

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

в сила от 01.01.2008 г.

на Кръстен Булмар - счетоводно обслужване ООД Булстат 175402220

към 31.12.2015 г.

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. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	674	779
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	292	309	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	1	2	б) стоки	0	0
б) външни услуги	291	307	в) услуги	674	779
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	379	365	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	333	321	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	46	44	4. Други приходи, в т. ч.:	0	1
- осигуровки, свързани с пенсии	33	32	- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	674	780
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
- разходи за амортизация	0	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т. ч.:	2	3	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	673	677	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	0	0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	2	2			
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	2			
8. Печалба от обичайна дейност	0	101	8. Загуба от обичайна дейност	1	0
9. Извънредни разходи	0	0	9. Извънредни приходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	675	679	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	674	780
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	101	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1	0
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	101	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	1	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	675	780	Всичко (Общо приходи + 11)	675	780

Дата на съставяне: 17.03.2016 г.

Съставител: Васил Костов Байнашев

Ръководител: Емил Ганчев Попов



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Крестън Булмар - счетоводно обслужване ООД Булстат 175402220
към 31.12.2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал	0	0	A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	0	0	I. Записан капитал	3	1
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	7	7
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	Общо за група IV:	7	7
- земи	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	101	0
2. Машини, производствено	0	0	- непокрита загуба	(60)	(60)
3. Съоръжения и други	0	0	Общо за група V:	41	(60)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	(1)	101
Общо за група II:	0	0	Общо за раздел A:	50	49
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци, в т. ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени	0	0	- отсрочни данъци	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми	0	0	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност	0	0	до 1 година	0	0
Общо за група III:	0	0	над 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	0	0	до 1 година	0	0

В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	0	0
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали	0	0	до 1 година	0	0
2. Незавършено производство	0	0	над 1 година	0	0
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	4	4
- продукция	0	0	до 1 година	4	4
- стоки	0	0	над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	0	0	5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година	0	0
II. Вземания			над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	134	121	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	63	47
над 1 година	0	0	до 1 година	63	47
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	0	4	над 1 година	0	0
над 1 година	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0	до 1 година	0	0
над 1 година	0	0	над 1 година	0	0
4. Други вземания, в т. ч.:	12	11	8. Други задължения, в т. ч.:	39	42
над 1 година	0	0	до 1 година	39	42
Общо за група II:	146	136	над 1 година	0	0
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	18	22
1. Акции и дялове предприятия от група	0	0	до 1 година	18	22
2. Изкупени собствени акции	0	0	над 1 година	0	0
номинална стойност в хил. лв.	0	0	- осигурителни задължения, в т. ч.:	5	7
3. Други инвестиции	0	0	до 1 година	5	7
Общо за група III:	0	0	над 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	16	11
- в брой	0	2	до 1 година	16	11
- в безсрочни сметки (депозити)	10	4	над 1 година	0	0
Общо за група IV:	10	6	Общо за раздел В, в т. ч.:	106	93
Общо за раздел В:	156	142	до 1 година	106	93
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	156	142	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	156	142

Дата на съставяне: 17.03.2016 г.

Ръководител: Емил Ганчев Попов

Съставител: Васил Костов Байнашев



**Приложение към Годишен Финансов Отчет
На Крестън БулМар – счетоводно обслужване ООД
към 31.12.2015 г.**

1. Информация за дружеството.

„Крестън БулМар – счетоводно обслужване” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по ф.д. 1150/2002г. на Софийски градски съд по Търговския закон на Република България. На 28.03.2008 г. дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър. Седалището и адресът на управление са гр. София, ул Нишка 172, ет.3.

1.1. Предмет на дейност

Счетоводно обслужване в качеството на Специализирано Счетоводно предприятие по смисъла на Закона за Счетоводството, което включва: приемане, класиране, съхраняване и осчетоводяване на първична счетоводна документация, съставяне на счетоводни регистри, справки и отчети, съставяне на междинни и годишни финансови отчети, съставяне на данъчни декларации; обработка на възнаграждения и свързаните с тях начисления, удържки, справки и регистри; финансово-счетоводни консултации и услуги; данъчни консултации и данъчна защита.

1.2. Собственост и управление.

Собствеността на дружеството е 100% частна. Собственици са:

„Крестън БулМар” ООД с ЕИК 175378965 - 2250 лв.

Димитър Илков Пашов с ЕГН 8706046502 – 100 лв.

Десислава Дончева Христова с ЕГН 7505012279 – 100 лв.

Николай Иванов Иванов с ЕГН 7803030567 – 50 лв.

Дружеството се управлява и представлява поотделно от:

ЕМИЛ ГАНЧЕВ ПОПОВ, ЕГН 6710142185, Управител

Десислава Дончева Христова с ЕГН 7505012279, Управител

Димитър Илков Пашов с ЕГН 8706046502, Управител

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет за 2015 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и други нормативни актове. Съгласно чл.26 ал.5 от Закона за счетоводството дружеството не съставя Отчет за собствения капитал и Отчет за паричния поток, като част от Годишния финансов отчет за 2015 г.

Финансовият отчет за 2015 г. е изготвен при спазване на принципите за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите.

Всички данни са представени в настоящия отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година.

3. Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за Приходите и Разходите.

3.1. „Нетекущи (дълготрайни) активи”

В Счетоводната политика на дружеството за признаване на Нетекущи активи е прието да се спазват критериите:

- да имат натурално-веществена форма;
- да се използват за производството и доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- имат стойност на придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност /подобрения/.

Към края на отчетния период дружеството не притежава Нетекущи активи.

3.2. Раздел „Текущи (краткотрайни) активи”

Материални запаси – Дружеството не разполага с материални запаси.

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване. Структурата на вземанията е както следва:

Групи	Размер на вземането в хил.лв.
Вземания от клиенти	134
Вземания от предприятия от група	0
Вземания по съдебни спорове	7
Други вземания	5
ОБЩО:	146

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Показаната в баланса **Група Пари и парични еквиваленти** се разшифрова по следния начин:

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Пари в брой	0	2
в т.ч. във валута	0	0
2.Пари по разплащателни сметки	10	4
в т.ч. във валута	0	0
ОБЩО:	10	6

3.3. Раздел „Разходи за бъдещи периоди”

Дружеството няма отчетени Разходи за бъдещи периоди.

3.4. Раздел „Собствен капитал”

Основният капитал на дружеството е 2 500,00 лв. е представен в баланса по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Като Други резерви са посочени 7 хил.лв.

Представеният в баланса собствен капитал е разпределен в следните групи:

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Основен капитал	3	1
2.Други резерви	7	7
3.Неразпределена печалба от минали години	101	0
4. Непокрита загуба от минали години	(60)	(60)
5.Текуща печалба/загуба за отчетния период	(1)	101
ОБЩО:	50	49

За отчетния период дружеството отчита финансов резултат загуба в размер на 742,67 лв.

3.5. Раздел „Задължения“

В **Раздел задължения** са посочени задължения, които се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. В баланса се детайлизират по следния начин:

В ХИЛ. ЛВ.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Задължения към Доставчици	4	4
2. Задължения към предприятия от група	63	47
2.1. Крестън БулМар ООД	59	42
2.2. Крестън Булмар – Обработка на заплати ООД	3	1
2.3. Крестън Булмар – Финансов Одит ООД	1	2
2.4. Бизнес Експрес ЕООД	0	2
3. Други задължения	39	42
3.1. Персонал	18	22
3.2. Осигурителни задължения	5	7
3.3. Данъчни задължения	16	11
3.4. Други задължения	0	2
ОБЩО:	106	93

4. Допълнителна информация за елементите в отчета за приходи и разходи.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване, свързани с продажбата на продукцията, стоки, услуги и използване на ресурси на предприятието от трети лица /лихви и др./

Приходите се признават в момента, в който рисковете и изгодите от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача, а за услугите в зависимост от етапа на завършеност на сделката и разходите във връзка със сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Приходите от лихви се начисляват на времева база и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия лихвен процент.

Приходите от Продажба включват:

В ХИЛ. ЛВ.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Нетни приходи от продажби	674	779
1.1. Приходи от услуги	674	779
2. Други приходи	0	1
Общо приходи от оперативната дейност:	674	780

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Финансовите приходи и разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

По-съществените суми, отразени като разходи в настоящия отчет, са следните:

в хил. лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	292	309
1.1. Разход за материали	1	2
1.2. Разход за външни услуги	291	307
2. Разходи за персонала	379	365
2.1. Разходи за възнаграждения	333	321
2.2. Разходи за осигуровки	46	44
3. Други разходи	2	3
4. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	2
4.1. Други финансови разходи	2	2
Общо разходи:	675	679

5. Събития, настъпили след датата на ГФО.

Коригиращи събития - няма

Некоригиращи събития няма

6. Други оповестявания

Фундаментални грешки – няма

Свързани лица на «Крестън БулМар – счетоводно обслужване» ООД, с които дружеството е осъществило сделки през текущата година са:

Сделки със свързани лица, по които «Крестън БулМар – счетоводно обслужване» ООД е получател:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката ¹ :	Стойност (хил.лв.):	Плащания (хил.лв.):	Задължение в края на периода (хил.лв.)	
				От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
1. Крестън БулМар ООД	Наем и консумативи	237	238	59	59
2. Крестън БулМар – фин.одит ООД	Консултации и обучение	12	12	1	1
3. КБ – обработка на заплати ЕООД	Обработка на заплати	25	23	3	3
4. Бизнес Експрес ЕООД	Куриерски услуги	20	21	1	1
Общо:		294	294	64	64

Сделки със свързани лица, по които «Крестън БулМар – счетоводно обслужване» ООД е доставчик:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката ² :	Стойност (хил.лв.):	Плащания (хил.лв.):	Вземания в края на периода (хил.лв.)	
				От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
1. Крестън БулМар ООД	Счетоводни услуги	1	1	0	0
2. Бутик София ЕООД	Счетоводни услуги	2	3	0	0
3. Класа ЕООД	Счетоводни услуги	5	5	0	0
Общо:		8	9	0	0

17.03.2016 г.

гр. София

Ръководител:

Съставител:



¹ Следва да се посочи всяка група осъществени сделки по отделните свързани на Дружеството лица: прехвърляне или учредяване на вещни права; покупка на стоки; получени услуги; посредничество; лизингов договор; лицензионен договор; финансиране (дарение); гаранции; договор за управление; дивиденди и други.

² Следва да се посочи всяка група осъществени сделки по отделните свързани на Дружеството лица: прехвърляне или учредяване на вещни права; покупка на стоки; получени услуги; посредничество; лизингов договор; лицензионен договор; финансиране (дарение); гаранции; договор за управление; дивиденди и други.

