

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ВИЧЕСТЕРМ" ЕООД, гр.Габрово, бул.Априлов 14

към 31.12.2018г.

ЕИК107554380

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми в х.лв.		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми в х.лв.	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		366	
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		13		а) Продукция			
а) суровини и материали				б) Стоки		366	
б) външни услуги		13		в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч.				2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансиране			
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		366	
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		326		5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		284		- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии		42		- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		339					
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		27		8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		339		Общо Приходи		366	
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		27		10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		3					
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		24		11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		366		ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		366	

Дата на изготвяне на отчета: 21.01.2019г.

Съставител: АНТОН КОНСТАНТИНОВ

КОНСТАНТИНОВ

УПРАВИТЕЛ: КУНА МАРЧЕВА

НЕДЯНКОВА



Б А Л А Н С

Вичестерм ЕООД

107554380

ЕИК:

ГР.ГАБРОВО, БУЛ. АПРИЛОВ 14

към 31.12.2018г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми в х.лв.		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми в х.лв.	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи							
3. Търговска репутация				ІV. РЕЗЕРВИ			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група І:				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
--- земи				Общо за група ІV:			
--- сгради				V. Нагрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		271	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		271	
3. Съоръжения и други ДМА				--- Непокритата загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				Общо за група V:		271	
Общо за група ІІ:							
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		24	
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А":		300	
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група ІІІ:				3. Други провизии и сходни задължения			
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б":		0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигационни заеми с отсрочено конвертиране, в т.ч.			
Материали и суровини				до 1 година			
Завършено производство				от 1 до 12 месеца			
Завършено производство				от 12 месеца до 1 година			
2. Заемки и продукция, в т.ч.:		202		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			

[illegible]

Дата на съставяне на отчета:

21.01.2019г.

ИТел: АНТОН КОНСТАНТИНОВ

КОНОСТАТИВЪ

Управител: КУНА МАРЧЕВА

HELSINKI

„ВИЧЕСТЕРМ” ЕООД

гр.Габрово, бул.Априлов 14, ЕИК 107554380

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящата счетоводна политика е разработена за отчетния период 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. в съответствие с:

- принципите, определени в Закона за счетоводството
- изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти

- вътрешните нормативни актове на фирмата

2. Счетоводната политика е разработена с цел да осигури информация във финансовите отчети, която по своя характер е:

- необходима за вземане на решения от потребителите на финансови отчети
- надеждна, т.е. отразява икономическата същност на събитията и операциите, а не тяхната правна форма
- неутрална и безпристрастна, представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието
- предпазлива и пълна във всички съществуващи аспекти

3. Счетоводната политика включва определената в т.19.3.5 от НСС-1 “Представяне на финансовите отчети”, информация преценена от предприятието за съществена.

4. Счетоводната политика за периода не противоречи и не променя счетоводната политика за периода на 2016г. - 2017г.

5. Счетоводната политика на предприятието е съобразена с разпоредбите на ЗС, НС и НСС. За счетоводно отчитане се използва програмния продукт “Ажур ERP L”, съобразен с изискванията на ЗС и при спазване принципите на чл.11, ал.2 от глава I на ЗС.

АКТИВИ

6. 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 НСС-16.

7. Извършен е тест за наличие на условията за обезценка и се констатира, че не са налице такива, като балансовата им стойност не се различава съществено от тази, която би била определена при използването на справедливата стойност към датата на финансовия отчет.

8. Начисляването на амортизациите на ДМА и на ДНА е на база линейния метод и данъчно признатите амортизационни норми, съгласно чл.55,ал.2 от ЗКПО по групи, както следва :

а/ масивни сгради – 4%

- б/ стопански инвентар – 15%
- в/ машини и съоръжения – 30%
- г/ програмни продукти и компютри – 50%
- д/ транспортни средства - 25%

9. Не е прехвърлен преоценъчен резерв в неразпределена печалба от отписване на ДМА .

10. Нови резерви не са създадени.

11. Паричните средства в лева се оценяват текущо по номинална стойност. С валута предприятието купува стоки и услуги от страни членки на Европейския съюз и работи с евро. Валутата се купува от разплащателната сметка на фирмата и от нея се правят преводите на съответните контрагенти. Поради това не се прави преценка на валутни средства в края на всеки месец.

12. Разходите за бъдещи периоди се изчисляват на база погасителен план, съобразно срока на платените авансово разходи и същите са съобразени съгласно ЗС. Разходите за бъдещи периоди по баланса са в размер 132.00 лв. .

13. Материалните запаси се заприходяват по цени на придобиване /покупни/ и се изписват по метода на средно претеглената величина.

14. Промени в основния капитал не са настъпили и остава в същия размер, както е по съдебна регистрация.

15. Извършена е годишна инвентаризация на активите и пасивите на предприятието съгласно изискванията на чл.28 от раздел II на глава III на ЗС.

16. Годишният счетоводен отчет е съставен съгл.НСС-1”Представяне на финансови отчети” при спазване изискванията на раздел III на глава III от ЗС “Годишни финансови отчети”

ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

17. За нуждите на управлението на предприятието и вземане на управленски решения се изготвят оборотна ведомост и извлечения на всички счетоводни сметки в края на всеки месец.

18. За нуждите на ТД на НАП, ТСБ и други се спазват условията, реда и периодичността, регламентирани в действащите закони и разпоредби.

19. Счетоводната информация се съхранява съгласно глава I, раздел III от ЗС.

20. В предприятието се прилага двустранно счетоводно записване, двустранна структура и форма на годишния финансов отчет и индивидуален сметкоплан, действащи и в предните периоди. Осигурено е синхронизирано осъществяване на хронологичното и систематично /аналитично и синтетично/ счетоводно отчитане.

Съставител:

Anton Konstantinov
/Антон Константинов/