

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Сървис Консулт ЕООД
към 31.12.2011

ПАСИВ				ЕИК по БУЛСТАТ	
				131199512	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в х.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в х.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			Акционерен капитал	5	5
1. Продукти от развойна дейност			Котирані акції на финансовите пазари		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи, в това число:			Некотирані акції на финансовите пазари		
3. За водноелектрически центри			Други видове записан капитал		
4. За вятърни генератори			II. Премии от емисии		
5. За слънчеви колектори			III. Резерв от последващи оценки		
6. За термопомпи			в т.ч. резерв от последващи оценки на фин инструмен		
7. Търговска репутация			IV. Резерви		
8. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			в това число:		
в т.ч. предоставени аванси			1. Законови резерви		
Общо за група I:			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
II. Дълготрайни материални активи			3. Резерв съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради			4. Други резерви		
- земи			Общо за група IV:		
- сгради			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура, в това число:			- неразмпределена печалба	21	16
- За водноелектрически центри			- непокрита загуба		
- За вятърни генератори			Общо за група V:	21	16
- За слънчеви колектори			VI. Текуща печалба (загуба)	3	5
- За термопомпи			Общо за раздел A:	29	26
3. Съоръжения и други	14	26	B. Провизии и сходни задължения		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			в това число:		
в т.ч. предоставени аванси			г. Провизии за пенсии и други подобни задължения		



Общо за група II:	14	26	2. Провизии за данъци		
III. Дългосрочни финансови активи			- в т.ч. отсрочени данъци		
1. Акции и дялове в предприятия от група			3. Други провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			Общо за раздел Б:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			В. Задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите		
5. Дългосрочни инвестиции			до 1 година		
6. Други заеми			над 1 година		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия	11	22
Общо за група III:			до 1 година	11	10
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		12
Общо за раздел Б	14	26	3. Получени аванси		
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			4. Задължения към доставчици		
2. Незавършено производство			до 1 година		
в т.ч. млади животни и животни за уговяване и разплод			над 1 година		
3. Продукция и стоки			5. Задължения по полици		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			6. Задължения към предприятия от група		
Общо за група I:			до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици	19	14	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени		
в т.ч. над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група			над 1 година		
в т.ч. над 1 година			8. Други задължения	2	1
3. Вземания от асоциирани и см.предпр			до 1 година	2	1
в т.ч. над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания			в това число:		
в т.ч. над 1 година			- към персонала		
Общо за група II:	19	14	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения		1
IV. Парични средства			до 1 година		1
1. Касови наличности и сметки в страната	8	7	над 1 година		
- Касови наличности в лева		3	Общо за раздел В	13	23
- Касови наличности във валута (левава равностойност)			до 1 година		



- Разплащателни сметки		8	4	над 1 година		
- Блокирани парични средства				Г. Финансирания и приходи за бъдещи		
- Парични еквиваленти				в това число:		
2. Касови наличности и сметки в чужбина				- финансирания		
- Касови наличности в лева				- приходи за бъдещи периоди		
- Касови наличности във валута						
- Разплащателни сметки във валута						
3. Блокирани парични средства във валута						
Общо за група IV:		8	7			
Общо за раздел В:		27	21			
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	2			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		42	49	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		
					42	49

Дата на съставяне:

15.3.2012

Съставител:

Веселка Бонева



Ръководител: Ангел Терзиев

ИЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Сървис Консулт ЕООД
за 01.01.2011 - 31.12.2011

на				Сървис Консулт ЕООД				ЕИК по БУЛСТАТ	
за				01.01.2011 - 31.12.2011				131199512	
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ				Сума (в х.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ			
				Текуща година	Предходна година				
				1	2				
A						A			
A. Разходи						A. Приходи			
I. Разходи за оперативна дейност						I. Приходи от оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство						Нетни приходи от продажби			
Разходи за суровини, материали и външни услуги				20	19	Продукция			
Суровини и материали				6	5	Стоки			
Външни услуги				14	14	Услуги, в това число:			
Разходи за персонала, в т.ч.:					1	Приходи от търговско-посредническа дейност			
Разходи за възнаграждения					1	Приходи от наеми			
Разходи за осигуровки						Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме			
от тях: осигуровки, свързани с пенсии						Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
Разходи за амортизация и обезценка				12	13	Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:				12	13	Други приходи, в т.ч:			
Разходи за амортизация				12	13	Приходи от финансираня			
Разходи от обезценка						в тях: от правителството			
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи						Приходи от продажба на суровини и материали			
Други разходи, в т.ч.:						Приходи от продажба на дълготрайни активи			
Балансова стойност на продадените активи									
Провизии									
Общо за група I				32	33	Общо за група I			
II. Финансови разходи						II. Финансови приходи			

Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи				Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				в т.ч. приходи от участия в предприятия от група	
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	2		Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	
Разходи, свързани с предприятия от група	1	2		в т.ч. приходи от предприятия от група	
Отрицателни разлики от операции с финансови активи				Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	
				Приходи от предприятия от група	
				Положителни разлики от операции с финансови активи	
				Положителни разлики от промяна на валутни курсове	
Общо за група II	1	2		Общо за група II	
Б. Печалба от обичайна дейност	3	6		Б. Загуба от обичайна дейност	
III. Извънредни разходи				III. Извънредни приходи	
в т.ч. за природни и други бедствия				в т.ч. получени застрахователни обезщетения	
Общо разходи (I+II+III)	33	35		Общо приходи (I+II+III)	36
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	3	6		В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	
IV. Разходи за данъци от печалбата		1			
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
Г. Печалба (В - IV - V)	3	5		Г. Загуба (В + IV + V)	
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	36	41		Всичко (Общо приходи + Г)	36
					41

Дата на съставяне: 15.03.2012 г

Съставител:

Веселка Бонева

Ръководител:

Ангел Терзиев



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

към 31.12.2011 г.

на Сървис Консулт ЕООД

ЕИК 131 199 512

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Продукти от развойна дейност														
в т.ч. проучване на природни минерални залежи														
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи, в това число:														
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин														
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения														
Търговска репутация														
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане														
Общо за група I:														
II. Дълготрайни материални активи														
Земни и сгради														
Земни														
Сгради нежилни														
Сгради жилищни														
Сгради със смесено предназначение														
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други														
Съоръжения														
в т.ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност														
Транспортни средства	46			46			46	20	12		32			32
Други дълготрайни материални активи														
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане														
в т.ч. предоставени аванси														
Общо за група II:	46			46			46	20	12		32			32

Дата на съставяне: 15.03.2012г.

Съставител: Веселка Бонева

Ръководител: Ангел Терзиев

ПРИЛОЖЕНИЕ

към чл.24,1 СС 1

за оповестяване на счетоводната политика на
“Сървис Консулт”ЕООД, БУЛСТАТ: 131199512
за периода от 01.01.2011г. до 31.12.2011г.

I. Обща информация за предприятието

“Сървис Консулт”ЕООД е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност по фирмено дело 1165/2004г. на СГС с адрес на управление: гр.София, жк.Красно село бл.206 вх.В ап.12.

Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП – гр.София с ЕИК по БУЛСТАТ: 131199512, няма регистрацията по ЗДДС.

Едноличен собственик и управител е Ангел Костов Терзиев.

Основен предмет на дейност – счетоводни и одиторски дейности и консултации(код по КИД 2008 – 69.20).

II. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2011г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Приложение, в т.ч. справка Приложение №5 за нетекущите активи

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2011г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2011г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2011г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;



- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма подразделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 15.03.2012г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2011г. до 31.12.2011г. ГФО се съставя веднъж в годината.

1. Активи и пасиви

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2011г.

1.1. Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от началото на месеца, следващ този на придобиване/въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700лв. През отчетния период (2011г.) няма ново придобити на и съществуващите такива са показани по балансова стойност. В условията на финансов лизинг продължава да се изплаща закупено мпс с краен падеж до м.02-2013г. Приложено, съгл.24.т2 СС1 справка №5 за нетекущите /дълготрайните/ активи.

Нематериални дълготрайни активи няма.

1.3. Дългосрочни инвестиции няма.

1.4. Материални запаси . При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

1.5. Парични средства, вземания и задължения в чуждестранна валута няма.

1.6. Капитал и резерви.

Уставният капитал на предприятието е внесен и е в размер на 5 х.лв.

През отчетния период не са разпределени дивиденди на собственика.

1.7. Няма сделки със свързани лица според СС 24.

1.8. Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност. Към 31.12.2011г са налични текущи други задължения. Няма отчетени приходи за бъдещи периоди.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност и към 31.12.2011 г дружеството има текущи вземания от клиенти в размер на 19 х.лв.

2. Приходи и Разходи.

2.1. Приходите от продажби на услуги се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който услугата бъде извършена, независимо от заплащането ѝ. Приходите се отчитат по счетоводна сметка 703 Приходи от продажби на услуги. Получените парични суми от клиенти за бъдещи доставки се отчитат като задължения –Клиенти по аванси. Към 31.12.2011 г. дружеството няма отчетени суми по Клиенти по аванси. Признатите суми за приходи от продажби на услуги през 2011 г. са в размер на 36 х.лв. срещу 41 х.лв.през 2010г.

През 2011г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци. Не са отчитани извънредни приходи.

2.2. Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период е възприето да се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Отчетената сума към 31.12.2011г по сметка Разходи за бъдещи периоди е в размер на 1 х.лв, в т.ч. лихви по фин.лизинг.

3. Предприятието е приело да използва препоръчителния подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 3 х.лв. Начислен годишен корпоративен данък 10%.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2011г.са вземания и
жения, възникнали първоначално в предприятието.

Дружеството няма и не е отразявало през 2011г. биологични активи.

През 2012г. дружеството продължава да упражнява дейност.

Счетоводител: В.Бончева



Управление

Управител:

Ангел Терзиев/