Приложение към годишен финансов отчет

на „ КАНТОРА АКОРД ПОЛЮС" ООД , гр. Варна

към 31.12.2019 година

I. Общи положения

1. Регистрация

„КАНТОРА АКОРД ПОЛЮС" ООД е регистрирано в Търговския регистър на Република България на 29.03.2016 г. Притежава ЕИК 203995713. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Варна, бул. Вл. Варненчик No 112, ет. 5, ап. 1. Дружеството има основен предмет на дейност: Извършване на оценки на недвижими имоти, управление на етажната собственост, консултантски услуги и др. Дружеството се представлява и управлява от Атанас Неделчев Атанасов.

2. База за изготвяне на счетоводния отчет

Дружеството осъществява своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и в частност изскванията на НСФОМСП (СС).

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на следните принципи:текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Всички данни за 2019 и 2018 година представени в настоящия финансов отчет са в хил. лв.

Годишният финансов отчет се изготвя въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

II. Прилагани счетоводни политики и дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

При признаването и отчитането на материалните и нематериалните активи като дълготрайни се спазват изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи и СС 38 Нематериални активи. Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лв.

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация.

Към 31.12.2019 г. дружеството притежава дълготрайни материални активи с балансова стойност 208 хил. лв.

2. Амортизационна политика

За определяне на размера на амортизациите се прилага линеен метод със следните амортизационни норми:

Табл. 1 Амортизационни норми за 2019 и 2018 г.

АКТИВИ	*АМОРТ. НОРМА ЗА 2019 г.*	*АМОРТ. НОРМА ЗА 2018 г.*
Автомобили	25%	25%
Офис оборудване	15%	15%
Машини и оборудване	50,30%	50,30%

През годината са начислени разходи за амортизации в размер на 12 хил. лв.

3. Материални запаси

В дейността си дружеството влага материални запаси. Методът по който дружеството изписва материалните си запаси е средно–претеглена стойност. В случай че в края на отчетния период стойността на материалните запаси превишава тяхната нетна реализируема стойност, материалните запаси подлежат на обезценка.

4. Краткосрочни вземания.

Краткосрочните вземания представляват финансови активи и се оценяват по номинална стойност. Класифицират се като краткосрочни, ако се очаква да бъдат реализирани в оперативния цикъл на предприятието.

Към датата баланса дружеството има отчетени краткосрочни вземания в размер на 10 хил. лв.

5. Парични средства.

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. В края на всеки отчетен период предприятието преоценява своите парични средства по централен курс на БНБ в последния работен ден. Към 31.12.2019 г. в предприятието има налични парични средства в размер на 78 хил. лв.

6. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Основният капитал е в размер на 20 лв., разпределен в 10 дяла с номинална стойност 2 лева всеки един и е напълно внесен.

Към 31.12.2019 година участието в дружествения капитал е както следва:

1. Атанас Неделчев Атанасов - 5 дяла, всеки от по 2 лева;
2. Красимира Йорданова Атанасова - 5 дяла, всеки от по 2 лева.

7. Задължения

Задълженията на дружеството са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември. Към 31.12.2019 г. те са в размер на 238 хил. лв. и включват:

- Задължения към доставчици в размер на 14 хил. лв.;
- Данъчни задължения в размер на 3 хил. лв.;
- Други задължения в размер на 221 хил. лв.

III. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на принципите за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и

разходите. Приходите и разходите в резултат на преоценки на валутни позиции са начислявани текущо.

През 2019 г. дружеството реализира приходи в следния размер по видове:

- Приходи от продажба на услуги - 91 хил. лв.

IV. Сделки със свързани лица

През 2019 г. не са извършвани сделки със свързани лица, които да се отклоняват от пазарните цени и условия.

V. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие. През годината дружеството е реализирало финансов резултат печалба в размер на 14 хил. лв.

VI.Условни задължения

Няма наличие на условни задължения.

VII.Събития след датата на годишния финансов отчет

Няма събития между датата на годишния финансов отчет и датата на одобряване за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Дата: 30.03.2020 г.

Съставител: .....
СИЛВЪР АКАУНТ КЛУБ ЕООД
Мирослав Руменов Иванов

Ръководител: .....
Атанас Неделчев Атанасов

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА ФИРМА "КАНТОРА АКОРД ПОЛЮС" ООД
към 31.12.2019 г.

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**		
I. Дълготрайни материални активи			**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
1. Сгради	184		- неразпределена печалба	45	32
2. Съоръжения и други	24	32	- непокрита загуба		
Общо за група I:	**208**	**32**	**Общо за група II :**	**45**	**32**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**208**	**32**	**III. Текуща печалба (загуба)**	14	17
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**59**	**49**
I. Материални запаси			**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
1. Материали		1	1. Задължения към доставчици в т.ч.:	**14**	-
2. Стоки			до 1 година	14	
Общо за група I:	-	**1**	2. Получени аванси, в т.ч.:	-	**2**
II. Вземания		7	до 1 година		2
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	6	7	3. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.	-	
2. Други вземания	4		до 1 година	-	
Общо за група II:	**10**	**7**	4. Други задължения, в т.ч.:	**224**	**22**
III. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	224	22
- в брой	62	27	- към персонала, в т.ч.:	-	-
- в безсрочни сметки (депозити)	16	6	до 1 година		
Общо за група III:	**78**	**33**	- данъчни задължениия, в т.ч.:	**3**	**3**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**88**	**41**	до 1 година	3	3
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**1**		- други задължениия, в т.ч.:	**221**	**19**
			до 1 година	221	19
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	**238**	**24**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**297**	**73**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б)**	**297**	**73**

Дата на съставяне: 30.03.2020 г.

Съставител:
СИЛВЪР АКАУНТ-КЛУБ ЕООД
Мирослав Руменов Иванов

Ръководител:
Атанас Неделчев Атанасов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА ФИРМА "КАНТОРА АКОРД ПОЛЮС" ООД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /хил. лева/		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /хил. лева/	
	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.:	**91**	**60**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**50**	**18**	а) продукция		
а) суровини и материали	25	5	б) стоки		
б) външни услуги	25	13	в) услуги	91	60
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**0**	**14**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения		13	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	4. Други приходи, в т.ч.:		1
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**12**	**9**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**91**	**61**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	12	9	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	12	9	- 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.:	**2**	**1**	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)	**64**	**42**	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.:			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			**Общо приходи от дейността**	**91**	**61**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**10**		8. Загуба от обичайна дейност	-	-
а) разходи, свързани с предприятия от група			9. Извънредни приходи		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**91**	**61**
Общо финансови разходи (6+7)	10	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
Общо разходи за дейността	74	42	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	17	19			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	74	42			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	17	19			
11. Разходи за данъци от печалбата	**3**	**2**			
- текущ данък от печалбата	**3**	**2**			
- изменение в отсрочени данъци					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**14**	**17**			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	91	61	**Всичко (Общо приходи + 11)**	91	61

Дата на съставяне: 30.03.2020 г.

Съставител: СИЛВЪР АКАУНТ КЛУБ ЕООД
Мирослав Руменов Иванов

Ръководител: Атанас Неделчев Атанасов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
НА ФИРМА "КАНТОРА АКОРД ПОЛЮС" ООД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.

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	109	86	23	75	36	39
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1	(1)		15	(15)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)			-
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		1	(1)
5. Платени и възстановени други данъци	31	8	23		4	(4)
6. Други парични потоци от основна дейност		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	140	100	40	75	58	17
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		187	(187)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	187	(187)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	212	20	192			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**212**	**20**	**192**	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**352**	**307**	**45**	**75**	**58**	**17**
Д. Парични средства в началото на периода			**33**			**16**
Е. Парични средства в края на периода			**78**			**33**

Дата на съставяне: 30.03.2020 г.

Съставител: СИЛВЪР АКАУНТ КЛУБ ЕООД
Мирослав Руменов Иванов

Ръководител: Атанас Неделчев Атанасов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение № 4 към СС1

НА ФИРМА "КАНТОРА АКОРД ПОЛЮС" ООД за 2019 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	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								32		17	49
2. Грешки								(4)			(4)
3. Финансов резултат за текущия период										14	14
4. Разпределение на печалбата								17		(17)	-
в т.ч. за дивиденти											-
5. Собствен капитал към края на отчетния период	-	-	-	-			-	45	-	14	59

Съставител

Ръководител:

Дата на съставяне: 30.03.2020 г.

СИЛВЪР АКАУНТ КЛУБ ЕООД
Мирослав Руменов Иванов

Атанас Неделчев Атанасов

Приложение №5 към СС1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
НА ФИРМА "КАНТОРА АКОРД ПОЛЮС" ООД
към 31.12.2019 г.

(хил.лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:				-			-				-			-	-
	- земи				-			-				-			-	-
	- сгради		185		185			185		1		1			1	184
2	Машини, производствено оборудване и апаратура				-			-				-			-	-
3	Съоръжения и други	42	2		44			44	10	10		20			20	24
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		185	185												
	Общо за група I	42	372	185	229	-	-	229	10	11	-	21	-	-	21	208
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	42	372	185	229	-	-	229	10	11	-	21	-	-	21	208

Дата на съставяне: 30.03.2020 г.

Съставител
СИЛВЪР АКАУНТ КЛУБ ЕООД
Мирослав Руменов Иванов

Ръководител
Атанас Неделчев Атанасов