

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на А И А КОНСУЛТ ООД
 Адрес София, кв. "Банишора" бл.19, вх.А, ап.42
 към 31.12.2021

ЕИК по БУЛСТАТ
 131046089

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Код на реда	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Код на реда
			Текуща година	Предходна година			Текуща година
			1	2			1
							2
а		б			а		
А. Записан, но невнесен капитал		01000			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи					I. Записан капитал		5
I. Нематериални активи					II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност		02110			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		02120			IV. Резерви		
3. Търговска репутация		02130	0	0	1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		02140			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:		02100	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи					4. Други резерви		
1. Заеми и сгради, в т.ч.:		02210			Общо за група IV:		
- земи		02211			V. Нагрупувана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради		02212			- неразмпределена печалба		103
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		02220	3	3	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други		02230	9	2	Общо за група V:		103
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		02240			VI. Текуща печалба (загуба)		51
Общо за група II:		02200	12	5	Общо за раздел А:		159
III. Дългосрочни финансови активи					Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група		02310			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		02320			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		02330			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		02340			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции		02350			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми		02360	10	10	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции		02370			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност					до 1 година		07100
Общо за група III:		02300	10	10	над 1 година		07101
IV. Отсрочени данъци		02400			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		07102
Общо за раздел Б:		02000	21	15	до 1 година		07200
В. Текущи (краткотрайни) активи					над 1 година		07201
I. Материални запаси					3. Получени аванси, в т.ч.:		07202
							07300

1. Суровини и материали	03110			до 1 година	07301		
2. Незавършено производство	03120			над 1 година	07302		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	03130	11		11 4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	07400	79	121
- продукция	03131			до 1 година	07401	79	121
- стоки	03132	11		над 1 година	07402		
4. Предоставени аванси	03140	7		5. Задължения по полици, в т.ч.:	07500		
Общо за група I:	03100	19		до 1 година	07501		
II. Вземания				над 1 година	07502		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	03210	83	157	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	07600		
над 1 година	03211			до 1 година	07601		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	03220			над 1 година	07602		
над 1 година	03221			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	03230			до 1 година	07700		
над 1 година	03231				07701		
4. Други вземания, в т.ч.:	03240	12	8	над 1 година	07702		
над 1 година	03241			до 1 година	07800	11	11
Общо за група II:	03200	95	164	над 1 година	07801		
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:	07802		
1. Акции и дялове в предприятия от група	03310			до 1 година	07810	5	3
2. Изкупени собствени акции	03320			над 1 година	07811	5	3
номинална стойност хил. лв				- осигурителни задължения, в т.ч.:	07812		
3. Други инвестиции	03330			до 1 година	07820	2	1
Общо за група III:	03300			над 1 година	07821	2	1
IV. Парични средства, в т.ч.:				- данъчни задължения, в т.ч.:	07822		
- брой	03411	52	35	до 1 година	07830	4	6
- в безсрочни сметки (депозити)	03413	62	935	над 1 година	07831	4	6
Общо за група IV:	03400	114	970	Общо за раздел B, в т.ч.:	07832		
Общо за раздел B:	03000	228	1146	до 1 година	07000	90	1032
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000			над 1 година	07001		
					07002		
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	08000		
				- финансирания	08001		
				- приходи за бъдещи периоди	08002		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	04500	249	1161	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	08500	249	1161

Дата на съставяне: 15.06.2022 Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на **А И А КОНСУЛТ ООД**
Адрес **София, кв. "Банишора" бл.19, вх. А, ап.42**
за **01.01.2021 - 31.12.2021**

ЕИК по БУЛСТАТ
131046089

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Разходи		2138	1833	А. Приходи		2138	1833
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	15100		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10200	2002	1713	а) продукция	15110		
а) суровини и материали	10210	27	2	б) стоки	15120		
б) външни услуги	10220	1975	1711	в) услуги	15130	2138	1817
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	10300	76	68	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
а) разходи за възнаграждения	10310	64	57	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10320	12	11	4. Други приходи, в т.ч:	15400		16
- осигуровки, свързани с пенсии	10321			- приходи от финансиране	15410		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	10410	3	2	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	15000	2138	1833
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10411	3	2	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	16100		
- разходи за амортизация	10411	3	2	- приходи от участия в предприятия от група	16110		
- разходи от обезценка	10412			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	16200		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420			- приходи от предприятия от група	16210		
5. Други разходи, в т.4.:	10500	0	3	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	16300	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	10510			а) приходи от предприятия от група	16310	0	0
б) провизии	10520			б) положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	10000	2080	1787	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		

6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	11100				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	16000	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11200	1						
а) разходи, свързани с предприятия от група	11210	1						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220							
Общо финансови разходи (6 + 7)	11000	1						
8. Печалба от обичайна дейност	14000	57		46	8. Загуба от обичайна дейност	19000		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	13000	2081		1787	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	18000	2138	1833
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	57		46	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100		
10. Разходи за данъци от печалбата	14200	6		5				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300							
12. Печалба (9 - 10 - 11)	14400	51		42	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	19200		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	14500	2138		1833	Всичко (Общо приходи + 10)	19500	2138	1833

Дата на съставяне:

15.06.2022

Съставител:

ССП "А и А КОНСУЛТ" ООД
ЦВЕТАН ТОДОРИНОВ



Ръководител:

ЦВЕТАН ТОДОРИНОВ



“А И А КОНСУЛТ” ООД

Приложение

към годишния финансов отчет

към 31.12.2021

I. Обща информация

Наименование на предприятието: “А И А КОНСУЛТ” ООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, кв.Банишора, бл.19, вх.А, ап. 42

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 394 от 30.12.2015г., в сила от 01.01.2016г.

II. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, като счетоводните и данъчните амортизационни норми са еднакви по размер и съобразени с изискванията на чл.55 от ЗКПО.

2. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

3. Стоково-материални запаси

При придобиване на материалните запаси се оценяват по покупна стойност.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

4. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

6. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ

7. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:
Основен/записан капитал –представен по номинална стойност.
Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството.

8.Финансови пасиви

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

- а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и
- б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

9. Задължения

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.Задължения към персонал и осигурителни организации се начисляват текущо. Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала

10. Чуждестранна валута

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2021 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

11.Лизинг

Дружеството няма сключени лизингови договори.

12. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

13.Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период. Резултатите от стопанската дейност се облагат по реда на ЗКПО.

14. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

15.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

16.Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

17. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

18.Обработка на счетоводна информация

При обработка на счетоводната информация се използва програмен продукт "Бизнес навигатор".

Дата: 15.06.2022 г.

Съставител:

ССП "А И А КОНСУЛТ" ООД
Цветан Тодоринов



Ръководител:

Цветан Тодоринов

