ЕИК по БУЛСТАТ 200928296
гр. София, Казичане, ул. Момин кладенц, №22

в хил. лева

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1 към СС 1

на АХП КОНСУЛТ ООД

Двустранна форма

към 31.12.2015 г.

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. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*		
1. 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	0	16	*IV. Резерви*		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	16	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Заеми и сгради, в т.ч.:			*Общо за група IV:*	0	0
- земи			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
- сгради			- неразпределена печалба	22	22
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	55	86	- непокрита загуба	(18)	(6)
3. Съоръжения и други			*Общо за група V:*	4	16
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(31)	(12)
Общо за група II:	**55**	**86**	***Общо за раздел А:***	(27)	**4**
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 асоцирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			***Общо за раздел Б:***		
6. Други заеми	18	18	**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност	x	x	до 1 година		
Общо за група III:	18	18	над 1 година		

IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	**73**	**120**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	6		до 1 година		
2. Незавършено производство	273	238	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година	1	1
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	**279**	**238**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	23	12	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.:	162	140
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		103
над 1 година			над 1 година	162	37
4. Други вземания, в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:	271	263
над 1 година			до 1 година	3	1
Общо за група II:	**23**	**12**	над 1 година	268	262
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	2	1
1. Акции и дялове в прдеприятия от група			до 1 година	2	1
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност	x	x	- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	32	38	- данъчни задължения, в т.ч.:		
- брой	31	34	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	1	4	над 1 година		
Общо за група IV:	32	38	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**434**	**404**
Общо за раздел В:	**334**	**288**	до 1 година	3	104
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	431	300
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**407**	**408**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**407**	**408**

Дата на съставяне: 19.02.2016 г.

Съставител: Ясно Янев

СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ АКАУНТ ПЛЮС ООД

Ръководител: Атанас Панчилов

АКЦ КОНСУЛТ СОФИЯ ООД

ЕИК по БУЛСТАТ 200928296

гр. София, Казичане, ул. Момин кладенц, №22

в хил. лева

Приложение № 1 към СС 1

Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на АХП КОНСУЛТ ООД

към 31.12.2015 г.

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) 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.:	**32**	**9**
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**13**	**7**		а) продукция		
	а) суровини и материали	8			б) стоки		
	б) външни услуги	5	7		в) услуги	32	9
3.	Разходи за персонала, в т. ч.:	**26**	**13**	2.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
	а) разходи за възнаграждения	22	12	3.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	25	73
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	4	1	4.	Други приходи, в т. ч.:		
	- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансирания		
4.	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**48**	**69**		**Общо приходи от опервтивна дейност (1+2+3+4)**	**57**	**82**
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални актнви, в т. ч.:	48	69				
	- разходн за амортизация	48	69	5.	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
	- разходи от обезценка				- приходи от участия в предприятия от група		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активн				Приходи от други нвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочнн) активи, в т. ч.:		
5.	Други разходи, в т. ч.:		4	6.	- приходи от предприятия от група		
	а) балансова стоиност на продадените активи			7.	Други лихви и финансови приходн, в т. ч.:		
	б) провизии				а) приходи от предприятия от група		
					б) положителни разлики от операции с финансовн активи		
					в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		87 0	93		**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**0**	**0**
6.	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:						
	- отрицателнн разлики от промяна на валутни курсове						
7.	Разходи за лихвн и други финансови разходн, в т. ч.:	**1**	**1**				
	а) разходи, свързани с предприятия от група						
	б) отрнцателни разликн от операции с финансовн активи						
Общо финвнсови разходи (6+7)		1	1				
	8. Печалба от обичайна дейност			8.	Загуба от обичайна дейност		
	9. Извънредни разходи			9.	Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		**88**	**94**	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**		**57**	**82**
	10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10.	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	31	12
	11. Разходи за данъци от печалбата						
	12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
	13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0	11.	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	31	12
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		**88**	**94**	**Всичко (Общо приходи+11)**		**88**	**94**

Дата на съставяне: 29.01.2016 г.

Съставител:

СЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ АКАУНТ ПЛЮС ООД

Ръководител:

АХП Консулт София ООД

Атанас Нанчилов

Справка за оповестяване на счетоводната политика
на АХП КОНСУЛТ ООД към 31.12.2015 г.

Обща информация

АХП КОНСУЛТ ООД е дружество с ограничена отговорност.

Основа за изготвяне на Годишния финансов отчет на АХП КОНСУЛТ ООД към 31.12.2015 г. е Закона за счетоводството, НСФОМСП, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Годишния финансов отчет на АХП КОНСУЛТ ООД, съставен според СС 1, включват:

а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал към 31.12.2015 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година.
б) Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове, е в съответствие с СС 1 и е реализиран в двустранна форма.
в) Счетоводна политика и приложение.

Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството, установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на СС 16.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност в АХП КОНСУЛТ ООД се начислява, като се прилага СС 16.

Дълготрайните материални активи в АХП КОНСУЛТ ООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма

Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Съоръжения	4%	4%
Машини;Оборудване	30%	30%.
Компютърна техника	50%	50%
Транспортни средства без автомобили	25%	25%
Обзавеждане и др. ДМА	15%	15%.
Автомобили	25%	25%

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с СС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи. За периода от фирмата не са излезли дълготрайни материални активи.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

Финансови дълготрайни активи

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.

През 2015 г. АХП КОНСУЛТ ООД няма придобити съучастия.

Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

Материални запаси

Материални запаси в АХП КОНСУЛТ ООД се отчитат съгласно СС 2. Освен в случаите, когато закупените СМЗ са вложени директно в основната дейност на дружеството, СМЗ се заприходяват по доставна стойност, която включва всички разходи по закупуването както и други разходи направени във връзка с доставянето на СМЗ. Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно СС 2 е метод на средно претеглената стойност.

Закупените стоки се заприхождават по цената на придобиване.

Краткосрочни вземания

АХП КОНСУЛТ ООД класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период.

Краткосрочни финансови активи.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Собствен капитал

Елементи на собствения капитал са основния капитал на дружеството резервите и финансовият резултат.

Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.

Приходи

В съответствие с дефинициите на СС 18, АХП КОНСУЛТ ООД определя като приходи стойност на реализираната продукция, реализираните стоки и услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност.

Нетни печалби и загуби за периода

През 2015 г. АХП КОНСУЛТ ООД формира отрицателен резултат в размер на 31 хил лева.

Валутните активи и пасиви се преоценяват към 31.декември по центаралния курс на БНБ за съответната валута.

Промени в счетоводната политика СС 8.

Промени в счетоводната политика на дружеството няма.

София

19.02.2016 г.

Съставител: /Янко Янев/

Ръководител: /Атанас Панчилов/