Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На КОНСУЛТ ВЪРБАНОВА ЕООД
БУЛСТАТ 202868435
Към 31.12.2018 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	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**		
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 собствени акции		
Общо за група I:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	13	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	***13***	***0***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	12	13
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**25**	**13**
Общо за група II:	**0**	**0**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**0**	**0**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- продукция			- до 1 година		
- стоки			- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***0***	***0***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3	3	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	3	3
Общо за група II:	***3***	***3***	- до 1 година	3	3
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	2	2
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	2	2
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
			- до 1 година	1	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	23	9	- данъчни задължения	0	0
- безсрочни сметки (депозити)	2	4	- до 1 година		
Общо за група IV:	***25***	***13***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	3	3
Общо за раздел В:	**28**	**16**	- до 1 година	3	3
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**28**	**16**	**СУМА НА ПАСИВА**	**28**	**16**

Дата на съставяне:16.02.2019г.

Съставител:Соня Върбанова

Ръководител:Соня Върбанова

КОНСУЛТ ВЪРБАНОВА гр. Казанлък ЕООД

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „КОНСУЛТ ВЪРБАНОВА" ЕООД
БУЛСТАТ 202868435
За 2018 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**5**	**4**
а) суровини и материали	1	1
б) външни услуги	4	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**21**	**20**
а) разходи за възнаграждения	18	17
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	3	3
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**0**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи за амортизация	0	0
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**26**	**24**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	
Общо финансови разходи	**0**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**26**	**24**
8. Печалба от обичайната дейност	**13**	**15**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**26**	**24**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**13**	**15**
11. Разходи за данъци от печалбата	1	2
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**12**	**13**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	39	39

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**39**	**39**
а) продукция	3	
б) стоки		
в) услуги	36	39
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**39**	**39**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**39**	**39**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**39**	**39**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	39	39

Дата на съставяне16.02.2019 г. Съставител:Соня Върбанова Ръководител:Соня Върбанова

ВЪРБАНОВА * ЕООД * гр. Казанлък

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На КОНСУЛТ ВЪРБАНОВА ЕООД
БУЛСТАТ 202868435
За 2018 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		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					0			13			**13**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13**	**0**	**0**	**13**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										12	**12**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13**	**0**	**12**	**25**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13**	**0**	**12**	**25**

Дата на съставяне:16.02.2019 г.

Съставител:Соня Върбанова

Ръководител:Соня Върбанова

ВЪРБАНОВА гр. Казанлък ЕООД

Отчетна единица:

КОНСУЛТ ВЪРБАНОВА ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
202868435

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2018 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 и 6 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	40	13	27	43	12	31
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		14	-14		17	-17
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536		0	0		19	-19
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		1	-1		2	-2
Други парични потоци от основна дейност	61538			0			0
Общо за раздел А	**61530**	**40**	**28**	**12**	**43**	**50**	**-7**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	**61550**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**40**	**28**	**12**	**43**	**50**	**-7**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	**x**	**x**	**13**	**x**	**x**	**20**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	**x**	**x**	**25**	**x**	**x**	**13**

Дата: 16/02/2019

Ръководител: Соня Иванова Върбанова

Съставител: Соня Иванова Върбанова

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Соня Иванова Върбанова

(име,презиме,фамилия)

0431 63683

(телефон)

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
на „ КОНСУЛТ ВЪРБАНОВА ” ЕООД
за 2018 г.

Счетоводната политика на фирмата е съобразена с изискванията на “Закона за счетоводството” и действащите “Национални счетоводни стандарти”.

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи /чл.4, ал.2 “ЗС” / :

1.Текущо начисляване – приходите и разходите ,произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или тяхните еквиваленти.Същите се включват във финансовите отчети за периода, към който се отнасят.

2.Предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.

3.Съпоставимост между приходите и разходите, извършени във връзка с определени сделки или дейност и се отразяват във финасовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

4.Предимство на съдържанието пред формата.

5.Предприятието осъществява счетоводството си на база документална обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите, съгласно действащото законодателство.

6.Текущото счетоводно отчитане се организира по реда, определен в “Закона за счетоводството”.

7.Ръководството на предприятието е отговорно за съставянето на счетоводните отчети /чл.24 “Закон за счетоводството”/, които трябва да дават вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и изменението в собсвения капитал на предприятието.

ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДСТВОТО

Счетоводната дейност в предприятието осигурява възможност за синтетично и аналитично отчитане. Прилага се двустранно счетоводно записване, като за целта е съставен индивидуален сметкоплан с утвърдените синтетични и аналитични счетоводни сметки.

ДОКУМЕНТООБОРОТ

Основни етапи са :

- Оформяне на документите.
- Приемане и подготовка за счетоводна обработка на документите.
- Счетоводна обработка на документите.

ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Основната цел на инвентаризацията е активите и пасивите на предприятието да бъдат вярно и точно представени в годишния финансово-счетоводен отчет.

Активите и пасивите на фирмата се инвентаризират в следните срокове :

- Материални запаси : най – малко веднъж през годината.
- Останалите активи и пасиви на предприятието : преди съставянето на годишния отчет.
- ДМА – най- -малко веднъж на 2 год.

Инвентаризациите се извършват от комисия, назначена от ръководителят на предприятието и ръководена от председател.Преди извършване на инвентаризацията се осчетоводяват всички възникнали и документирани стопански операции, факти и събития.Първичните документи при извършване на инвентаризацията са :

- За материалните активи - инвентаризационен опис, сравнителна ведомост.
- За разчетните активи и пасиви – потвърдителни писма на контрагентите.
- За паричните средства – банкови извлечения към края на последния работен ден на годината и касова книга.

Ръководителят на инвентаризационната комисия оформя резултатите в Протокол.

ДМА – Амортизационна политика :

ДМА се оценяват по цена на придобиване.Същите се отчитат по сметките от гр.20.Във връзка със съставянето на ГСО за периода 01.01.2018– 31.12.2018г. се направи преглед на ДМА и се установи, че не са налице условия за преоценка и обезценка на активите /т.3.2 и т.3.3 на НСС – 36/. Стойностен праг на същественост за ДМА е определен за 2018г.–700.00лв. Прилага се единствено линейния метод на амортизация. Амортизационната норма се определя, като се има впредвид приетия срок за практическо използване на актива. Начисляването на амортизациите започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемия актив е придобит.

Разработен е счетоводен амортизационен план, като са спазени реквизитите, посочени в точки : 8.1, 8.2 и 8.3 на НСС – 4.Разработен е и данъчен амортизационен план, като амортизационните норми за данъчни цели са еднакви на тези в счетоводния амортизационен план.

СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалите са придобити главно чрез покупка и се отчитат по сметка 302 "Материали на склад". Създадена е организация, която дава възможност за счетоводното отчитане на материалите в натурално и стойностно изражение.За оценка на материалните запаси се прилага метода на средно претеглената величина. Стоките са придобити главно чрез покупка и са предназначени за продажба. Същите се отчитат по сметка 304 "Стоки на склад" и са заведени по покупна цена.В края на всеки месец продадените стоки се изписват в натурално и стойностно изражение по метода на средно претеглената величина.Ръководството на предприятието само определя честотата на преоценка на СМЗ за отчетния период.

РАЗХОДОПОТОК

Организацията на счетоводното отчитане на разходите в предприятието се извършва в съответствие със ЗС и приложимите НСС.Обект на отчитане са : разходи за дейността, финансовите разходи, извънредните разходи и разходите за данъци.

РАЗХОДИ, СВЪРЗАНИ С ДЕЙНОСТТА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО се отчитат първо по икономически елементи, а след това по функционален предназначение по видове обекти.Разходите по икономически елементи се отчитат по сметки от група 60.Аналитичното отчитане към сметките от групата е организирано съобразно разработените конкретни потребности, залегнали в разработения индивидуален сметкоплан на фирмата.

РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДМА

Отчитат се фактически извършените разходи по доставка, монтаж и придобиване на ДМА по сметка 613 "Разходи за придобиване на ДМА".При пълна "готовност" на актива сметката се кредитира срещу дебитиране на сметки от гр.20 "ДМА".При доставка на активи, неизискващи монтаж същите се отчитат пряко чрез съответните сметки от гр.20 "ДМА".

АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ включват : материали, услуги, амортизационни отчисления, заплати, осигурителни вноски и други разходи, отнасящи се до организацията и управлението на предприятието.Сметката се кредитира при нейното приключване със сметка 702 "Приходи от продажби на стоки".

В края на отчетния период сметките, отчитащи разходите свързани с дейността и административните разходи остават без салда.

ПЕРИОДИ НА ИЗВЪРШВАНЕ НА ТЕКУЩА ОЦЕНКА НА ВАЛУТНИТЕ АКТИВИ И ПАСИВИ

Ръководството е приело валутните активи и пасиви да бъдат преоценявани един път годишно по централен курс на БНБ към 31.12.2018г.

ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите се признават при продажба на стоките, при фактуриране и предаване на същите на купувача с поемане на собствеността върху тези стоки.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВО-СЧЕТЕВОДЕН ОТЧЕТ

Предприятието съставя ГФО към 31.12.2018г. в хиляди лева.Съставните части на ГСО са : Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричните потоци, Отчет за собствения капитал и Приложения.Счетоводния баланс се съставя в двустранна форма.Отчетът за приходите и разходите се изготвя в двустранна форма.Отчетът за паричните потоци се изготвя на база прекия метод.

Приложенията се състоят от : Справка за оповестяване на счетоводната политика,Справка за нетекущи /дълготрайните/ активи, Справка за вземанията, задълженията и провизиите, Справка за ценните книжа, Справка за участие в капиталите на други предприятия, Справка за приходите и разходите от лихви, Справка за финансовите резултати, Справка активите и пасивите по отсрочените данъци.

Крайния срок за изготвяне на годишния счетоводен отчет е 31.03. на следващата година.

У П Р А В И Т Е Л: .....

/ Соня Върбанова /