

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВЕРСИ ЕООД

ЕИК 131545334

Към 31.12.2014 г.

Актив				Пасив			
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)			
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година		
	1	2		1	2		
A. Нетекущи (дълготрайни) активи		-	A. Собствен капитал				
I. Дълготрайни материални активи	1		I. Записан капитал		15		
II. Дългосрочни финансови активи	2	2	V. Натурална печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		-4		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	3	2	VI. Текуща печалба (загуба)		-2		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":		9		
I. Парични средства, в т.ч.:			Б. Задължения				
- в брой	1		I. Задължения към доставчици, в т.ч		6		
- безсрочни сметки (депозити)	5	10	- до 1 година		6		
Общо за група I:	6	10	2. Други задължения, в т.ч.:		2		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:			- до 1 година		2		
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	2	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:		8		
СУМА НА АКТИВА	17	14	СУМА НА ПАСИВА	17	14		

Дата на съставяне:
София, 25 февруари 2015 г.

Съставител:

Маргарита Ралева

Ръководител:

Маргарита Ралева



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВЕРСИ
ЕИК 131545334
за годината завършваща на 31.12.2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ	1	2
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		
а) суровини и материали	1	2
б) външни услуги	9	20
Общо разходи за операционна дейност	10	22
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи		4
Общо финансови разходи		4
3. Печалба от обичайната дейност		
Всичко (общо разходи и печалба)	10	26

Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година
Б. ПРИХОДИ	1	2
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) услуги	8	18
2. Други приходи		2
Общо приходи от обичайната дейност	8	20
Загуба от обичайна дейност		6
Загуба	2	6
Всичко приходи	10	26

Дата на съставяне:
гр. София, 25 февруари 2015г.

Съставител:
Маргарита Раднева



ОТЧЕТ

за паричните потоци

ОДИТОРСКА КОМПАНИИ ВЕРСИ ЕООД

ЕИК 131545334

за годината завършваща на 31.12.2014г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период	
	Постъпления	Платвания	Нетен поток	Постъпления	Платвания
8	1	2	3	4	5
А. Парични потоци от основна дейност					
1 Парични потоци, свързани с търговски контракти	13	17	-4	17	20
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	13	17	-4	17	20
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1 Парични потоци от сделки с дялове					
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					
В. Парични потоци от финансово дейност					
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)					
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	13	17	-4	24	22
Д. Парични средства в началото на периода			10		
Е. Парични средства в края на периода			6		

Дата:
гр. София, 25 февруари 2015 г.

Съставител:
Маргарита Радева

Ръководител:
Маргарита Радева



ОТЧЕТ

за собственный капитал

ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВЕРСИ ЕООД

ЕИК 131545334

за годината, завършваща на 31.12.2014г.

(Хил. лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	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	Непокрыта загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Saldo в началото на отчетния период	15							2	(6)		11
- намаляване								(2)	2		-
Финансов резултат от текущия период											(2)
Други изменения в собствен капитал											
II. Saldo към края на отчетния период	15								(4)	(2)	9
12. Промени от прехода на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	15	-	-	-	-	-	-		(4)	(2)	9

Дата на съставяне:
гр. София, 25 февруари 2015г.

Съставители:

Маргарита Радева

Ръководители:

Маргарита Радева



ГОДИШЕН ДОКЛАД
За дейността на Одиторска компания Верси ЕООД за 2014г.

I. Развитие и резултати от дейността на Одиторска компания Верси ООД през 2014 г. Дружеството е учредено през 2005 година. Регистрираният капитал на дружеството е 15 000 лв.

Предмета на дейност на дружеството е извършване на текущо счетоводно отчитане, съставяне на годишни финансови отчети и извършване на одиторски услуги по смисъла на закона за независимия финансов одит.

През периода е ограничен обема работа, с оглед преценяване на икономическата обстановка и ограничаване дейностите на загуба.

През отчетния период е реализирана загуба от 2 х.лв.

Ръководството определя състоянието на дружеството като стабилно независимо от отрицателния финансов резултат и изготвянето на финансовия отчет за 2014 година на базата на принципа за „действащо предприятие” като обосновано.

Основание за такъв извод дават:

- *Коефициентът на финансова автономност* на дружеството, който по данните от счетоводния баланс към 2014 година е 0.53 и показва че дружеството има задоволителна финансова автономност.
- Отрицателният финансов резултат, реализиран през 2014 е двойно по-малък от отрицателния финансов резултат за предходната година.
Анализът не показва съществени рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:
- Няма рискови финансови активи
- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута. Това елиминира валутните рискове.
- Като цяло кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството за периода до 2014 г. се оценяват от дружеството като равни и по – малки от нормалните за отрасъла.

II. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовият отчет

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2014 г. и изготвянето му е приключило на 25.02.2015 г. На тази дата финансовият отчет е одобрен от ръководството за оповестяване. В периода между 31.12.2014 г. и 25.02.2015 г. не са настъпили съществени некоригиращи събития (коригиращите събития са отразени в отделните съставни части на отчета):

III. Информация, изисквана на основание чл. 187д и 247 от Търговския закон
През 2015г. дружеството е ръководено от Управителя.

Управителят на дружеството притежава пряко 100% от дяловете на дружеството.

Одиторска компания Верси ЕООД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството.

София 25.02.2015 г.

Управител:



ПРИЛОЖЕНИЯ

към Годишния финансов отчет на Одиторска компания Верси ЕООД за 2014 г.

I. Представяне на дружеството

Одиторска компания Верси ЕООД е учредена с решение 1/8.11. 2005 година по фирмено дело 12395/2005г на СГС като Еднолично ООД с капитал 15 000 лв.

Предмета на дейност на дружеството е независим финансов одит на финансови отчети на предприятия по смисъла на закона за независимия финансов одит; организиране на счетоводно отчитане и съставяне на годишни, междинни и други финансови отчети по реда на Закона за счетоводството; провеждане на курсове и семинари за обучение по международни счетоводни и одиторски стандарти; нови форми на търговия и всякаква друга дейност, незабранена със закон.

Седалище и адрес на управление; гр. София, бул. Цар Борис 3-ти, 25, ет.3

Управляващ съдружник: Маргарита Ташева Радева

II. Счетоводна политика

Приложимата счетоводна база за текущото отчитане и изготвянето на Финансовите отчети са изискванията на Закона за Счетоводството и Национални счетоводни стандарти, във версията за 2014 година.

Одиторска компания Верси ЕООД организира и осъществява текущото счетоводно отчитане и изготвя финансовите си отчети в съответствие и с другите изисквания на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско. Финансовият отчет за 2014 г. е изготвен в съответствие с изискванията на чл.4 от Закона за счетоводството при спазване на следните принципи:

- 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 стойности а връзка между начален и краен баланс

2.1. Елементи на счетоводната политика

-ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Възприетият подход при представяне на ДА в баланса е те да отговарят на определението за ДА - активът е дълготраен, ако икономическата полза от неговата употреба е през повече от един отчетен период и при стойностен праг на същественост - цена на придобиване на актива, имащ самостоятелно приложение да бъде не по-малка от 700 лв.

Първоначалната оценка при придобиване на ДА се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за ползване.

С последващи разходи, свързани с даден ДА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

След първоначално признаване на дълготрайния актив като такъв, той се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методът на амортизация е линеен, като счетоводните амортизационни норми са равни на данъчните. Полезния живот по групи активи е, както следва:

- Офис оборудване - 6,7 г.
- Транспортни средства /автомобили/ - 4 г.
- Компютърно оборудване, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер - 2 г.
- Други ДМА - 6,7 г. и 3 год. за ДМА съгласно договорни отношения.
- Други ДНА - 6,7 г.

Инвентаризация се извършва веднъж годишно.

- СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Постъпилите материали и стоки се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, вносни такси, разходи по доставка и други разходи, които са свързани с привеждането на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Отписването на СМЗ се извършва по средно-претеглена стойност или конкретно- определена стойност.

Инвентаризация се извършва веднъж годишно.

- ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Разчетите се отчитат по контрагенти, време и стойност.

Данъчните задължения се начисляват и внасят в определените от съответните закони размери и срокове.

Разчетите се класифицират :

- текущи - които се погасяват до 1 год. от датата на изготвяне на баланса.
- нетекущи - които се погасяват над 1 год. от датата на изготвяне на баланса

- ВАЛУТНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Паричните позиции в чуждестранна валута се завеждат по курса на придобиване и преоценяват текущо всеки месец по централния курс на БНБ за последния ден на съответния месец.

Разчетите във валута се оценяват при възникване и погасяване по централния курс на БНБ на сделката и се преоценяват по заключителния курс на БНБ в края на годината или при погасяването.

- ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства в лева се записват по номинал. Инвентаризират се минимум един път годишно.

Паричните средства в чуждестранна валута се оценяват при придобиване по левова равностойност като се прилага курса на придобиването. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. В края на годината се оценяват по заключителен курс - фиксирания централен курс на БНБ.

2.2.Признаване и отчитане на разходите

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

Разходите се групират и отчитат:

- по икономически елементи, чрез следните сметки:

601 Разходи за материали

602 Разходи за външни услуги

603 Разходи за амортизации

604 Разходи за заплати

605 Разходи за осигуровки

606 Разходи за данъци, такси и др.

609 Други разходи

- финансови разходи чрез сметките от група 62

2.3.Признаване и отчитане на приходите

Приходите от продажби се признават от момента, в който възниква вземането от клиента, независимо от паричните постъпления.

Приходите, свързани със сделка за извършване на услуга, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката, при условие, че резултата може да се оцени надеждно.

Начисляването на приходите за всяка сделка става едновременно с признаване на извършените за нея разходи /принцип на съпоставимост между приходите и разходите/.

Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. В този случай всяко получено плащане се признава за задължение.

Авансово получените суми за бъдещи услуги се отчитат като приходи за бъдещи периоди. След предаването на стоката или услугата се отчита прихода от продажби.

III. Оповестявания към ГФО за 2014г. на Одиторска компания Верси ЕООД

Отговорността за изготвяне на финансовия отчет в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане /НСФОМСП/, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството е определило като необходима за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка е на управляващите съдружници на Дружеството.

Годишният финансов отчет е изготвен, във всички съществени аспекти, в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане /НСФОМСП/.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Дружеството изготвя счетоводния си баланс, съгласно т. 10.1 от СС 1 „Представяне на финансови отчети“.

АКТИВИ

А Дългосрочни активи – 3х лв

ДМА – 1х.лв.

ДФА – 2х.лв.

Б Парични средства – 6 х.лв.

Г Разходи за бъдещи периоди – 8 х.лв.

ПАСИВИ

А Собствен капитал

А I Записан капитал -15 х.лв. изцяло внесен

А II Натрупана загуба от минали години – 4 х.лв

А VI Текуща загуба – 2 х.лв.

В Задължения – 8 х.лв.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

1. Дружеството е изготвило отчета за приходите и разходите, съгласно т.18.1 от СС

А РАЗХОДИ

- В статия „Разходи за суровини, материали и външни услуги“ са посочени разходи в размер на 10 хил.лв., които са съставени от разходи за материали и разходи за външни услуги.

Б ПРИХОДИ

- Нетни приходи от продажби – 8 х.лв. от консултантски услуги и логистика .
- Загуба – 2 х.лв.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, завършваща на 31.12.2014г.

Дружеството изготвя своя отчет за паричните потоци, съгласно т.23.1 на СС 1 „Представяне на финансови отчети“ и изискванията на СС 7 „Отчети за паричните потоци“.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Дружеството изготвя своя отчет за собствения капитал, съгласно т.22 на СС 1 „Представяне на финансови отчети“

Изготвил: Маргарита Радева

Дата: 25.02.2015г

