и други задължения

В хиляди лева	2016	2015
Провизия за връщане на стоки	249	71
Други провизии	12	-
	261	71

В хиляди лева	2016	2015
Задължения към доставчици в страната	57	23
Задължения към доставчици в чужбина	-	5
Начисления	83	40
	140	68

В хиляди лева	2016	2015
ДДС за внасяне	666	418
Разчети за данъци върху доходите на физическите лица	6	11
Разчети по данъци върху разходите	2	2
	674	431

Дружеството признава приходи за бъдещи периоди в случаите, когато стоките са предадени на куриер за разнос, но не са все още предадени на клиента. Сумата на отсрочения приход към 31.12.2016 е 100 хил. лв. (31.12.2015: 142 хил. лв.)

9. Транзакции със свързани лица

За Дружеството свързани лица са всички дружества от Групата – Фешън Дейс и еМАГ.

По извършените през годината сделки със свързани лица, няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

- Общ размер на счетоводните приходи от взаимоотношения със свързани лица – 123 хил. лв.
- Общ размер на счетоводните разходи от взаимоотношения със свързани лица – 26864 хил. лв.
- Задължения към свързани лица – салдо към 31.12.2016 г. – 4287 хил. лв.

10. Приходи

В хиляди лева	2016	2015
Приходи от продажба на стоки	23,365	23,210
Приходи от продажба на услуги	452	759
Други приходи	6	2
	23,823	23,971

11. Други разходи

В хиляди лева	2016	2015
Отчетна стойност на продадени стоки	18,050	17,067
Провизии	22	19
Други разходи	85	114
	18,157	17,200

12. Разходи за персонала

В хиляди лева	2016	2015
Разходи за възнаграждения	448	683
Разходи за осигуровки	57	73
	505	756

13. Разходи за външни услуги

В хиляди лева	2016	2015
Услуги от свързани лица	6,103	6,192
Разходи за дистрибуция	1,213	1,548
Маркетинг разходи	1,834	1,340
Разходи за наем и поддръжка на сграда	76	75
Консултантски разходи (включително счетоводно обслужване)	120	71
Разходи за одит		19
Други	79	94
	9,425	9,339

14. Съдебни спорове

Дружеството няма съдебни дела по граждански или търговски спорове. Към датата на изготвяне на финансовия отчет дружеството е страна по административно дело, предмет на което е обжалване на решение на КЗК за установяване на нарушение по глава VII от ЗЗК и за налагане на имуществена санкция.

15. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития, изискващи оповестяване след датата на финансовия отчет.

Дата: 22.03.2017

Управител: Ръзван – Александру Предика

Съставител: ССП „ФИМЕС" ООД

Управител: Михаела Хаджиангелова