БАЛАНС

на АКАДИЯ КОНСУЛТ ООД
ЕИК 202651563
към 31.12.2018

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А.ЗАПИСАН НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.		
Общо за група I :		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
--- земи		
--- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други ДМА	6	10
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		
Общо за група II :	6	10
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
1. Акции и дялове от предприятия в група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми свързани с асоц. и смесени предпр.		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции по номинална ст-т в хил.лв.		
Общо за група III :		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	6	10
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		
1. Материали и суровини		
2. Незавършено производство		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		
--- продукция		
--- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо по група I :		
II. ВЗЕМАНИЯ		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	13	11
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група , в т.ч.:		
над 1 година		
3. Други вземания, в т.ч.:		
над 1 година		
Общо по група II :	13	11
над 1 година		
III. ИВЕСТИЦИИ		
1. Акции и дялове на преприятия от група		
2. Изкупени собств. акции по номинална ст-т в хил.лв.		
3. Други инвестиции		
Общо по група III :		
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
1. Парични средства в брой		
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	122	100
Общо за група IV :	122	100
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	135	111
Г.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	1
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	142	122
УСЛОВНИ АКТИВИ		

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	6	6
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
IV. РЕЗЕРВИ		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв, съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV :		
V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ОТ МГ, В Т.Ч. :		
--- Неразпределена печалба	112	93
--- Непокрита загуба		
Общо за група V :	112	93
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	18	18
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	136	117
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
--- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за групата :		
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	-	-
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Задължения по облигационни заеми , в т.ч. :		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч. :		
до 1 година		
над 1 година		1
4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		1
до 1 година		
над 1 година	6	4
5. Други задължения, в т.ч. :	3	1
--- други задължения, в т.ч. :	3	1
до 1 година		
над 1 година		
--- към персонала, в т.ч. :		
до 1 година		
над 1 година		
--- осигурителни задължения, в т.ч. :		
до 1 година		
над 1 година	3	3
--- данъчни задължения, в т.ч. :	3	3
до 1 година		
над 1 година	6	5
Общо за групата :	6	5
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В" :	6	5
до 1 година		
над 1 година		
Г.ФИНАНСИРАНЕ И ПРИХОДИ ЗА БЪД.ПЕРИОДИ		
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	142	122
УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата : 24.03.2019

Съставител : (Катя Велчева)

Ръководител : (Кирил Зарев)

Акадия Консулт ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на АКАДИЯ КОНСУЛТ ООД
ЕИК 202651563
към 31.12.2018

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	**93**	**86**
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	**25**	**29**	а) Продукция		
а) суровини и материали	7	5	б) Стоки		
б) външни услуги	18	24	в) Услуги	93	86
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	**43**	**30**	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**		
а) разходи за възнаграждения	37	26			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	4	**3. Разходи за придобиване активи по С.Н.**		
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка	**4**	**6**	**4. Други приходи, в т.ч.:**	-	-
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	4	6	- приходи от финансирания		
- разходи за амортизация	4	6	- приходи от суровини и материали		
- разходи за обезценка			- приходи от продажба на дълготр. активи		
б) разходи за обезценка на текущ КА			**ОБЩО приходи от оперативна дейност**	**93**	**86**
			(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч. :	**1**	**1**	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**		
а) балансова ст-ст на продадени активи			- прих.от участия в предпр.от група		
б) провизии			- други		
в) други	1	1			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	**73**	**66**			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи			**6. Приходи от други инвестиции и заеми**		
- отриц. разлики от пром.на валутен курс			- прих.от участия в предпр. от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи			**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		
а) разходи, свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			- полож.разл.от операции с фин.активи		
в) разходи за лихви			- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други			- други		
Общо финансови разходи (6 + 7)			**Общо финансови приходи (5 + 6 +7)**		
8. Печалба от обичайната дейност	**20**	**20**	**8. Загуба от обичайната дейност**		
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
- в това число за природни и др. бедствия			- в това число получ. застр. обезщетения		
Общо Разходи	**73**	**66**	**Общо Приходи**	**93**	**86**
(1+2+3+4+5+6+7+9)			*(1+2+3+4+5+6+7+9)*		
10. Счетоводна Печалба	**20**	**20**	**10. Счетоводна Загуба**		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			*(ОБЩО Разходи - ОБЩО Приходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата	**2**	**2**			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба *(балансова)*	**18**	**18**	**11. Загуба** *(балансова)*		
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	**93**	**86**	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	**93**	**86**

Дата : 24.03.2019

Съставител : (Катя Велчева)

Ръководител : (Кирил Зарев)

Акадия Консулт ООД

АКАДИЯ КОНСУЛТ ООД ЕИК 202651563

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ към 31.12.2018

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоцен. ст-ност	АМОРТИЗАЦИЯ				Последваща оценка		Преоцен. амортиз.	Балан. ст-ност
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер.	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА	26			26			26	16	4		20			20	6
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума II :	26			26			26	16	4		20			20	6
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III :															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**26**			**26**			**26**	**16**	**4**		**20**			**20**	**6**

Дата : 24.03.2019

Съставител : (Катя Велчева)

Ръководител : (Кирил Зарев)

Акадия Консулт ООД

Пояснителни сведения за оповестяване на счетоводна политика за 2018г.
на
Акадия Консулт ООД,
ЕИК 202651563, с адрес: 1750 София, ж.к. Младост 1, бл.23, вх.5, ет.1, ап.14

Счетоводната политика на дружеството е съставена в изпълнение на разпоредбите на т.25.1. от СС 1 „Представяне на финансови отчети" като основа за разработването й са Националните счетоводни стандарти (НСС) и Закона за счетоводство (ЗС). За нерешени въпроси в НСС дружеството прилага политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти.
Счетоводното отразяване на стопанската дейност се извършва при стрикно спазване на изискванията залегнали в Закона за счетоводството.

I. Форма на счетоводство:
Възприета е автоматична обработка на счетоводната информация. Използва се програмен продукт „Бизнес навигатор".

II. Оценка на активите и пасивите:
Активите, собствения капитал и пасивите на дружеството при придобиването им или при възникването им се оценяват по историческата им цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти, съгласно ЗС.

Дълготрайни нематериални активи (ДНМА):
Дълготрайни материални активи (ДМА):
ДМА са тези активи, които отговарят на определението посочено в т.3.1. от СС 16.
ДНМА са тези активи, които отговарят на определението посочено в т.2 от СС 38.
Стойностният праг на същественост е определен на 700 лв. Първоначално всеки ДМА и ДНМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи определени в т.4.1. от СС 16. и съответно т.4 от СС 38. След първоначално признаване всеки отделен ДМА и ДНМА се отчита по преоценена стойност към датата на преоценката, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка.
През отчетният период не са придобити ДМА.

Стоково – материални запаси (СМЗ):
Формирането на цената на СМЗ става при спазване на разпоредбите на чл.13 от ЗС и СС 2 като при придобиването им същите се оценяват по историческа цена.
В дружеството материалните запаси се закупуват по конкретни поръчки на клиенти и се отчитат директно на разход. Единствено закупените, които не са по конкретни поръчки се отчитат като материални запаси. СМЗ се отписват по метод „средно претеглена стойност".
През отчетният период не са придобити стоково – материални запаси.

Вземания:
Предприятието класифицира вземанията си както следва:
- краткосрочни – със срок до 12 месеца от тяхното възникване.
- дългосрочни – със срок над 12 месеца от тяхното възникване.

Вземанията се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване.
Вземанията в чуждестранна валута се оценяват по фиксинга на БНБ, прилаган към датата на тяхното възникване или към датата на тяхното уреждане. Курсовите разлики, възникнали при уреждане на вземанията във валута се отчитат като текущ финансов приход или разход. Вземанията в чуждестранна валута задължително се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на финансовия отчет.
Към 31.12.2018г. дружеството има признати вземания от клиенти в размер на 13 хил. лв. През отчетният период дружеството няма вземания в чуждестранна валута.

Парични средства:
Паричните средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови сметки. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Текущо се оценяват по централния курс на БНБ и задължително се оценяват по заключителен курс на БНБ към края на отчетния период. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или разходи. През отчетния период дружеството няма парични средства в чуждестранна валута.

Пасиви:
Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития, и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси.
Класифицират се в баланса като:

- Дългосрочни пасиви – задължения, чиито срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца
- Краткосрочни пасиви – задължения, чиито срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.

Задълженията в чуждестранна валута първоначално се вписват в баланса на предприятието по централен курс на БНБ към датата на възникването. При уреждането им и в края на отчетния период се оценяват по официалния курс на БНБ за съответната валута, а разликите се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.
Към 31.12.2018г. дружеството има признати краткосрочни данъчни задължения към държавата в размер на 3 хил. лв. През отчетният период дружеството няма задължения в чуждестранна валута.

III. Признаване на приходи и разходи:
Приходите се признават, когато:

-дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката
-сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена
-приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършването на разходите

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или други активи.
Критерият за признаване на приходите се прилага за всяка сделка поотделно.
Получените аванси от клиенти не се признават за приходи през текущия период и се посочват като краткосрочни задължения в раздел В на пасива на баланса.
Получените плащания от клиенти, отнасящи се за сделки осъществявани през следващ отчетен период се отнасят в приходи за бъдещи периоди в раздел Г на пасива на баланса.
Разходите се признават и начисляват за периода, за който се отнасят независимо дали са платени.

IV. Персонал:
През отчетната 2018г. дружеството има назначен персонал. Управлението е възложено на управител с договор за управление и контрол по ЗЗД. Средно списъчен състав на наетите лица е 4 души, трета категория труд.

V. Амортизация:
За всеки амортизируем актив дружеството разработва и утвърждава амортизационен план. Въз основа на индивидуалните амортизационни планове за всеки амортизируем актив се съставя обобщен амортизационен план за всички активи на отчетния период.
Дружеството прилага линеен метод на амортизация за всички групи активи.
Начисляването на амортизациите се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив. Дълготрайните активи се отписват от баланса и

окончателно се изваждат от употреба, когато от тях не се очакват никакви икономически изгоди.
За целите на данъчното облагане се съставя отделно данъчен амортизационен план, в който дълготрайните активи са систематизирани съобразно данъчно признатия праг на същественост и данъчно признатите норми на амортизация.

VI. Финансов резултат и данъци от печалбата:
За отчетната 2018г. дружеството реализира положителен счетоводен финансов резултат след начисление на корпоративен данък – 18 хил. лв. След преобразуване данъчната печалба по годишната данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО е 19 хил. лв. Изчисленият годишен корпоративен данък възлиза на 2 хил. лв.

Съставител: Ръководител:

(Катя Велчева) (Кирил Зарев)

Акадия Консулт ООД