Приложение № 2 към СС 1
Съкратен съгласно чл. 29, ал. 4 от ЗСч и §20.4, буква „а" от СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "АНТЕРА КОНСУЛТ ООД
за периода 01 януари 2016 г. - 31 декември 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (в хил. лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А.	**Разходи**		
1.	Разходи за суровини, материали и външни услуги	1	4
2.	Разходи за персонала	15	19
3	Разходи за амортизации и обезценка	9	2
4.	Други разходи		
	Общо разходи (1+2+3+4)	**25**	**25**
5.	**Счетоводна печалба**	**2**	**19**
6.	Разходи за данъци от печалбата		2
7.	**Печалба (5-6)**	**2**	**17**
	Всичко (общо разходи+6+7):	**27**	**44**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил. лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
Б.	**Приходи**		
1.	Нетни приходи от продажби	26	43
2.	Други приходи	1	1
	Общо приходи (1+2)	**27**	**44**
3.	**Счетоводна загуба**		
4.	**Загуба (3+6 от раздел А)**		
	Всичко (общо приходи+4)	**27**	**44**

Дата: 01.02.2017 г.

Съставил:
/ Антера Консулт ООД/

"АНТЕРА КОНСУЛТ" ООД София

Ръководител:
/Румяна Гичева/

"АНТЕРА КОНСУЛТ" ООД София

Приложение № 6 към СС 1
Съкратен съгласно чл. 29, ал. 4 от ЗСч

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "АНТЕРА КОНСУЛТ ООД
към 31 декември 2016 г.

АКТИВ	Сума (в хил. лева)	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготр.) активи		
В. Текущи (краткотрайни) активи	35	39
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	35	39

ПАСИВ	Сума (в хил. лева)	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. Собствен капитал	32	30
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения	3	9
Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г):	35	39

Дата: 01.02.2017 г.

Съставител
/ Антера Консулт ООД/

"АНТЕРА КОНСУЛТ" ООД София

Ръководител:
/Румяна Гичева/

"АНТЕРА КОНСУЛТ" ООД София

ПРОТОКОЛ ЗА ВЗЕТИ РЕШЕНИЯ ОТ СОБСТВЕНИЦИТЕ НА

„АНТЕРА КОНСУЛТ" ООД

Днес, 19 март 2017 г., се проведе Общо събрание на съдружниците в дружество с ограничена отговорност „Антера Консулт".

Присъстваха съдружниците Румяна Тодорова Гичева и Асен Костов Китов , които предложиха следния предварително известен дневен ред, както следва:

1. Одобрение и приемане на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г.
2. Вземане на решение за вписване в търговския ретистър на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г.

По точка първа от дневния ред Общото събрание единодушно реши:
- Приема и одобрява годишния финансов отчет за 2016 година.

По точка трета от дневния ред Общото събрание единодушно реши:
- Да се предприемат нужните действия за вписване в търговския регистър на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г.

Съдружници: 1. Румяна Гичева

/ ..... /

2. Асен Китов

/ ..... /

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ПРИЛАГАНА ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 г.

Обща информация

Антера Консулт ООД е дружество с ограничена отговорност, учредено през декември 2002 г. съгласно българското търговско законодателство. Основната дейност на дружеството включва извършване на счетоводни и одиторски услуги.

1. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети въз основа на приложимия към 31.12.2016 г. Закон за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както е оповестено в този документ. Спазени са принципите за начисляване, предпазливост и предимство на съдържанието пред формата.

Финансовите отчети са изготвени в хиляди български лева.

2. Принцип на действащото предприятие

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени въз основа на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дейността на дружеството няма да бъде прекратена в обозримо бъдеще. Като се има предвид очакваната дейност на дружеството през следващия отчетен период и оценката на бъдещи парични потоци от тази дейност, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

3. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по съответния валутен курс в деня на сделката. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Към 31 декември 2016 г. едно евро се равнява на 1,95583 лв.

4. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансови рискове:
- Промени във валутните курсове,
- Промени в лихвените проценти,
- Промени в кредитните периоди, предостявани на клиентите.

Дружеството осъществява дейността си изцяло в страната и реализира продукцията си на клиенти в лева или евро, поради което не е изложено на съществен риск от курсови разлики. Няма кредитни задължения.

Кредитен риск
Дружеството не предоставя кредити на клиентите си. За просрочени вземания дружеството предприема съответните съдебни действия по събирането им.

Ликвиден риск
Дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност. Дружеството осъществява конторл върху паричните си потоци и се стреми да договаря разсрочено плащане с доставчиците си, с цел поддъране на постоянна ликвидност.

5. Справедлива стойност на финансовите активи и пасиви

Ръководството е преценило, че справедливата стойност на балансовите финансови инструменти не се различава съществено от тяхната балансова стойност. Тези балансови инструменти включват парични средства в брой, вземания, привлечени средства, разплащателни сметки и депозити и други краткосрочни активи и пасиви, които имат договорен характер. Ръководството на дружеството вярва, че балансовата стойност на тези отделни финансови активи и пасиви се приближава до тяхната справедлива стойност.

ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

АКТИВИ

6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва доставната цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с въвеждането на активите в експлоатация, намалена с натрупаната амортизация и признатата обезценка.

Когато балансовата стойност е по–висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи/ разходи от дейността.

Амортизации

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните си активи както следва:

	2016 г.	2015 г.
Сгради	4%	4%
Машини	30%	30%
Автомобили	25%	25%
Компютърна техника	50%	50%
Други ДМА	15%	15%

През периода дружеството няма загуби от обезценка на дълготрайни материални активи.

7. Нематериални дълготрайни активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и признати обезценки. Нематериалните активи не се преоценяват. Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и ако се сметне за необходимо, се отчита обезценка на активите.

Амортизации:

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалните си дълготрайни активи. Към 31.12.2016 г. НДА са напълно амортизирани.

Ограничения:
Дружеството няма дълготрайни нематериални активи активи с ограничения върху правото на собственост, както и активи, заложени като обезпечения по задължения. Дружеството няма неотменими ангажименти по придобиване на нематериални активи.

През периода дружеството не отчита загуби от обезценка на нематериални активи.

8. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции в дъщерни или асоциирани предприятия се отчитат по себестойност.

Към 31.12.2016 г. дружеството няма инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

9. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания се оценяват по номинална стойност, намалени с размера на натрупаната обезценка. Към 31.12.2016 г. Дружеството няма дългосрочни вземания, подлежащи на обезценка.

10. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

11. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси. Стоково-материалните запаси първоначално са оценяват по цена на придобиване. Изписването им се извършва по средно-претеглена стойност. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Дружеството не притежава стоково-материални запаси.

Загуби от обезценки
През отчетния период дружеството няма загуби от обезценка на стоково-материални запаси до нетната им реализируема стойност.

Ограничения:
Дружеството няма стоково-материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

12. Кракосрочни вземания

Вземанията са оценени по стойността им на възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г., намалени със стойността на обезценката. Дружеството обезценява вземанията си както следва попреценка на ръководството:

при вземания, просрочени повече от 180 дни – 50%;
при несъбираеми вземания – 100%.

Вземания по надвнесени данъци или данъци за възстановяване се обезценяват въз основа на документ от извършена ревизия на дружеството или след изтичане на давностния срок.

13. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се представят по балансовия метод за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана при прилагането на счетоводните стандарти. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват приложимите данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики (10 % за 2016 г.).

Към 31.12.2016 г. Дружеството няма временни разлики.

Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.

ПАСИВИ

14. Задължения

Задълженията са оценени по тяхната стойност на възникване, а тези деноминирани в чужда валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

За правни и конструктивни задължения, съществуващи към датата на баланса, които могат да се оценят надеждно и за които има известна сигурност, че ще доведат до изтичането на парични потоци, се начисляват провизии в размер на приблизителната им оценка.

Задълженията към персонала за неползван платен годишен отпуск се начисляват в края на годината заедно със съответните задължения за осигуровки към тях.

Условните вземания и задължения се отчитат задбалансово.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

15. Основен капитал

Основният капитал е оценен по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация на дружеството. Към 31.12.2015 г. капиталът е изцяло внесен.

Основният капитал към 31.12.2016 г. е 5 хил.лв.

16. Резерви

Резервите представляват обложени в предходни периоди печалби на дружеството, определени като резерви съгласно решенията на собствениците. Дружеството няма формирани резерви.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

17. Признаване на приходите и разходите

Признаването на приходите и разходите се извършва в момента на тяхното възникване, независимо от условията и реда на погасяването им.

Размерът на признатите приходи за отчетния период е 27 хил.лв. Основните видове приходи за отчетния период са:

	2016 г.
Услуги	26
Други приходи	1

Размерът на признатите разходи за отчетния еприод е 25 хил.лв. Дружеството отчита разходите по икономически елементи, както следва:

	2016 г.
Външни услуги	1
Възнаграждения	13
Осигуровки	2
Други	9

Финансовият резултат за годината, преди преобразуване е печалба в размер на 2 хил.лв.

Текущият разход за данък се определя съглано разпоредбите на Закона за корпоративното подоходно облагане. Приложимата ставка за 2016 г. е 10 %.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се включват в данъчната печалба/загуба по балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба в следващите отчетни периоди.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

18. Промените в счетоводната политика се отразяват като намаление или увеличение на неразпределената печалба или загуба от предходни периоди, въз основа на препоръчителния подход на СС 8. През отчетния период Дружеството не е извършило подобни промени.

ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ

19. Фундаменталните грешки са такива грешки, които оказват значителен ефект върху финансовите отети за един или повече предходни периоди. Коригирането на фундаменталните грешки става по препоръчителния подход на СС 8, като с размера на корекцията се променя салдото на неразпределените печалби и непокрити загуби от предходни отчетни периоди.

Фундаментална грешка е грешка, която оказва ефект върху съответните балансови позиции и позиции от отчета за приходите и разходи, в размери, надвишаващи:

Нетната печалба / загуба – повече от 0.5 %
Брутна печалба / загуба – повече от 1 %
Обща стойност на активите – повече от 4 %

През отчетния период Дружеството не констатира фундаментални грешки, които да доведат до промяна в салдото на непокритите загуби от предходни периоди.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Георги Начев Гичев, в качеството ме на собственик на Брейнуер ЕООД.
Румяна Тодорова Гичева, в качеството й на съдружник в Антера ООД и Антера Консулт ООД.

СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2016 г. няма задължения по сделки със свързани лица.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

20. Събитията след датата на баланса са такива събития, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са оторизирани за публикуване. Коригиращи събития са онези събития, които доказват условия, съществуващи към датата на баланса. Ефектите от такива събития са отразени в текущия финансов отчет на Дружеството. Некоригиращи са онези събития, които показват възникване на условия след датата на баланса.

Дружеството няма некоригиращи събития след датата на баланса.

София
01.02.2017 г.

РЪКОВОДИТЕЛ:
/Румяна Гичева/

"АНТЕРА КОНСУЛТ"
ООД
София