

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ВАЛПЕРС КОНСУЛТ ЕООД
от 01.01.2012 до 31.12.2012 г.
Мярка: хил.лева

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	ТЕКУЩА ГОД.	ПРЕДХОДНА ГОД.
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
1. Съоръжения и други	5	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	5	5
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Стоки	124	127
Общо за група I:	124	127
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	28	21
2. Други вземания	20	
Общо за група II:	48	21
III. Парични средства		
1. Парични средства в брой	1	18
2. Разплащателни сметки	14	1
Общо за група III:	15	19
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	187	167
СУМА НА АКТИВА	192	172
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал		
1. Записан капитал	5	5
Общо за група I:	5	5
II. Резерви		
1. Целеви резерви в т.ч. - други резерви	13	13
Общо за група II:	13	13
III. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба) - неразмразена печалба	19	21
2. Текуща печалба (загуба)	45	28
Общо за група III:	64	49
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	82	67
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Краткосрочни задължения		
1. Задължения към финансови предприятия	29	33
2. Задължения към персонала	3	2
3. Задължения към осигурителни предприятия	1	1
4. Данъчни задължения	7	3
5. Други краткосрочни задължения	81	72
Общо за група I:	110	105
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	110	105
СУМА НА ПАСИВА	192	172

СЪСТАВИТЕЛ
С.ГЕОРГИЕВА



УПРАВИТЕЛ
В. МЕЛЕВ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (ДВУСТРАНЕН)

ВАЛПЕРС КОНСУЛТ ЕООД

от 01.01.2012 до 31.12.2012 г.

Мярка: хил.лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	ТЕКУЩА ГОДИНА	ПРЕДХ. ГОДИНА
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали	4	4
2. Разходи за външни услуги	16	19
3. Разходи за амортизации	1	5
4. Разходи за възнаграждения	39	34
5. Разходи за осигуровки	7	6
6. Балансова стойност на продадените активи	575	410
Общо за група I:	642	478
II. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	3	1
Общо за група II:	3	1
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II)	645	479
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б)	645	479
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	50	31
III. Разходи за данъци	5	3
Е. ПЕЧАЛБА	45	28
ВСИЧКО (Г+III+Е)	695	510
А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		
I. Нетни приходи от продажба на:		
1. Стоки	652	496
2. Услуги	39	11
3. Други приходи	4	3
Общо за група I:	695	510
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I)	695	510
ВСИЧКО (Общо приходи+загуба)	695	510

СЪСТАВИТЕЛ
С. ГЕОРГИЕВА



УПРАВИТЕЛ
В. МЕЛЕВ



ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА “Валперс Консулт” ЕООД ЗА 2012 г.

Информация за дружеството

Валперс Консулт ЕООД е регистрирано с решение на ХОС по фирмено дело 10117/2002. Дружеството се представлява и управлява от Васил Атанасов Мелев, който е и едноличен собственик на капитала. Предмет на дейност на дружеството е търговия на дребно с компютри, периферни устройства към тях и програмни продукти.

1. Общи положения.

1.1. База за съставяне на счетоводния отчет.

Приложената счетоводна политика при изготвянето на финансовия отчет е подчинена на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на предприятието при спазване на определените със Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, принципи, правила, бази и процедури.

Настоящият годишен счетоводен отчет е изготвен за задоволяване на потребностите от актуална икономическа информация на акционери, доставчици, клиенти, персонал, държавни органи и други потребители на счетоводната информация.

Основни елементи на счетоводния отчет са: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток и отчет за собствения капитал.

Счетоводния баланс се съставя въз основа на информация за салдата по счетоводните сметки към 31.12.2012 г. Активите, пасивите и собствения капитал се посочват в счетоводния баланс по тяхната балансова стойност.

Отчетът за приходите и разходите се съставя на базата на информация от текущото счетоводно отчитане на приходите, разходите и материалните запаси. Информацията се набира от съответните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетния период.

Паричният поток е изготвен, като е приложен прекият метод за отчитане – паричните постъпления и паричните плащания са извлечени директно от счетоводните сметки, чрез които се отчитат паричните средства.

Дружеството изготвя финансов отчет по приетите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

1.2 Действащо предприятие.

Счетоводният отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. Няма основание да се счита, че предприятието ще преустанови дейността си.

2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

2.1. Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи по придобиването им. При извършване на разходи, удължаващи първоначално определения полезен срок на годност на актива, същите се отнасят в увеличение на отчетната му стойност.

Дълготрайните материални активи се представят съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи по препоръчителния подход - цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Избран е праг на същественоост 700 лв.

2.2. Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване при първоначалното им признаване и за такива се отчитат онези, които отговарят на

изискванията на СС 38.

2.3. Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване. При потреблението им се оценяват както следва: по метода “средно претеглена цена”;

2.4. Чуждестранната валута се оценява при нейното потребление по централен курс. В края на годината вземанията и задълженията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ към 31.12.

2.5. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2012 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5000 лева.

2.6. Задълженията са в лева и са оценени по историческата им стойност.

2.7. Счетоводният баланс и ОПР се изготвят в двустранна форма с натрупване от началото на годината.

2.8. Дружеството съставя отчета за паричният поток в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, като прилага прекия метод за отчитане на паричните потоци.

3. Изменения в прилаганите методи за оценка на активите и пасивите.

Не са извършвани промени в методите, прилагани за оценка на активите и пасивите в сравнение с предходни отчетни периоди.

4. Метод за амортизация на ДМА и ДНМА.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи се начисляват, като се използва линейният метод съгласно чл. 15 ал.1 от ЗСч и в съответствие с данъчно признатите амортизационни норми - чл. 55 ал.1 и ал.2 от ЗКПО. Амортизациите се отчитат по реда на СС 4.

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

5.Съответствие между приходите и разходите.

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните плащания и постъпления. Отчитането на приходи и разходи се извършва в съответствие с СС 18 “Приходи”. Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степеня, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка

между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

6. Инвестиционни имоти.

Дружеството не притежава инвестиционни имоти, оценени по цена на придобиване.

Счетоводното отчитане се извършва съгласно СС 40 "Отчитане на инвестиционни имоти".

7. Провизии.

През отчетната година няма начислени разходи за просрочени вземания или за потенциални задължения.

8. Оповестяване на разликите от промяна на валутните курсове.

Положителни – х. лв.

Отрицателни –х. лв.

9. Коригиращи събития.

Събития след балансовата дата, които да са от съществено значение за финансовия отчет, няма.

10. Задължения към персонала.

Съгласно СС 19, няма неизползвани отпуски през 2012г. които да са отчетени като присъщ разход за дейността

11. Показатели за финансово - счетоводен анализ.

Основните показатели, които характеризират финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на дружеството са рентабилност, ефективност, ликвидност, обръщаемост на материалните запаси, показатели за събиране на вземанията и за погасяване на задълженията. Със съпоставянето и оценката на счетоводната информация в процеса на управление се определят посоките на развитие, влиянието на факторите, които ги обуславят, и се създават условия да се приемат оптимални управленски решения. Източник на информацията е счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите.

Съставител: Управител:
/С.Георгиева/ /В.МЕЛЕВ/

