

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС ПРОКОНСУЛТ КА ГРУП"ООД

Приложение №1 към СС 1

на

към

31 декември 2022 г.

ЕИН 203363770

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
	Текуща година	Текуща година	Предходна година
а	1	а	2
Текущи (краткотрайни) активи		Собствен капитал	
Вземания		Записан капитал	1
Вземания от клиенти и доставчици	48	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	
Общо за група:	48		
Парични средства, в т. ч.:	23		
- в брой	6		
- в безсрочни сметки (депозити)	17		
Общо за група:	23		
Общо за раздел:	71		
		Задължения към доставчици, в т. ч.:	
		до 1 година	1
		Други задължения, в т. ч.:	17
		до 1 година	17
		- осигурителни задължения, в т. ч.:	1
		до 1 година	1
		- данъчни задължения, в т. ч.:	16
		до 1 година	16
		Общо за раздел, в т. ч.:	17
		до 1 година	17
СУМА НА АКТИВА	71	СУМА НА ПАСИВА	71
			25

Дата на съставяне: 18.03.2023г.

Съставител:

/Любка Йосифова/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПРОКОНСУЛТ КА ГРУП"ООД

Приложение №2 към СС 1

на

към

31 декември 2022 г.

ЕИН 203363770

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		
2. Разходи за суровини, материали и външни	81	42	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	169	64
а) суровини и материали	1		в) услуги	169	64
б) външни услуги	80	42	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	169	64
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	30		8. Загуба от обичайна дейност		
а) разходи за възнаграждения	25		3. Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	169	64
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	5	1			
Общо разходи за оперативна дейност	111	46			
8. Печалба от обичайна дейност	58	18			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	111	46			
10. Счетоводна печалба	58	18			
11. Разходи за данъци от печалбата	6	2			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	52	16	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	169	64	Всичко (Общо приходи + 11)	169	64

Дата на съставяне: 18.03.2023г.

Съставител:

/Любка Йосифова/

Ръководител:

/Любка Йосифова/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ПРОКОНСУЛТ КА ГРУП"ООД

31 декември 2022 г.

ЕИН 203363770

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	161	39	122	78	17	61
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		100	(100)		40	(40)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		14	(14)		5	(5)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		1	(1)
Плащания при разпределения на печалби		1	(1)			
Други парични потоци от основната дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	161	157	4	78	63	15
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	161	157	4	78	63	15
Д. Парични средства в началото на периода			19			4
Е. Парични средства в края на периода			23			19

Дата:

18.03.2023г.

Съставител:

/Любка Йосифова/



Ръководител:

/Любка Йосифов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ПРОКОНСУЛТ КА ГРУП"ООД

(хил. лв.) 31 декември 2022 г. ЕИН 203363770											
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	ОБЩО
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1									16	17
6. Финансов резултат за текущия период											17
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- намаления								(15) (15)			52 (15) (15)
Прехвърляне печалба от предходна година								16		(16)	
11. Салдо към края на отчетния период	1							1		52	54
13. Собствен капитал към края на отчетния период	1							1		52	54

Дата: 18.03.2023г.

Съставител :  /Любка Йосифова/

Ръководител:  /Любка Йосифова/



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2022 година

ПРОКОНСУЛТ КА ГРУП ООД

гр. СОФИЯ, Ж.К. ЮЖЕН ПАРК, БЛ.27, ВХ.Б, ПАРТЕР

ЕИК 203363770

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

ПРОКОНСУЛТ КА ГРУП ООД е дружество с ограничена отговорност, с адрес на управление гр. София, ж.к. "Южен парк", бл.27, вх.Б, партер, ЕИК 203363770.

Адресът за кореспонденция е гр. София, ж.к. "Южен парк", бл.27, вх.Б, партер, .
През отчетната 2022 г. се управлява и представлява от Любка Дакова Йосифова.

2. Капитал

Дружеството е: 100 % - частна собственост, с регистриран основен капитал 1000 лв.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: счетоводни и консултантски услуги.

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на "ПРОКОНСУЛТ КА ГРУП" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет.

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

Нетекущи (дълготрайни) активи

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани за продължителен период от време /през повече от един оперативен цикъл в дейността на предприятието се представят като нетекущи.

1. Нематериални активи

1.1. Съдържание - Като дълготрайни нематериални активи се признават придобитите и контролирани от дружеството установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Оценка - през отчетния период дружеството не е придобило дълготрайни нематериални активи;

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Съдържание - Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани от дружеството установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2. Структура на представените материални дълготрайни активи по балансова стойност:

2.3. Оценка - Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Себестойност - когато са създадени в дружеството (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

През отчетната година не са извършвани подобрения и усъвършенствания на материални дълготрайни активи.

2.4. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база на линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от датата на въвеждането им в експлоатация.

2.5. Други оповестявания

2.5.1. Дружеството не притежава напълно амортизирани дълготрайни материални активи

2.5.2. Няма изведени от употреба дълготрайни материални активи за по-вече от 12 м.

Текущи /краткотрайни/ активи

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани и реализирани в оперативния цикъл на предприятието се представят като текущи.

3. Материални запаси

3.1. Съдържание – текущи материални активи под формата на:

-материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за влагане в производството или за преки продажби

-продукция, създадена в резултат на производствения процес и предназначена за продажба

-стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба

3.2.Оценка - по доставна стойност, представляваща сумата от всички разходи, направени за закупуването и преработката им, както и от други разходи, направени във връзка с привеждането им в готов за тяхното използване вид.

4. Търговски и други вземания

4.1.Структура:	2022 г.	2021 г.	хил.лв.
Вземания от клиенти	48	6	

4.2.Оценка - Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева.

В отчета не са представени вземания във валута.

5. Пари и парични еквиваленти

5.1.Съдържание - Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства в каса и наличности в разплащателни сметки в банки и депозити.

5.2.Структура	2022 г.	2021 г.	х.лв.
Парични средства в брой.	6	1	
Парични следства в сметки	17	18	

В състава на паричните средства са отчетени и парични средства във валута в левовата им равностойност.

6.Разходи за бъдещи периоди

6.1.Съдържание – разходи, извършени през текущия период, които се отнасят и предстои да се признаят като текущи през следващите отчетни периоди. Дружеството е извършило през отчетният период разходи за бъдещи периоди.

7.Задължения

7.1.Оценка – задълженията се оценяват по стойност на тяхното възникване

7.2.Структура:	2022 г.	2021 г.	х.лв.
Доставчици	-	1	
Други задължения, в т.ч.	17	7	
- осигурителни задължения	1	-	
- данъчни задължения	16	7	

8. Приходи

8.1.Структура	2022 г.	2021 г.	/х.лв/
Приходи от услуги	169	64	

8.2.Оценката приходите – приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

8.3.Признаване на приходите

Приходът от продажбата на продукцията, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават след завършване на услугата или пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на приход.

8.4.Отчетени през годината, неизплатени приходи - сумата на отчетените приходи през годината, неплатени към 31/12/2022 г. е 48 /хил.лв./

9.Разходи.

9.1.Съдържание:

Разходите за обичайна дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство относно съдържанието на първичните документи.

Разходите, извършени през годината, но отнасящи се за следващи години се разсрочват.

9.2.Структура на извършените разходи

Всъстава на извършените разходи са включени:

	2022 г.	2021 г.	/х.лв./
- материали	1	-	
- външни услуги	80	42	
- заплати	30	4	

10.Други оповестявания:

10.1.Информация за персонала

Средносписъчен брой на персонала, в т.ч. - 1

-Специалисти - 1

-Приложени специалисти - 1

Разходи за заплати, в т.ч. /хил.лв./ - 25

- Специалисти – 23

- Приложени специалисти - 2

Разходи за осигуровки, в т.ч. /хил.лв./ - 5

- Специалисти - 4

- Приложени специалисти – 1

10.2. Фундаментални грешки - През годината не са констатирани фундаментални грешки от минали периоди.

10.3.Условни активи и пасиви - Не са представени условни активи и пасиви.

10.4.Събития след датата на баланса - Няма възникнали събития след датата на баланса, имащи съществено отражение върху представения отчет.

Дата на съставяне: 18.03.2023 г.

Съставител: Любка Йосифова
(име и фамилия)

Ръководител: Любка Йосифова
(име и фамилия)

