

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СИВИЛ КОНСУЛТ" ЕООД към 31.12. 2015 година

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	СУМА (хил. лева)		Раздели, групи, статии	СУМА (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			III. Натрупана печалба от минали години в т.ч.:		
1. Съоръжения и други	3	3	- неразпределена печалба	22	22
Общо за група II:	3	3	- непокрита загуба	(58)	(46)
Общо за раздел Б:	3	3	Общо за група III:	(36)	(24)
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			IV. Текуща печалба(загуба)	(6)	(11)
I. Материални запаси			Общо за раздел А:	(37)	(30)
II. Вземания			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Вземания от клиенти и доставчици	11	13	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Други вземания	1	5	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	0
в т. ч.		3	до 1 година	1	0
Общо за група II	12	18	над 1 година		
III. Парични средства в т.ч.:			2. Други задължения в т.ч.:	51	54
- в брой	0	1	до 1 година	51	54
- в безсрочни сметки (депозити)	0	1	над 1 година	0	0
Общо за група III	0	2	Общо раздел В, в т.ч.:	52	54
Общо за раздел В:	12	20	до 1 година	52	54
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	1	над 1 година	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	15	24	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	15	24

Дата: 01.03.2016

Съставител:

Валя Славчева



О Т Ч Е Т З А П Р И Х О Д И Т Е И Р А З Х О Д И Т Е
на "СИВИЛ КОНСУЛТ"ЕООД за периода 01.01- 31.12. 2015 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	СУМА (хил. лв)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	СУМА (хил. лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	30	18
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	34	24	а) продукция		
а) суровини и материали	14	7	б) стоки		
б) външни услуги	20	17	в) услуги	30	18
3. Разходи за персонала, в т. ч.	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	0	0	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки в т.ч.:	0	0	4. Други приходи, в т.ч.:	1	0
- осигуровки свързани с пенсии	0	0	- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	4	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	31	18
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, вт.ч.:	2	4	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	2	4	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции 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.:	1	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	37	29	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)	37	29	в) положителни разлики от промяна на валутните курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0			
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	6	11
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	9. Извънредни приходи		
9. Извънредни разходи			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	31	18
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	37	29	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	6	11
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			11. Загуба (10+ред11 и 12 от раздел А)	6	11
13. Печалба (10-11-12)	0	0			
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	37	29	Всичко (Общо приходи +11)	37	29

Дата:01.03.2016

Съставител:

Баля Спавачева



ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "СИВИЛ КОНСУЛТ" ЕООД към 31.12. 2015 година

(хил. лв.)

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
к.1	к.2	к.4	к.5	к.6=к.4-к.5	к.7	к.8	к.9=к.7-к.8
A.	Парични потоци от основна дейност:						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	38	39	(1)	37	39	(2)
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни дивиденди и други подобни			0			0
4	Други парични потоци от основна дейност	4		4	1		1
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	42	39	3	38	39	(1)
B.	Парични потоци от инвестиционна дейност:						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	2	(2)	0	0	0
B.	Парични потоци от финансова дейност:						
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	7	10	(3)	9	6	3
2	Парични потоци свързани с получени и предоставени заеми			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни дивиденди и други подобни			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	7	10	(3)	9	6	3
Г.	Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	49	51	(2)	47	45	2
Д.	Парични средства в началото на периода			2			0
Е.	Парични средства в края на периода			0			2

Дата: 01.03.2016

Съставител:
Валя Славчева

Управител:
Даня Филипова Танчовска

"СИВИЛ КОНСУЛТ" ЕООД
 София ул.Позитано №22, ет.2
 (наименование и адрес на предприятието)

О Т Ч Е Т
 за собствения капитал
 на "СИВИЛ КОНСУЛТ" ЕООД към 31.12. 2015 година

ПОКАЗАТЕЛИ	ОСНОВЕН КАПИТАЛ	РЕЗЕРВИ	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ		ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА/ ЗАГУБА	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ
		ДРУГИ	ПЕЧАЛБА	ЗАГУБА	ЗАГУБА	
а	1	2	3	4	5	6
Салдо в началото на отчетния период	5	0	22	(57)		(30)
Финансов резултат за текущия период					(6)	(6)
Други изменения в собствения капитал						
Намаление				(1)		(1)
Салдо към края на отчетния период	5	0	22	(58)	(6)	(37)
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	50	22	(3)	(6)	(37)

Дата: 01.03.2016

Съставител:
 Валя Славчева

Управител:
 Дана Филипова-Танчовска



ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

на "СИВИЛ КОНСУЛТ" ЕООД

I. Учредяване и регистрация

СИВИЛ КОНСУЛТ ЕООД е създадено с капитал 5000 лв.
През годината дружеството е извършвало консултантска дейност.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Предприятието е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Спазват се изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Изготвен е индивидуален сметкоплан, съобразен със счетоводното законодателство.

Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие. Спазени са принципите на историческата цена и справедливата стойност.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута.

Годишният финансов отчет е съставен в хиляди лева. Сделките в чуждестранна валута се оценяват в лева по курса на еврото 1,95583 за 1 лев. Или по съответния курс на БНБ за вида валута.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 г. са съпоставими с данните за 2014 г.

5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

5.1. Нетекущи активи

5.1.1. Първоначално оценяване

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им. Към 31.12.2015 г. дружеството притежава нетекущи материални активи с балансова стойност 3 хил.лева.

През годината са закупени ДМА на стойност 2 хил.лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА е 3 хил.лв., а на нематериалните дълготрайни активи е 9 хил. лв.

5.1. Амортизацията на ДМА и ДНМА е начисляване като последователно е прилаган линейния метод. През 2014 г. е начислена амортизация в размер на 1569 лева. Начислената данъчната амортизация е равна по стойност на счетоводната амортизация.

5.2. Текущи активи

5.2.2. Вземания от клиенти и други вземания

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване в лева. Не е извършвана обезценка на вземанията. Стойността на вземанията към 31.12.2015 г.

възлиза на 12 хил. лв. и представлява вземания по търговски сделки от клиенти 11 хил. лв. и от депозит наем офис 1 хил.лв.

5.2.3 Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност.

5.3. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност към 31.12.2015 г. - 5 хил.лв. Собственият капитал е отрицателна величина от 37 хил.лв., В състава на собствения капитал са включени финансовия резултат от минали години – неразпределена печалба 22 хил.лв., загубите от минали години – 58 хил.лв., както и загубата от текущата година – 6 хил.лв.

5.4. Задължения към доставчици и други задължения.

Към 31.12.2015 г. дружеството има неизплатени задължения към доставчици – 1 хил.лв и други задължения - 51 хил.лв. възникнали от висените средства от собственика поради необходимост от оборотни парични средства за осъществяване на дейността.

6. Приходи и разходи

Приходите от продажба на услуги и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи и разходи става на принципа на съпоставимост между тях.

Разходите за бъдещи периоди са отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

7. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2015 г. е 10%.

III. Пояснителни сведения

Годишният финансов отчет е съставен в хиляди лева и в двустранна форма на счетоводния баланс и отчета за приходи и разходи. Отчета за паричните потоци е съставен по прекия метод.

1. ПРИХОДИ

Реализираните приходи през годината са от основната дейност на дружеството

Приходи	2015 г	2014 г
<i>Хил. лв.</i>		
1. От услуги	30	18
2. Други приходи	1	0
Общо:	31	18

2. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Разходи	2015 г	2014г
<i>Хил. лв.</i>		
1. Разходи за материали общо:	14	7
- канцеларски и консумативи	3	1
- горива и ел.енергия	3	4
-инвентар и офис мебели с ед.с/ет под 700 лв.	5	2
-материали за ремонт и поддръжка	3	0
2. Външни услуги общо:	20	17
- наеми	8	8
- правни и консултантски услуги	2	0
-такси	1	0

- ремонтни	2	0
- други- интернет, охрана и др.	1	2
- мобилни	3	3
-застраховки и данъци	1	1
-други- топлофикация, почистване и др.	2	3
3. Заплати	0	1
4. Други разходи	1	1
- отписани	1	0
- командировъчни и други	0	1
6. Амортизации	2	4
Общо:	37	29

3. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Счетоводният резултат на дружеството е загуба в размер на 6298,34 лв. След преобразуване, данъчният финансов резултат е загуба в размер на 6159,29 лв.

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ:

През годината са извършени сделки между свързани лица, като общия размер на приходите е 2350,00 лв, а на разходите 700,00 лв.

Дружеството има вземания от свързано лице 3 хил.лв. по фактури към Фрея Инвест ЕООД и задължения към свързани лица в размер на 51 хил.лв. от които 50 хил. лв. към собственик.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Дата: 01.03.2016 г.

Съставил:

В. Славчева

Управител:

Даня Филипова-Ганчовска

