БАЛАНС

на фирма ЕООД "ПЕРСИ-92"
за периода 01.01.2018 - 31.12.2018

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (лв.) 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. 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		
			3. Резерв съгласно учредителен акт.		
Общо за група I :			4. Допълнителни резерви	18	18
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV :**	18	18
1. Земи и сгради, в т.ч.:			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- земи			- неразпределена печалба	16	25
- сгради			- непокрита загуба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура					
3. Съоръжения и други			**Общо за група V :**	16	25
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	(10)	(9)
Общо за група II :			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	29	39
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					
6. Други заеми			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
7. Изкупени собствени акции			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч..		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:			до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	2	
1. Суровини и материали	3	52	до 1 година	2	
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по облици, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:	3	52	над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	25		до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч..		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	13	16
4. Други вземания, в т.ч.:	14	1	до 1 година	13	16
над 1 година			над 1 година		
			- към персонала, в т.ч.:	1	1
Общо за група II:	39	1	до 1 година	1	1
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч..		
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч..		
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година		
- в брой	1	1	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1			
Общо за група IV:	2	2	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	15	16
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	44	55	до 1 година	15	16
			над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	44	55	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	44	

Ръководител : . . . . . ИВАН АТАНАСОВ ИВАНОВ

Съставител: ДЗЗД Антоани 2002
ДАТА 31.05.2019

Съставител: ДЗЗД Антоани 2002
Анелия Ковчазова - Управител

ПЕРСИ-92 Варна ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма ЕООД "ПЕРСИ-92"

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7	4	а) продукция		
а) суровини и материали	4	1	б) стоки		
б) външни услуги	3	3	в) услуги	25	14
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	6	7	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	5	6	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:			**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	25	14
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- 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.:	22	11	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	9		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)	35	22	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	25	14
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	10	9
Общо финансови разходи (6+7)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	10	9
8. Печалба от обичайна дейност					
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	35	23			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)					
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	35	23	**Всичко (Общо приходи + 11)**	35	23

Дата 31.05.2019
Съставител: ДЗЗД Антоани 2002

Ръководител . . . . . ИВАН АТАНАСОВ ИВАНОВ

"ПЕРСИ-92" Варна ЕООД

Съставител: ДЗЗД Антоани 2002
Анелия Ковчазова - Управител

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на фирма ЕООД "ПЕРСИ-92"

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018

НАИМЕНОВАНИЕ 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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	32	20	12	18	14	4
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8	(8)		7	(7)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност	1	3	(2)		6	(6)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	33	31	2	18	27	(9)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2	4	(2)	12	1	11
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2	4	(2)	12	1	11
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	35	35		30	28	2
Д. Парични средства в началото на периода			2			
Е. Парични средства в края на периода			2			2

Дата 31.05.2019
Съставител: ДЗЗД Антоани 2002

Ръководител .....
ИВАН АТАНАСОВ ИВАНОВ

"ПЕРСИ-92" ЕООД

Съставител: ДЗЗД Антоани 2002
Анелия Ковчазова - Управител

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на фирма ЕООД "ПЕРСИ-92"

за периода 01.01.2018 - 31.12.2018

Сума (лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						18	25		(9)	39
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						18	25		(9)	39
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								(9)		9	0
- увеличение											0
- намаление								(9)		9	0
6. Финансов резултат за текущия период										(10)	(10)
7. Разпределение 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											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	18	16	0	(10)	29
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5						18	16		(10)	29

Ръководител: .....
ИВАН АТАНАСОВ ИВАНОВ

ПЕРСИ-92 Варна ЕООД

Съставител: ДЗЗД Антоани 2002
ДАТА 31.05.2019

Съставител: ДЗЗД Антоани 2002

Анелия Ковчазова - Управител

С П Р А В К А

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ЕООД "ПЕРСИ-92" - ГР.ВАРНА ЗА 2018 ГОД.

Счетоводната политика на ЕООД " **ПЕРСИ-92"** - ГР.ВАРНА се осъществява при спазване на следните принципи:

1. Предприятието е действащо:
2. Начисляването на приходите и разходите е текущо
3. Съпоставимост между приходи и разходи
4. Документална обоснованост
5. Стойностна връзка между начален и краен баланс
6. Вярно представяне на информацията

Запазва се счетоводната политика на съпоставимост между начален и краен баланс. Спазват се изискванията определени в националните счетоводни стандарти.

Фирмата работи с първични счетоводни документи – фактури, които съдържат всички необходими реквизити съл.изискванията на чл.7 от ЗС.

Счетоводните регистри се откриват ежегодно на 01.01. и се приключват в края на всеки месец след окончателната обработка на счетоводната информация за дадения отчетен период и в края на финансовата година – към 31.12. Сметките, отчитащи разходите по икономически елементи се приключват със сметка 610 в края на всеки отчетен период. Финансовият резултат се получава в края на всяка година. Документите се съхраняват в няколко регистъра:

1. "Разход каса и доставчици"
2. "Банка"
3. "Приход каса"
4. „Приходи"
5. "Сборна папка"

Стоково-материалните запаси – краткотрайните материални активи се придобиват чрез покупка и основно са предназначени за влагане и продажба на услугите на клиенти на фирмата. Отчитат се в сметка 302 "МАТЕРИАЛИ". Завеждат се по доставна цена, а се отписват по средно-претеглена цена. При метода "Средно-претеглената цена" стойността на материалите в складовото стопанство се променя след получаване им. Това е заложено в софтуерния продукт. В края на всеки отчетен период, на последно число на месеца се прави ревизия на наличните стоково-

материални запаси на основание Заповед на управителя по чл. 22 от ЗСч. Сметка 302 се заверява с отчетната стойност на изписаните (вложените) материали по средно-претеглена цена.

Фирмата спазва изискванията на НСС 4 за начина за отчитане на амортизациите на ДМА. Последните са подредени в групи според изискванията на чл.55 от ЗКПО. Разработен е данъчен амортизационен план, който съдържа следните реквизити: наименование на ДМА, дата на придобиване, месец на въвеждане, срок на годност, метод на амортизация, данъчна амортизуема стойност на ДМА, начислени данъчни амортизации, до датата на начисляването им, данъчна /балансова/ стойност. Информацията, необходима за попълване на амортизационния план се получава от аналитичните сметки за съответните амортизуеми активи.

Във фирмата се използва линейният метод за амортизация. Това означава, че амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемият срок на годност на амортизируемият актив.

Начисляването на амортизациите започва от месеца, следващ месеца в който е придобит, т.е въведен в употреба ДМА. За въвеждането в употреба на актива се съставя протокол. Начислената амортизация се отчита като разход за текущия период. Няма консервирани активи, не се е налагала смяна на метода на амортизация.

При разработването на счетоводната си политика фирмата се съобразява с изискванията на ННС 16. ДМА са всички нефинансови ресурси придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се в процеса на работата за период по-дълъг от една година и са на стойност над 700 лв. /тази стойност е в сила от 2003 г./. в процеса на експлоатация фирмата очаква да има икономическа изгода от този актив. Няма дълготрайни активи, които обединявайки се да оформят един дълготраен материален актив.

Първоначално всеки един ДМА се оценява по цена на придобиване – това за фирмата означава покупната цена или цената от фактурата. След влизане в употреба всеки отделен дълготраен актив започва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. Фирмената политика е в полза на препоръчителният подход за оценяване на дълготрайните материални активи. .

Тъй като фирмата е възприела праг на същественост над 700 лв, то тези материални активи, които са закупени под тази стойност, се отчитат като текущ разход при придобиването им. Напълно амортизираните, но употребявани в дейността активи са заведени в задбалансовите сметки като условни активи.

В НИС 18 се посочва, че приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от предприятието.

През 2018 г. приходите на предприятието са от основната дейност с код по КИД-2008: 4399 – "Други специализирани строителни дейности" и се отчитат по сметка 703 Приходи от продажба на услуги срещу дебитиране на сметка 410 Приходи от клиенти и са на обща стойност

25 096,56 лв.

През 2018 г. въз основа на трудови договори в предприятието са работили 1 бр. работници и служители. Към 31.12.2018 г. в предприятието има 1 бр работник на трудов договор. През 2018 год. фонд работна заплата възлиза на 5 473 лв. Осигуровките са начислени и внесени в законноустановените срокове.

Годишният финансов отчет на ЕООД "ПЕРСИ-92" - ГР.ВАРНА е и е представен на собственика на предприятието за приемане и утвърждаване.

Дата31.05.2019 год.

Съставител:

/ДЗЗД АНТОАНИ-2002/

Ръководител:

/ИВАН АТАНАСОВ/

ЕООД "ПЕРСИ-92" Варна

Съставител: ДЗЗД Антоани 2002
Анелия Ковчазова - Управител