Приложение № 1
към СС1

БУЛСТАТ: 200362236

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „ВИКИ РОЗ“ ЕООД
към 31.12.2019г.

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен 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 собствени 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.:**	**2**	**4**
- сгради			- неразпределена печалба	5	5
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(3)	(1)
3. Съоръжения и други	4	4	**Общо за група V:**	**2**	**4**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-		**VI. Текуща печалба (загуба)**	5	(2)
Общо за група II:	**4**	**4**	**Общо за раздел А**	**12**	**7**
III. Дълготрайни 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			- отсрочени 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 номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч. :	-	-
Общо за група III:	-	-	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	**4**	**4**	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукти и стоки, в т.ч. :	-	-	над 1 година		
- продукти			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	-
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	-	-	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	1	-	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. :			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч. :		-	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч. :	5	6
Общо за група II:	1	-	до 1 година	5	6
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	-	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	5
IV. Парични средства, в т.ч. :	**12**	**9**	до 1 година	4	5
- в брой	12	9	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			- данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
Общо за група IV:	**12**	**9**	до 1 година	1	1
Общо за раздел В:	**13**	**9**	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**5**	**6**
			до 1 година	**5**	**6**
			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)	**17**	**13**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**17**	**13**

Дата: 18.03.2020г.

Съставител:.....
/Румяна Димитрова Димитрова /

Ръководител:.....
/Таня Иенчева Зеленкова /

Заверил:.....

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 200362236

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „ВИКИ РОЗ“ ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. 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.:	8	6
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	4	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	2	4	в) услуги	8	6
3. Разходи за персонала, в т.ч.	-	3	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения		2	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		1	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	1	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	8	6
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	-	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч:		
- разходи за амортизация		1	- 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			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	1	-	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а)балансова стойност на продадени 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)	3	8	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					
Общо финансови разходи (6+7)	-	-			
8.Печалба от обичайна дейност	5	-	**8. Загуба от обичайната дейност**	-	2
9. Извънредни разходи			9.Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3	8	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	8	6
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	5	-	**10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	-	2
11. Разходи за данъци от печалбата					
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	5	-	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	-	2
ВСИЧКО (.Общо разходи+11+12+13)	8	8	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	8	8

Дата: 18.03.2020

Съставител: /Румяна Димитрова Димитрова /

Ръководител: /Таня Пенчева Зеленкова /

Заверил:

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

На "ВИКИ РОЗ" ЕООД

I. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Финансовите си отчети изготвя в съответствие с изискванията на националните счетоводни стандарти, приложими за текущата година.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на изискванията на Закона за счетоводството, Национални счетоводни стандарти, Данъчни закони – ЗКПО, ЗДДФЛ, Кодекса на труда, КСО, както и вътрешните нормативни актове – индивидуален сметкоплан, заповеди на управителя и протоколи.

II. Структура и съдържание на Финансовия отчет. Периодичност на изготвяне.

Всяка съставна част от финансовия отчет е ясно идентифицирана. Той се съставя веднъж годишно и има следната структура:

- Счетоводен баланс-форма приложение 1 от НСС 1
- Отчет за приходите и разходите-форма приложение 5 от НСС 1
- Отчет за собствения капитал-форма прилоцение 6 от НСС 5
- Отчет за паричния поток-форма приложение 1 и 2 към НСС 7
- Приложения с елементите посочени в т.19.2 от НСС1

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет

За да бъде осигурена надеждна информация за състоянието на фирмата при изготвяне на финансовите отчети се спазват следните принципи:

- Текущо начисляване – приходите и разходите по сделките се отразяват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства.
- Запазване на счетоводната политика от предходния период(по възможност) и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.
- Предпазливост – извършва се оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очаквани загуби.
- Съпоставимост между приходите и разходите – разходите се отчитат за периода, за който са отчетени приходите.

IV. Изграждане и поддържане на счетоводната политика

Организацията на счетоводната система осигурява:
Хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа на първичните счетоводни документи.

- Синтетични и аналитични счетоводни регистри;
- Междинно и годишно приключване на счетоводните регистри и съставяне на оборотна ведомост и главна книга;
- Прилагане на утвърден индивидуален сметкоплан;
- Прилагане на двустранно счетоводно отчитане с програмен продукт.

V. Оценъчна база при изготвяне на финансовия отчет

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно НСС 16 по препоръчителния подход – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Амортизируемите активи се амортизират на базата на линейния метод на амортизация съобразно амортизационните норми, предвидени в данъчните закони.

Краткотрайни материални активи

Това са: материали, стока, продукция, незавършено производство.

Стоково-материалните запаси се отчитат по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановени данъци и акцизи, застраховки и разходи по доставка-превози и товарно-разтоварни работи. При употреба и продажба се отписват по средно-претеглена стойност.

Текущи /краткосрочни/ вземания

Като текущи вземания се класифицират вземанията за срок от 12 месеца от тяхното възникване, а именно:

- Вземанията клиенти;
- Авансово предоставени суми;
- Данъци за възстановяване;
- Съдебни и присъдени вземания;
- Други краткосрочни вземания.

Вземанията в чуждестранна валута се оценяват , като левовата им равностойност се формира от размера на централния курс на БНБ към датата на сделката. Те се оценяват в края на всеки месец, като получените разлики се отчитат също текущо.

Парични средства

Това са притежаваните от фирмата парични средства в касата или банковата сметка. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по цена на придобиване. Тяхното намаление се отчита по валутния курс на продажбата им, като разликите се представят като текущи финансови приходи или разходи.

Пасиви

Пасивите на фирмата са съществувашите негови задължения. В баланса се класифицират като краткосрочни и дългосрочни.
Дългосрочни – това са задълженията със срок на уреждане по-дълъг от 12 месеца.
Краткосрочни задължения, са задълженията със срок на уреждане по-кратък от 12 месеца към края на отчетния период.
Към края на отчетния период всички задълженията във валута се преоценяват по централен курс на БНБ, като разликите се отчитат като финансови приходи или

Основен капитал

Отчита се по номинални парични единици.

Признаване на приходите и разходите

Счетоводната политика на фирмата относно признаването на приходите се определя от НСС 18 – Приходи. Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванвто за причинна и следствена връзка между тях.

Съставител: Румяна Димитрова

"ВИКИ РОЗ" ПЛОВДИВ ЕООД