Счетоводен баланс

на Счетоводна къща Светлана ООД, гр. Добрич

ЕИК: 124650096, Адрес: 9300 гр. Добрич, ул. Иван Вазов №25, вх.Б, ап.5

към 31.12.2024

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**	**5**	**5**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			**Общо за група IV:**		
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	21	11
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			**Общо за група V:**	**21**	**11**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**25**	**22**
Общо за група II:		**1**	**Общо за раздел А:**	**51**	**38**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**		
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност ..... хил. лв			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:		**1**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:			до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	6	5	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:			8. Други задължения, в. т. ч.:	2	2
над 1 година			до 1 година	2	2
Общо за група II:	**6**	**5**	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв			- осигурителни задължения, в т. ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	2	2
- в брой	39	26	до 1 година	2	2
- в безсрочни сметки (депозити)	8	8	над 1 година		
Общо за група IV:	**47**	**34**	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**2**	**2**
Общо за раздел В:	**53**	**39**	до 1 година	**2**	**2**
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**53**	**40**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**53**	**40**

Дата на съставяне: 23 януари 2025

Ръководител: _____

/Емил Ганчев Лазаров/

Съставител: _____

/Светлана Георгиева Иванова/

Отчет за приходите и разходите
на Счетоводна къща Светлана ООД, гр. Добрич
към 31.12.2024

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	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			**1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:**	66	60
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	13	13	а) продукция		
а) суровини и материали	4	3	б) стоки		
б) външни услуги	9	10	в) услуги	66	60
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	24	21	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		
а) разходи за възнаграждения	24	21	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			**4. Други приходи, в т. ч.:**		
- осигуровки, свързани с пенсии			а) приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	1	2	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	66	60
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	1	2	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:**		
- разходи за амортизация	1	2	а) приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			**6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:**		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:			**7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:**		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	38	36	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
в) разходи за лихви					
г) други					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност	28	24	**8. Загуба от обичайна дейност**		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	38	36	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)**	66	60
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	28	24	**9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**		
10. Разходи за данъци от печалбата	3	2			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9 - 10 – 11)	25	22	**10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)**		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	66	60	**Всичко (Общо приходи + 10)**	66	60

Дата на съставяне: 23 януари 2025

Ръководител: _____
/Емил Ганчев Лазаров/

Съставител: _____
/Светлана Георгиева Иванова/

Приложение №4 към СС 1

Отчет за собствения капитал
на Счетоводна къща Светлана ООД, гр. Добрич
към 31.12.2024

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							33			38
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							33			38
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										25	25
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								(12)			(12)
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							21		25	51
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							21		25	51

Дата на съставяне: 23 януари 2025

Ръководител: _____
/Емил Ганчев Лазаров/

Съставител: _____
/Светлана Георгиева Иванова/

Приложение №1 към СС 7

Отчет за паричните потоци
на Счетоводна къща Светлана ООД, гр. Добрич
към 31.12.2024

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	65	13	**52**	59	15	**44**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	8	32	**(24)**	7	28	**(21)**
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби		12	**(12)**		33	**(33)**
7. Платени и възтановени данъци върху печалбата		3	**(3)**		2	**(2)**
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**73**	**60**	**13**	**66**	**78**	**(12)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**73**	**60**	**13**	**66**	**78**	**(12)**
Д. Парични средства в началото на периода			**34**			**46**
Е. Парични средства в края на периода			**47**			**34**

Дата на съставяне: 23 януари 2025

Ръководител: _____
/Емил Ганчев Лазаров/

Съставител: _____
/Светлана Георгиева Иванова/

Приложение №5 към СС 1

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
на Счетоводна къща Светлана ООД, гр. Добрич
към 31.12.2024

(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 перида	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност								x	x	x	x	x	x	x	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи	1			1			1	1			1			1	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I:	1			1			1	1			1			1	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, вкл:															
- земи															
- сгради															
2 . Машини, производствено оборудване и апаратура	5			5			5	4	1		5			5	
3. Съоражения и др.	41			41			41	41			41			41	
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума II:	46			46			46	45	1		46			46	
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове от предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
2. Предоставени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
5. Дългосрони инвестиции								x	x	x	x	x	x	x	
6. Други заеми								x	x	x	x	x	x	x	
7. Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x	
Обща сума III:								x	x	x	x	x	x	x	
IV. Отсроени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	47			47			47	46	1		47			47	

Дата на съставяне: 23 януари 2025

Ръководител: _____
/Емил Ганчев Лазаров/

Съставител: _____
/Светлана Георгиева Иванова/

Счетоводна къща Светлана ООД

ЕИК: 124650096, Адрес: 9300 гр. Добрич, ул. Иван Вазов №25, вх.Б, ап.5

Справка за оповестяване на счетоводната политика

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в НСФОМСП 1- Представяне на финансови отчети

1. Счетоводната политика на предприятието е съобразена с разпоредбите на ЗС, НС и НСС. За счетоводно отчитане се използва програмния продукт "Тонеган", съобразен с изискванията на ЗС и при спазване принципите на чл.4 и чл.5 от ЗС.

2. 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 лв. и да отговаря на критериите за ДА съгласно НСФОМСП-16.

3. Извършен е тест за наличие на условия за обезценка на ДА 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.

4. Начисляването на амортизациите на ДМА и ДНА е на база линейния метод и данъчно признатите амортизационни норми, съгл. Чл. 55 от ЗКПО по групи, както следва:

а/ машини, производствено оборудване - 25%

б/ компютърна техника, софтуер, мобилни телефони - 50%

в/ автомобили - 25%

5. Вземанията от клиенти имат текущ характер и са получени към датата на съставяне на отчета.

5. Задълженията към доставчици имат текущ характер и са погасени към датата на съставяне на отчета.

7. Паричните средства в лева се оценяват текущо по номинална стойност.

8. Промени в основния капитал не са настъпили и остава в същия размер, както е по съдебна регистрация - 5'000,00 лв.

9. Извършена е годишна инвентаризация на активите и пасивите на предприятието съгласно изискванията на чл.22 от Глава четвърта на ЗС.

10. Годишният счетоводен отчет е съставен съгл. СС1 Представяне на финансови отчети при спазване изискванията на Глава пета от ЗС Годишни финансови отчети. Той включва:

а/ счетоводен баланс (Приложение №1 към СС 1);

б/ отчет за приходите и разходите (Приложение №2 към СС 1);

в/ отчет за паричните потоци по прекия метод (Приложение №1 към СС 7);

г/ отчет за собствения капитал (Приложение №4 към СС 1);

д/ справка за нетекущите (дълготрайни) активи (Приложение №5 към СС 1);

е/ справка за оповестяване на счетоводната политика.

Дата на съставяне: 23 януари 2025

Съставител:
Светлана Георгиева Иванова

Ръководител:
Емил Ганчев Лазаров