

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

в сила от 01.01.2016 г.

на КБ - обработка на заплати ООД Булстат 201145207

към 31.12.2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	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	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	201	139
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	101	65	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	0	0
б) външни услуги	101	65	в) услуги	201	139
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	97	60	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	82	51	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	15	9	4. Други приходи, в т. ч.:	0	0
- осигуровки, свързани с пенсии	11	6	- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	201	139
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
- разходи за амортизация	0	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0	б) приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т. ч.:	0	0	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	198	125	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	0	0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	0			
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	0			
8. Печалба от обичайна дейност	2	14	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	199	125	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	201	139
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	2	14	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10. Разходи за данъци от печалбата	0	1		0	0
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0		0	0
12. Печалба (9 - 10 - 11)	2	13	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	201	139	Всичко (Общо приходи + 10)	201	139

Дата на
съставяне: 14.02.2019

Съставител: Васил Костов Байнашев

Ръководител: Георги Стоянов Димитров



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на КБ - обработка на заплати ООД Булстат 201145207
към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал	0	0	A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	0	0	I. Записан капитал	0	0
I. Нематериални			II. Премии от емисии	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	19	6
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	(6)	(6)
3. Съоръжения и други	0	0	Общо за група V:	13	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	2	13
Общо за група II:	0	0	Общо за раздел A:	15	13
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци, в т. ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени	0	0	- отсрочни данъци	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми	0	0	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност	0	0	до 1 година	0	0
Общо за група III:	0	0	над 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	0	0	до 1 година	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	0	0

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали	0	0	до 1 година	0	0
2. Незавършено производство	0	0	над 1 година	0	0
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	2	1
- продукция	0	0	до 1 година	2	1
- стоки	0	0	над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	0	0	5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година	0	0
II. Вземания			над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	29	21	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	5	6
над 1 година	0	0	до 1 година	5	6
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	1	1	над 1 година	0	0
над 1 година	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0	до 1 година	0	0
над 1 година	0	0	над 1 година	0	0
4. Други вземания, в т. ч.:	0	0	8. Други задължения, в т. ч.:	153	75
над 1 година	0	0	до 1 година	153	75
Общо за група II:	30	22	над 1 година	0	0
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	7	4
1. Акции и дялове предприятия от група	0	0	до 1 година	7	4
2. Изкупени собствени акции	0	0	над 1 година	0	0
номинална стойност в хил. лв.	0	0	- осигурителни задължения, в т. ч.:	3	2
3. Други инвестиции	0	0	до 1 година	3	2
Общо за група III:	0	0	над 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	5	4
- в брой	0	0	до 1 година	5	4
- в безсрочни сметки (депозити)	145	73	над 1 година	0	0
Общо за група IV:	145	73	Общо за раздел В, в т. ч.:	160	82
Общо за раздел В:	175	95	до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	175	95	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	175	95

Дата на съставяне: 14.02.2019

Ръководител: Георги Стоянов Димитров

Съставител: Васил Костов Байнашев



Приложение към годишен финансов отчет на Крестън БулМар – Обработка на Заплати ООД за 2018 г.

Приложение към Годишен Финансов Отчет На Крестън БулМар – обработка на заплати ООД към 31.12.2018 г.

1. Информация за дружеството.

„Крестън БулМар – обработка на заплати“ е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър на 14.05.2010 г. Седалището и адресът на управление са гр. София, ул. Нишка 172, ет.3. На 07.08.2012 г. са вписани промени в капитала на дружеството, като Георги Стоянов Димитров придобива 10% от капитала в размер от 10 лв.

1.1. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност е „ Услуги по администриране на личен състав, изчисление и администриране на работни заплати и данъчно-осигурителни консултации. ”

1.2. Собственост и управление.

Собствеността на дружеството е 100% частна. Собственици на капитала са:

- Крестън Булмар ООД с ЕИК 175378965 – 90 лв.
- Георги Стоянов Димитров – 10 лв.

Дружеството се управлява и представлява от управителя Георги Стоянов Димитров с ЕГН 7411100903.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет за 2018 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и други нормативни актове.

Финансовият отчет за 2018 г. е изготвен при спазване на принципите за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите.

Всички данни са представени в настоящия отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година.

3. Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за Приходите и Разходите.

3.1. „Нетекущи (дълготрайни) активи”

В Счетоводната политика на дружеството за признаване на Нетекущи материални активи е прието да се спазват критериите:

- да имат натурално-веществена форма;
- да се използват за производството и доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- имат стойност на придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Приложение към годишен финансов отчет на Крестън БулМар – Обработка на Заплати ООД за 2018 г.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност /подобрения/.

Към 31.12.2018 г. дружеството не притежава Нетекущи активи.

3.2. Раздел „Текущи (краткотрайни) активи”

Материални запаси – Дружеството не разполага с материални запаси.

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване. Структурата на вземанията е както следва:

Групи	Размер на вземането в хил.лв.
Вземания от клиенти	29
Вземания от предприятия от група	1

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Показаната в баланса **Група Пари и парични еквиваленти** се разшифрова по следния начин:

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Пари в брой	0	0
в т.ч. във валута	0	0
2.Пари по разплащателни сметки	145	73
в т.ч. във валута	0	0
ОБЩО:	145	73

3.3. Раздел „Разходи за бъдещи периоди”

Няма отчетени Разходи за бъдещи периоди.

3.4. Раздел „Собствен капитал”

Основният капитал на дружеството е 100,00 лв. е представен в баланса по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Представеният в баланса собствен капитал е разпределен в следните групи:

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Основен капитал	0	0
2.Други резерви	0	0
3.Неразпределена печалба от минали години	19	16
4.Непокрита загуба от предходни години	(6)	(6)
5.Текуща печалба/загуба за отчетния период	13	13
ОБЩО:	15	23

За отчетния период дружеството отчита финансов резултат печалба в размер на 2 хил. лв.

Приложение към годишен финансов отчет на Крестън БулМар – Обработка на Заплати ООД за 2018 г.

3.5. Раздел „Задължения“

В Раздел задължения са посочени задължения, които се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. В баланса се детайлизират по следния начин:

в хил. лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Задължения към доставчици	2	1
1. Задължения към предприятия от група	5	6
2. Други задължения	153	75
ОБЩО:	160	82

4. Допълнителна информация за елементите в отчета за приходи и разходи.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване, свързани с продажбата на продукция, стоки, услуги и използване на ресурси на предприятието от трети лица /лихви и др./

Приходите се признават в момента, в който рисковете и изгодите от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача, а за услугите в зависимост от етапа на завършеност на сделката и разходите във връзка със сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Приходите от лихви се начисляват на времева база и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия лихвен процент.

Приходите от Продажба включват:

в хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Нетни приходи от продажби		
1.1. Приход от услуги	201	139
Общо приходи от оперативната дейност:	201	139

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Финансовите приходи и разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

По-съществените суми, отразени като разходи в настоящия отчет, са следните:

в хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	102	65
1.1. Разход за външни услуги	102	65
2. Разходи за персонала	97	60
2.1. Разходи за възнаграждения	82	51
2.2. Разходи за осигуровки	15	9
3. Други разходи	0	0
Общо разходи:	199	125

5. Събития, настъпили след датата на ГФО.

Коригиращи събития - няма

Приложение към годишен финансов отчет на Крестън БулМар – Обработка на Заплати ООД за 2018 г.

Некоригиращи събития - няма

6. Други оповестявания

Фундаментални грешки – няма

През отчетната 2018 г. «Крестън Булмар – обработка на заплати» ООД е извършило следните сделки със свързани лица, по които дружеството е клиент (получател):

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката ¹ :	Стойност (хил.л.в.):	Плащания (хил.л.в.):	Задължение в края на периода (хил.л.в.)	
				От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
1. Крестън Булмар ООД	Наем и консумативи	93	94	5	5
2. Пейрол Про ЕООД	Услуги от подизпълнител	18	17	2	2
3. Бизнес Експрес ЕООД	Куриерски услуги	1	1	0	0
Общо:		112	112	7	7

През отчетната 2018 г. «Крестън Булмар – обработка на заплати» ООД е извършило следните сделки със свързани лица, по които дружеството е доставчик:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката ² :	Стойност (хил.л.в.):	Плащания (хил.л.в.):	Вземания в края на периода (хил.л.в.)	
				От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
1. Крестън БулМар – счетоводно обслужване ЕООД	Предоставени услуги	18	18	1	1
Общо:		18	18	1	1

14.02.2019 г.

гр. София

Ръководител:

Съставител:

¹ Следва да се посочи всяка група осъществени сделки по отделните свързани на Дружеството лица: прехвърляне или учредяване на вещни права; покупка на стоки; получени услуги; посредничество; лизингов договор; лицензионен договор; финансиране (дарение); гаранции; договор за управление; дивиденди и други.

² Следва да се посочи всяка група осъществени сделки по отделните свързани на Дружеството лица: прехвърляне или учредяване на вещни права; покупка на стоки; получени услуги; посредничество; лизингов договор; лицензионен договор; финансиране (дарение); гаранции; договор за управление; дивиденди и други.