СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ОВК КОМЕРС" ООД

към 31.12.2018г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				**А. Собствен капитал**			
II. Дълготрайни материални активи				*I. Записан капитал*		5	5
1. Заеми и сгради, в т.ч.:		13	13	*V. Натрупана печалба (загуба) от минали*		351	351
- земи		13	13	- неразпределена печалба		351	351
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		256	293	- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други		11	12	*Общо за група V:*		351	351
4. Транспортни средства		2		VI. Текуща печалба (загуба)		51	50
Общо за група II:		282	318	***Общо за раздел А:***		407	406
Общо за раздел Б:		282	318	**В. Задължения**			
В. Текущи (краткотрайни) активи				1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		21	20
I. Материални запаси				до 1 година		21	20
1. Продукция и стоки, в т.ч.:		98	138	2. Други задължения, в т.ч.:		54	42
- стоки		98	138	до 1 година		54	42
Общо за група I:		98	138	- към персонала, в т.ч.:		16	12
II. Вземания				до 1 година		16	12
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		6	4	- осигурителни задължения, в т.ч.:		7	6
Общо за група II:		6	4	до 1 година		7	6
IV. Парични средства, в т.ч.:		21	8	- данъчни задължения, в т.ч.:		14	14
- парични средства в брой		4		до 1 година		14	14
- разплащателни сметки		17	8	- други задължения, в т.ч.:		17	
Общо за група IV:		21	8	до 1 година		17	
Общо за раздел В:		125	150	***Общо за раздел В, в т.ч.:***		75	62
Г. Разходи за бъдещи периоди		75		до 1 година		75	62
СУМА НА АКТИВА		482	468	**СУМА НА ПАСИВА**		482	468

Дата на съставяне: 28.02.2019г.

Съставител: /Димитричка Димова/

"ОВК КОМЕРС" ООД ВАРНА

Ръководител: /Ангел Борисов/

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ОВК КОМЕРС" ООД
за 2018г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	А		1	2
А. Разходи				**А. Приходи**			
1. Разходи за суровини, материали и външни		1241	1032	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		1946	1624
а) суровини и материали		1149	931	а) стоки		347	275
б) външни услуги		92	101	б) услуги		1599	1349
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		262	205	2. Други приходи, в т.ч:		4	3
а) разходи за възнаграждения		221	174	*Общо приходи от оперативна дейност*		1950	1627
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		41	31				
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		72	102				
а) разходи за амортизация		72	102				
4. Други разходи, в т.4.:		302	213				
а) балансова стойност на продадените активи		301	211				
Общо разходи за оперативна дейност		1877	1552				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		16	18				
Общо финансови разходи		16	18				
6. Печалба от обичайна дейност		57	57				
Общо разходи		1893	1570	*Общо приходи*		1950	1627
7. Счетоводна печалба		57	57				
8. Разходи за данъци от печалбата		6	7				
9. Печалба		51	50				
Всичко		1950	1627	***Всичко***		1950	1627

Дата на съставяне: 28.02.2019г.

Съставител: /Димитричка Димова/

Ръководител: /Ангел Борисов/

"ОВК КОМЕРС" ООД ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "ОВК КОМЕРС" ООД
за 2018г.

(Хил. левове)

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	2335	1909	426	1951	1688	263
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		267	-267		210	-210
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		9	-9		7	-7
Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	-8		4	-4
Плащания при разпределения на печалби		48	-48			0
Други парични потоци от основна дейност	9	90	-81	43	86	-43
Всичко парични потоци от основна дейност	2344	2331	13	1994	1995	-1
Б. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани със заеми	190	190	0	300	300	
Всичко парични потоци от финансова дейност	190	190	0	300	300	0
Г. Изменения на паричните средства през периода	2534	2521	13	2294	2295	-1
Д. Парични средства в началото на периода	X	X	8	X	X	9
Е. Парични средства в края на периода	X	X	21	X	X	8

Дата: 28.02.2019г.

Съставител: /Димитричка Димова/

"ОВК КОМЕРС" ООД ВАРНА

Ръководител: /Ангел Борисов/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ОВК КОМЕРС" ООД

за 2018г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последва-щи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с	Резерв съгласно	Други резерви	печалба	Непокри-та загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**							**351**		**50**	**406**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
3. Финансов резултат за текущия период										**51**	**51**
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:										**-50**	**-50**
- за дивиденти										**-50**	**-50**
5. Салдо в края на отчетния период	**5**							**351**		**51**	**407**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**351**		**51**	**407**

Дата на съставяне: 28.02.2019г.

Съставител: /Димитричка Димова/

"ОВК КОМЕРС" ВАРНА ООД

Ръководител: /Ангел Борисов/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018
година

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

"ОВК КОМЕРС" ООД (дружеството) е регистрирано във Варненски окръжен съд през 2005г., със седалище и адрес на управление град Варна, ул."Царевец" № 34. Дружеството е с предмет на дейност ветеринарни услуги.

Капиталът на дружеството възлиза на 5 000 /Пет хиляди/ лв., състои се от 100 /Сто/дяла по 50 /Петдесет/ лв. всеки един и е напълно внесен.

Към 31 декември 2018г. съдружници в дружеството са:

1. Ангел Георгиев Борисов – 20 /Двадесет/ дяла в размер на 1 000,00 /Хиляда/ лв.
2. Иван Денев Кацарски - 20 /Двадесет/ дяла в размер на 1 000,00 /Хиляда/ лв.
3. Георги Бориславов Димитров - 20 /Двадесет/ дяла в размер на 1 000,00 /Хиляда/ лв.
4. Райна Костадинова Димитрова - 20 /Двадесет/ дяла в размер на 1 000,00 /Хиляда/ лв.
5. Георги Господинов Делчев - 20 /Двадесет/ дяла в размер на 1 000,00 /Хиляда/ лв.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

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

Дружеството не отговаря на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което е избрало да изготвя финансовите си отчети, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

2.6. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.
Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.7. Сравнителни данни

Между перата в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2018 година е налице съпоставимост с данните за 2017 година.

2.8. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, защото няма договори за кредити и финансови лизинги.

2.8.1. Риск от валутни разлики.

Дружеството няма рисове от валутни разлики.

2.8.2. Ликвидност

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена. Приет е праг от 700 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива.

Дълготрайни материални активи след първоначалното им признаване се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2018	2017
Сгради	4 %	4 %
Машини	10-30 %	30%
Компютри, софтуер и сходни на тях	50 %	50 %
Автомобили	25%	25 %
Стопански инвентар	15%	15%

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

Към 31.12.2018 год. дружеството не е променяло амортизационните норми и не е извършвана обезценка на дълготрайните активи.

Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на въвеждане на актива в експлоатация. Амортизации не се начисляват на напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.5. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2018 година основния капитал е внесен напълно.

.

3.6. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018 година (т. 2.5).

3.7. Признаване на приходите и разходите

Приходи по продажби на услуги и стоки
Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

Приходи от лихви

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

Извънредни приходи и разходи

Дружеството признава като извънредни разходи стойността на погинали активи, а като извънредни приходи – получените застрахователни обезщетения.

3.8. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са в размер 10 на сто за 2016 г., 2017 г. и 2018 г.

4. Данъци върху печалбата

	2018	2017
Текущ разход за данък от печалбата	6	7
Отсрочени данъци от печалбата	-	-
Всичко	**6**	**7**

5. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2018 год.

Управител:
/Ангел Борисов/

