

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

в сила от 01.01.2016 г.

на КБ - обработка на заплати ООД Булстат 201145207

към 31.12.2019 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	251	201
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	126	101	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	0	0
б) външни услуги	126	101	в) услуги	251	201
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	115	97	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	98	82	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	17	15	4. Други приходи, в т. ч.:	0	0
- осигуровки, свързани с пенсии	12	11	- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	251	201
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
- разходи за амортизация	0	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т. ч.:	5	0	7. Други ликови и финансови приходи, в т. ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	246	198	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	0	0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
7. Разходи за ликови и други финансови разходи, в т. ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	4	2	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	247	199	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	251	201
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	4	2	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10. Разходи за данъци от печалбата	1	0		0	0
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0		0	0
12. Печалба (9 - 10 - 11)	3	2	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	251	201	Всичко (Общо приходи + 10)	251	201

Дата на съставяне: 24.02.2020

Съставител: Васил Костов Байнашев

Ръководител: Георги Стоянов Димитров



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на КБ - обработка на заплати ООД Булстат 201145207
към 31.12.2019 г.

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2016

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не дивиден капитал	0	0	A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	0	0	I. Записан капитал	0	0
I. Нематериални			II. Премии от емисии	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	21	19
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	(6)	(6)
3. Съоръжения и други	0	0	Общо за група V:	15	13
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	3	2
Общо за група II:	0	0	Общо за раздел A:	18	15
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци, в т. ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени	0	0	- отсрочни данъци	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми	0	0	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност	0	0	до 1 година	0	0
Общо за група III:	0	0	над 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	0	0	до 1 година	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	0	0

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали	0	0	до 1 година	0	0
2. Незавършено производство	0	0	над 1 година	0	0
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	2	2
- продукция	0	0	до 1 година	2	2
- стоки	0	0	над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	0	0	5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година	0	0
II. Вземания			над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	27	29	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	8	5
над 1 година	0	0	до 1 година	8	6
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	0	1	над 1 година	0	0
над 1 година	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0	до 1 година	0	0
над 1 година	0	0	над 1 година	0	0
4. Други вземания, в т. ч.:	0	0	8. Други задължения, в т. ч.:	143	153
над 1 година	0	0	до 1 година	143	153
Общо за група II:	27	30	над 1 година	0	0
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	5	7
1. Акции и дялове предприятия от група	0	0	до 1 година	5	7
2. Изкупени собствени акции	0	0	над 1 година	0	0
номинална стойност в хил. лв.	0	0	- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	3
3. Други инвестиции	0	0	до 1 година	2	3
Общо за група III:	0	0	над 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	4	5
- в брой	0	0	до 1 година	4	5
- в безсрочни сметки (депозити)	144	145	над 1 година	0	0
Общо за група IV:	144	145	Общо за раздел В, в т. ч.:	153	160
Общо за раздел В:	171	175	до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- Финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	171	175	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	171	175

Дата на съставяне: 24.02.2020

Ръководител: Георги Стоянов Димитров

Съставител: Васил Костов Байнашев



Приложение към годишен финансов отчет на Крестън БулМар – Обработка на Заплати ООД за 2019 г.

Приложение към Годишен Финансов Отчет На Крестън БулМар – обработка на заплати ООД към 31.12.2019 г.

1. Информация за дружеството.

„Крестън БулМар – обработка на заплати” е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър на 14.05.2010 г. Седалището и адресът на управление са гр. София, ул. Нишка 172, ет.3. На 07.08.2012 г. са вписани промени в капитала на дружеството, като Георги Стоянов Димитров придобива 10% от капитала в размер от 10 лв.

1.1. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност е „ Услуги по администриране на личен състав, изчисление и администриране на работни заплати и данъчно-осигурителни консултации. ”

1.2. Собственост и управление.

Собствеността на дружеството е 100% частна. Собственици на капитала са:

- Крестън Булмар ООД с ЕИК 175378965 – 90 лв.
- Георги Стоянов Димитров – 10 лв.

Дружеството се управлява и представлява от управителя Георги Стоянов Димитров с ЕГН 7411100903.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет за 2019 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и други нормативни актове.

Финансовият отчет за 2019 г. е изготвен при спазване на принципите за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите.

Всички данни са представени в настоящия отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година.

3. Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за Приходите и Разходите.

3.1. „Нетекущи (дълготрайни) активи”

В Счетоводната политика на дружеството за признаване на Нетекущи материални активи е прието да се спазват критериите:

- да имат натурално-веществена форма;
- да се използват за производството и доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- имат стойност на придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Приложение към годишен финансов отчет на Крестън БулМар – Обработка на Заплати ООД за 2019 г.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност /подобрения/.

Към 31.12.2018 г. дружеството не притежава Нетекущи активи.

3.2. Раздел „Текущи (краткотрайни) активи”

Материални запаси – Дружеството не разполага с материални запаси.

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване. Структурата на вземанията е както следва:

Групи	Размер на вземането в хил.лв.
Вземания от клиенти	27
Вземания от предприятия от група	0

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Показаната в баланса **Група Пари и парични еквиваленти** се разшифрова по следния начин:

Групи	в хил. лв.	
	Текущ период	Предходен период
1.Пари в брой	0	0
в т.ч. във валута	0	0
2.Пари по разплащателни сметки	144	145
в т.ч. във валута	0	0
ОБЩО:	144	145

3.3. Раздел „Разходи за бъдещи периоди”

Няма отчетени Разходи за бъдещи периоди.

3.4. Раздел „Собствен капитал”

Основният капитал на дружеството е 100,00 лв. е представен в баланса по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Представеният в баланса собствен капитал е разпределен в следните групи:

Групи	в хил. лв.	
	Текущ период	Предходен период
1.Основен капитал	0	0
2.Други резерви	0	0
3.Неразпределена печалба от минали години	21	19
4. Непокрита загуба от предходни години	(6)	(6)
5.Текуща печалба/загуба за отчетния период	3	2
ОБЩО:	18	15

За отчетния период дружеството отчита финансов резултат печалба в размер на 3 хил. лв.

Приложение към годишен финансов отчет на Крестън БулМар – Обработка на Заплати ООД за 2019 г.

3.5. Раздел „Задължения“

В Раздел задължения са посочени задължения, които се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. В баланса се детайлизират по следния начин:

в хил. лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Задължения към доставчици	10	2
1. Задължения към предприятия от група	0	5
2. Други задължения	143	153
ОБЩО:	153	160

4. Допълнителна информация за елементите в отчета за приходи и разходи.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване, свързани с продажбата на продукция, стоки, услуги и използване на ресурси на предприятието от трети лица /лихви и др./

Приходите се признават в момента, в който рисковете и изгодите от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача, а за услугите в зависимост от етапа на завършеност на сделката и разходите във връзка със сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Приходите от лихви се начисляват на времева база и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия лихвен процент.

Приходите от Продажба включват:

в хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Нетни приходи от продажби		
1.1. Приход от услуги	251	201
Общо приходи от оперативната дейност:	251	201

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.

Финансовите приходи и разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

По-същественияте суми, отразени като разходи в настоящия отчет, са следните:

в хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Разходи за суровини, материали и външни услуги	126	102
1.1. Разход за външни услуги	126	102
2. Разходи за персонала	115	97
2.1. Разходи за възнаграждения	98	82
2.2. Разходи за осигуровки	17	15
3. Други разходи	5	0
Общо разходи:	246	199

5. Събития, настъпили след датата на ГФО.

Коригиращи събития - няма

Приложение към годишен финансов отчет на Крестън БулМар – Обработка на Заплати ООД за 2019 г.

Некоригиращи събития - няма

6. Други оповестявания

Фундаментални грешки – няма

През отчетната 2019 г. «Крестън Булмар – обработка на заплати» ООД е извършило следните сделки със свързани лица, по които дружеството е клиент (получател):

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката ¹ :	Стойност (хил.л в.):	Плащания (хил.лв.):	Задължение в края на периода (хил.лв.)	
				От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
1. Крестън Булмар ООД	Наем и консумативи	125	122	8	8
2. Пейрол Про ЕООД	Услуги от подизпълнител	21	21	2	2
3. Бизнес Експрес ЕООД	Куриерски услуги	2	2	0	0
Общо:		148	145	10	10

През отчетната 2019 г. «Крестън Булмар – обработка на заплати» ООД е извършило следните сделки със свързани лица, по които дружеството е доставчик:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката ² :	Стойност (хил.л в.):	Плащания (хил.лв.):	Вземания в края на периода (хил.лв.)	
				От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
1. Крестън БулМар – счетоводно обслужване ЕООД	Предоставени услуги	1	1	0	0
Общо:		1	1	0	0

24.02.2020 г.

гр. София

Ръководител:

Съставител:

¹ Следва да се посочи всяка група осъществени сделки по отделните свързани на Дружеството лица: прехвърляне или учредяване на вещни права; покупка на стоки; получени услуги; посредничество; лизингов договор; лицензионен договор; финансиране (дарение); гаранции; договор за управление; дивиденди и други.

² Следва да се посочи всяка група осъществени сделки по отделните свързани на Дружеството лица: прехвърляне или учредяване на вещни права; покупка на стоки; получени услуги; посредничество; лизингов договор; лицензионен договор; финансиране (дарение); гаранции; договор за управление; дивиденди и други.