СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС **Приложение № 1**

на ЕЙ ПИ КОНСУЛТ ООД, ЕИК 131357133

към 31.12.2018г

АКТИВ			**ПАСИВ**		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		**РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ**	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	*5*	*5*
I. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
1. Продукти от развойна дейност			*III. Резерв от последващи оценки*		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			*IV. Резерви*		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		25
1. Земи и сгради, в т.ч.:	160	167	*Общо за група IV:*	*0*	*25*
- земи			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
- сгради	160	167	- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	13	7	*Общо за група V:*	*0*	*0*
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			*VI. Текуща печалба (загуба)*	349	101
Общо за група II:	*173*	*174*	***Общо за раздел А:***	***354***	***131***
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			***Общо за раздел Б:***	***0***	***0***
6. Други заеми			**В. Задължения, в т.ч.**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	до 1 година		
Общо за група III:	*0*	*0*	над 1 година		

IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	122	138
Общо за раздел Б:	***173***	***174***	до 1 година	20	20
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	102	118
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	717	107
- продукция			до 1 година	717	107
- стоки			над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	*0*	*0*	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	659	96	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година	7	10	до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия,		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	184	1	8. Други задължения, в т.ч.	16	10
над 1 година			до 1 година	3	8
Общо за група II:	*843*	*97*	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	
3. Други инвестиции			до 1 година	4	
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч:			- данъчни задължения, в т.ч.:	9	2
- в брой	55	26	до 1 година	9	2
- в безсрочни сметки (депозити)	132	83	над 1 година		
Общо за група IV:	*187*	*109*	***Общо за раздел В, в т.ч.***	***855***	***255***
Общо за раздел В:	***1 030***	***206***	до 1 година		137
Г. Разходи за бъдещи периоди	*6*	*6*	над 1 година	102	118
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1 209**	**386**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1 209**	**386**

Дата на съставяне: 18.02.2019г.

Съставител: М.Пенева

Ръководител: П.Пенев

Приложение №2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕЙ ПИ КОНСУЛТ ООД ЕИК 131357133

за 2018г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи	**3 716**	**1 233**	**Б. Приходи**	**3 716**	**1 233**
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**	**3 716**	**1 232**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**3130**	**992**	а) продукция		
а) суровини и материали	25	11	б) стоки		
б) външни услуги	3 105	981	в) услуги	3 716	1 232
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**166**	**107**	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено**		
а) разходи за възнаграждения	139	86	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	27	21	**4. Други приходи, в т.ч.:**		**1**
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**11**	**10**	***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)***	***3 716***	***1 233***
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	11		**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:**		
- разходи за амортизация	11	10	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			**6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:**		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**8**	**4**	**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	***3 315***	***1 114***	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	**5**	**1**	***Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)***	***0***	***0***
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	**8**	**7**			
а) разходи, свързани с предприятия от група		7			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	***13***	***8***			
8. Печалба от обичайна дейност	**388**	**111**	**8. Загуба от обичайна дейност**		
9.			**9.**		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	***3 328***	***1 121***	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	***3 716***	***1 233***
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	**388**	**112**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)**		
11. Разходи за данъци от печалбата	**39**	**11**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10—11—12)	**349**	**101**	**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	***3 716***	***1 233***	***Всичко (Общо приходи + 11)***	***3 716***	***1 233***

Дата на съставяне: 18.02.2019г

Съставител: М.Пенева

Ръководител: П.Пенев

Приложение №3

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ЕИ ПИ КОНСУЛТ ООД ЕИК 131357133
за 2018 г.

хил.лв.

НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	3 661	3 111	550	1 511	1 131	380
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		139	(139)		102	(102)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		120	(120)		64	(64)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		5	(5)		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		35	(35)		13	(13)
Плащания при разпределение на печалби			-		56	(56)
Други парични потоци от основна дейност		143	(143)		38	(38)
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	**3 661**	**3 553**	**108**	**1 511**	**1 405**	**106**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		10	(10)	1	3	(2)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
Парични потоци, свързани с бизнескомбинации - придобивания			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	-	**10**	**(10)**	**1**	**3**	**(2)**
В Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
Парични потци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
Парични потци, свързани с получени или предоставени заеми		15	(15)		15	(15)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		5	(5)			-
Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	-	**20**	**(20)**	-	**15**	**(15)**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**3 661**	**3 583**	**78**	**1 512**	**1 423**	**89**
Д. Парични средства в началото на периода			109			20
Е. Парични средства в края на периода			**187**			**109**

Дата: 18.02.2019 г.

Град: София

Съставител: ..... М.Пенева

Ръководител: ..... П.Пенев

Приложение №4 към СС1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на ЕЙ ПИ КОНСУЛТ ООД ЕИК 131357133
за 2018г

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						25			101	131
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
увеличение											0
намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										349	349
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											0
за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
увеличение											0
намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал							-25			-101	-126
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	0	349	354
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ±12)	5	0	0	0	0	0	0	0	0	349	354

Дата на съставяне: 18.02.2019г

Съставител: М.Пенева

Ръководител: П.Пенев

ПРИЛОЖЕНИЕ
към Годишния финансов отчет
на Ей Пи Консулт ООД , с ЕИК 131357133
за 2018 г.

1.Учредяване и предмет на дейност.

Предприятието е учредено на 06.01.2005г
Собственици са Петър Валериев Пенев и Елена Димитрова Пенева.
Предмет на дейност на предприятието е търговия на едро и дребно със стоки в страната и чужбина, внос на стоки, предоставяне на консултантски услуги, спедиция и транспорт, митническо представителство и посредничество и др.

2. База за изготвяне на финансовия отчет.
Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, действащи през 2018 г. в Република България.
При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена.
3. Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за въвеждане в експлоатация. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/.
През отчетния период е използван линейния метод на амортизация за всички групи активи и норми на амортизация по групи активи както следва:
-за сгради – 4% годишна амортизационна норма,
-за леки автомобили-25% годишна амортизационна норма,
-за компютри и свързани с тях периферни устройства- 50% годишна аморт.норма и за други дълготрайни материални активи-15% аморт.норма.
В годишния отчет дълготрайните материални активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации. Считаме, че в края на годината липсват условия за съществена обезценка на активите.
Прага на същественост за заприходяване един материален актив като дълготраен е 700.00лв
4. Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение.
В годишния отчет дълготрайните нематериални активи се представят по историческа стойност, намалена с начислените амортизации.
Прага на същественост за заприходяване един нематериален актив като дълготраен е 700.00лв
5. Дългосрочните инвестиции се оценяват текущо по цена на придобиване /разходи за придобиване на инвестицията/.През отчетния период не са направени дългосрочни инвестиции.

6. Материалните запаси се оценяват първоначално по доставна стойност - цена на придобиване за материалите.
7. Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева, а тези в чуждестранна валута - по централния курс на БНБ за деня на възникване.
   През отчетния период няма отписани като несъбираеми вземания.
   Годишна оценка: В годишния финансов отчет наличните вземания в чуждестранна валута се представят по заключителен курс на БНБ към 31 декември. Вземанията от клиенти и от други дебитори не са обезценени, тъй като ръководството смята всички тях за събираеми.
   Първоначалната оценка на краткосрочните инвестиции е цена на придобиване, която включва справедлива стойност /покупна стойност/ и разходите по извършване на сделката.За периода липсват инвестиции.
9. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левова равностойност, като е използван централният курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс-продава на финансовата институция /при покупки с левове/.
   Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменният курс на централната банка за деня.
   В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по левова равностойност на база заключителния курс на националната банка /за чуждестранна валута/.

10. За бъдещи периоди са разсрочени разходи, които са свързани с получаване на приходи или на стопански изгоди през следващ отчетен период.
    Като приходи за бъдещи периоди са посочени тези приходи, за които предстои извършване на разходи или получаване на стопански изгоди през следващ отчетен период.
    Финансирания липсват
11. Основният капитал на дружеството е 5000.00лв. и е напълно внесен.
12. Общи /законови/ и допълнителни /други/ резерви няма.

■ Резерви от последващи оценки липсват

13. Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ за деня.
    През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност на лева, респективно по фиксинга на централната банка за деня на погасяване. Няма отписани като несъбираеми по решение на ръководството задължения.В годишния финансов отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута и по левова равностойност при прилагане на заключителен курс на националната банка по отношение на дълговете в чуждестранна валута.
    Фирмата има задължение към Прокредит банк АД за дългосрочен паричен заем в размер на 122хлв, със срок на погасяване до м.10.2026г. за закупуване на апартамент в София, ул.Николай Ракитин №1 , за офис на фирмата.
    14. Не са начислени провизии за правни и /или/ конструктивни задължения.

15. 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.
Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централният курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, авансов отчет, договор/.
Правилата за осъществяване на основната дейност на фирмата по спедиция на стоки са следните:
- Сключваме заявка-договор с клиента, за извършване на транспортна услуга
- Сключваме заявка-договор с превозвача, за извършване на транспортна услуга
- След разтоварването на стоката по заявка-договора, превозвачът ни фактурира договорената сума, като към фактурата прилага копие на ЧМР-товарителницата
- След извършването на транспорта, фактурираме договорената сума по сделката към клиента, като прилагаме ЧМР-товарителница, удостоверяваща, че транспорта е извършен. Ако клиента е заявил и други документи, които да му предоставим, ги прилагаме.
Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.
Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централния курс на националната банка за деня на съставяне на фактурата.

17. Разходите за данъци представляват корпоративен данък /по норматив 10% в размер – 39хлв; разходи за данъци върху представителни-37лв, и разход за данък за лично ползване на МПС – 83лв. В края на годината дружеството не отчита активи по отсрочени данъци.
Счетоводната печалба на дружеството в края на годината е 388хлв. Нетната (балансовата) печалба е 349хлв. Печалбата е капитализирана и отнесена в резервите на дружеството.
18. Други оповестявания:
Средната численост на персонала е 8 души.
Дружеството не е свързано лице с други предприятия.

Съставил:М.Пенева

Ръководител:П.Пенев

Дата: 18.02.2019г