ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

КОЛОНЕЛ ООД гр. Габрово, пл. Първи май 1-в

към 31.12.2018

ЕИК 817038440

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми в х.лв. Текуща година	Суми в х.лв. Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми в х.лв. Текуща година	Суми в х.лв. Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		304	
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		107		а) Продукция			
а) суровини и материали		3		б) Стоки		188	
б) външни услуги		104		в) Услуги		116	
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		25		**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		20					
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		5		**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		304	
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		171		**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		167		- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии		3		- други			
в) други		1					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		303					
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		1		**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		1		- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност				**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		304		**Общо Приходи**		304	
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба				**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*				**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		304		**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		304	

Дата на изготвяне на отчета: 22.02.2019

Съставител : Светослав Константинов

Управител : Иван Господинов

Б А Л А Н С

КОЛОНЕЛ ООД гр. Габрово, ул. Първи май 1-в ЕИК: **817038440**

към 31.12.2018г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми в х.лв.		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми в х.лв.	
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност			**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи						
3. Търговска репутация			**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			1. Законови резерви			
Общо за група I :			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	40		4. Други резерви			
--- земи			***Общо за група IV :***			
--- сгради	40		**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		156	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3		--- Неразпределена печалба		255	
3. Съоръжения и други ДМА	39		--- Непокрита загуба		(99)	
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			***Общо за група V :***		156	
Общо за група II :	82					
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**			
1. Акции и дялове от предприятия в група						
2. Предоставени заеми на предприятия в група			***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		161	
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия						
4. Предост. заеми, свързз. с асоц. и смесени предприятия			**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции			1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми			2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			--- отсрочени данъци			
Общо за група III :			3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ						
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	82		***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		***0***	***0***
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини			до 1 година			
2. Незавършено производство			над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	3		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		16	

--- продукция			до 1 година			
--- стоки	3		над 1 година		16	
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :	3		до 1 година			
			над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ			4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		4	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	74		до 1 година		4	
над 1 година			над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:			5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година			до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:			над 1 година			
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.: от съдружници			до 1 година			
над 1 година			над 1 година			
Общо по група II :	74		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
			до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ			над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група			8. Други задължения, в т.ч. :		7	
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.			--- други задължения, в т.ч. :		2	
3. Други инвестиции			до 1 година			
			над 1 година			
Общо по група III :			--- към персонала, в т.ч. :		1	
			до 1 година		1	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			над 1 година			
1. Парични средства в брой	19		--- осигурителни задължения, в т.ч. :		1	
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	10		до 1 година		1	
Общо по група IV :	29		над 1 година			
			--- данъчни задължения, в т.ч. :		3	
			до 1 година		3	
			над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	106		***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		27	
			до 1 година		9	
			над 1 година		16	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
			до 1 година			
			над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	188		**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		188	
УСЛОВНИ АКТИВИ			**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета: 22.02.2019 г.

Съставител : Светослав Константинов

Управител : Иван Господинов

ИК „КОЛОНЕЛ“ ООД
ГАБРОВО, пл.Първи май 1-В,инд.№ 817038440

С П Р А В К А
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

ОЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящата счетоводна политика е разработена за отчетния период 01.01.2018г до 31.12.2018г в съответствие с:

-принципите,определени в Закона за счетоводството

-изискванията в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти

-вътрешните нормативни актове на фирмата

2. Счетоводната политика е разработена с цел да осигури информация във финансовите отчети, която по своя характер е:

-необходима за вземане на решения от потребителите на финансови отчети

-надеждна,т.е.отразява икономическата същност на събитията и операциите, а не тяхната правна форма

-неутрална и безпристрастна,представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието

-предпазлива и пълна във всички съществуващи аспекти

3. Счетоводната политика включва определената в т.19.3.5 от НСС-1 „представяне ва финансовите отчети,информация преценена от предприятието за съществена.

4. Счетоводната политика за периода не противоречи и не променя счетоводната политика за периода 2002г – 2017г.

5. Счетоводната политика на предприятието е съобразена с разпоредбите на ЗС, НС и НСС.За счетоводно отчитане се използва ПП съобразен с изискванията на ЗС и при спазване на чл.4 и чл.5 от ЗС.

АКТИВИ

6. ДМА се оценяват по цена на придобиване/покупна цена плюс всички преки разходи, мита и невъзстановими данъци/. За да бъде признат един актив като дълготраен съгласно счетоводната политика на предприятието, трябва да е с праг на същественост минимум 700 лева и да отговаря на критериите за ДА съгласно НСС-16. През годината няма закупени активи и няма излезли такива .

7. На останалите е направен текст за наличие на оценка/обезценка/ и се констатира, че не са налице такива, тъй като балансовата им стойност не се различава съществено от тази, която би била определена при използването на справедливата стойност към датата на финансовия отчет.

8. Начисляването на амортизации на ДМА и на ДНА е на база линейния метод и данъчно признатите амортизационни норми, съгласно чл.55,ал.2 от ЗКПО по групи ,както следва :

а/масивни сгради - 4 %
б/стопански инвентар – 15 %
в/програмни продукти и компютри – 50%
г/транспортни средства – 25 %

Поради загуба на фирмата са начислявани амортизации само на транспортни средства и то с намален процент.

9. Не е прехвърлен преоценъчен резерв в неразпределена печалба от отписване на ДМА, защото такъв няма.

10. Нови резерви не са създадени

11. Паричните средства са в лева.Прието е при наличие на разплащане с валута, активите и пасивите да се отчитат успоредно и в оригиналната валута и в левова равностойност, определена по централния курс на БНБ в края на всеки месец.За 2018г предприятието е работило само с левова валута.

12. Разходите за бъдещи периоди са начислени на база погасител план,съобразно срока на платените авансово разходи и същите са съобразени съгласно чл.17, ал.5 от ЗС. Разходите за бъдещи периоди по баланса са разходи, отчетени през 2018г. в размер на 233.62 лв. От които ще се получи изгода през следващия период.Тези разходи по видове са както следва:

- застраховка кола 233.62лв.

13.Изършена е годишна инвентаризация на активите и пасивите на предприятието съгласно изискванията на чл.22 от глава четвърта на ЗС.

14. Годишният счетоводен отчет е съставен съгласно НСС-1"Представяне на финансови отчети" при спазване на Глава пета от ЗС"Годишни финансови отчети"

15. Фирмата завърши 2018 год със счетоводна печалба 91.42лв.

ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

16. За нуждите на управлението на предприятието и вземане на управленски решения се изготвят оборотна ведомост и извлечения на всички счетоводни сметки в края на всеки месец.

17. За нуждите на ТБ на НАП, ТСБ и други се спазват условията, реда и периодичността, регламентирани в действащите закони и разпоредби.

18. Счетоводната информация се съхранява съгласно глава V от ЗС.

19. В предприятието се прилага двустранно счетоводно записване,двустранна структура и форма на годишния финансов отчет и индивидуален сметкоплан, действащи и в предните периоди . Осигурено е синхронизирано осъществяване на хронологичното и систематично/аналитично и синтетично/ счетоводно отчитане.

Съставител:

Светослав Антонов Константинов