

С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

Предприятие

Счетоводни дейности; данъчни консултации

Вид дейност

София, жк. "Бели брези", бл. 8, ап. 22

Град, (село) ул.

Приложение №1 СС1

БУЛСТАТ:

121786664

БАЛАНС

С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

31 Декември 2014 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
6		1	2	а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Общо за раздел "А":				I. Записан капитал			
Б. Нетекущи активи				Записан капитал		5	5
I. Нематериални активи				Общо за група I:		5	5
Продукти от развойна дейност				II. Премии от емисии			
Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти				Премии от емисия			
Търговска репутация				Общо за група II:			
Аванси и НДМА в процес на изграждане				III. Резерв от последващи оценки			
Общо за група I:				Резерв от последващи оценки на активите и пасивите			
II. Дълготрайни активи				Общо за група III:			
Земи, сгради в т.ч.				IV. Резерви			
- Земи				Законови резерви			
- Сгради				Резерви, свързани с изкупени собствени акции			
Машини, производствено оборудване и апаратура			71	Резерви съгласно с учредителен акт			
Съоръжения и други				Други резерви			
Аванси и ДМА в процес на изграждане				Общо за група IV:			
Общо за група II:			71	V. Натрупана печалба или загуба от минали години		612	614
III. Дългосрочни финансови активи				- в т.ч. неразпределена печалба		712	712
Акции и дялове в предприятия от група				- в т.ч. непокрита загуба		(100)	(98)
Предоставени заеми на предприятия от група				Общо за група V:		612	614
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				VI. Текуща печалба (загуба)		(44)	(1)
Предоставени заеми в асоциирани и смесени предприятия				Текуща загуба		(44)	(1)
Дългосрочни инвестиции				Текуща печалба		-	-
Други заеми		52	200	Общо за група VI:		(44)	(1)
Изкупени собствени акции с номиналната им стойност				Общо за раздел "А":		573	618
Общо за група III:		52	200	Б. Провизии и сходни задължения			
IV. Отсрочени данъци				Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Активи по отсрочени данъци				Провизии за данъци, в т.ч. отсрочени			
Общо за група IV:				Други провизии и сходни задължения			

С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

Предприятие

Счетоводни дейности; данъчни консултации

Вид дейност

София, жк. "Бели брези", бл. 8, ап. 22

Град, (село) ул.

Приложение №2 към СС1

БУЛСТАТ:

121786664

Отчет за приходите и разходите

С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

31 Декември 2014 г.

Наименование на приходите и разходите	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и нез. производство			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, т.ч.:		44	51
- Суровини и материали		9	12
- Външни услуги		35	39
Разходи за персонала, в т.ч.:		30	46
- Разходи за възнаграждения		25	38
- Разходи за осигуровки в т.ч., свързани с пенсии		5	8
Разходи за амортизация и обезценка в т.ч.:		1	1
- Разходи за амортизация и обезценка на ДМА		1	1
а) Разходи за амортизации		1	1
б) Разходи за обезценка			
- Разходи за обезценка на текущи активи			
Други разходи в т.ч.:		76	
- Балансова стойност на продадените активи			
- Провизии			
Общо за група I:		151	98
II. Финансови разходи			
Разходи за обезценка на финансови активи в т.ч. инвестиции			
- Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове			
Разходи за лихви и др. финансови разходи в т.ч.:		7	8
- Разходи, свързани с предприятия от група			
- Отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо за група II:		7	8
Общо за раздел "А":		158	106
Печалба от обичайната дейност			
Извънредни разходи			
Общо за разходи		158	106
Счетоводна печалба			
Разходи за данъци от печалбата			
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
Печалба			
ВСИЧКО		158	106
Б. ПРИХОДИ			
I. Нетни приходи от продажби			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		1	76
- Продукция			
- Стоки			
- Услуги		1	76
Увеличение на запасите от продукция и нез. производство			
Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
Други приходи, в т.ч.:		112	21
- Приходи от финансиране			
Общо за група I:		113	97
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоц. и смесени предприятия			
- Приходи от участия в предприятия от група			
Други лихви и финансови приходи в т.ч.:		1	8
- Приходи от предприятия от група			
- Положителна разлика от операции с финансови активи			
- Положителна разлика от промяна на валутни курсове			
Общо за група II:		1	8
Общо за раздел "Б":		114	105
Загуба от обичайната дейност		44	1
Извънредни приходи			
Общо приходи		114	105
Счетоводна загуба		44	1
Загуба		44	1
ВСИЧКО		158	106

Съставител:

Десислава Христова

Ръководител:

Десислава Христова



С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

Предприятие

Счетоводни дейности; данъчни консултации

Вид дейност

София, жк. "Бели брези", бл. 8, ап. 22

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ:

121786664

Отчет за собствения капитал

С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

31 Декември 2014 г.

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерви от изкупени акции	Резерв от учредителен акт	Други резерви	печалба	загуба		
Салдо в началото на отчетния период		5							712	(100)		617
Промяна на счетоводната политика												-
Грешки												-
Салдо след промяната на смет. политика												-
Изменения за сметка на собствениците												-
увеличение												-
намаление												-
Финансов резултат от текущия период											(44)	(44)
Разпределение на печалбата												-
- в т.ч. за дивиденди												-
Покриване на загуба												-
Последващи оценки на активи и пасиви												-
увеличение												-
намаление												-
Салдо към края на отчетния период		5							712	(100)	(44)	573
Промени от преводи на ГСО на предпри-я в												-
Собствен капитал към края на периода		5							712	(100)	(44)	573

Съставител:

Десислава Христова

Ръководител:

Десислава Христова



С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

Предприятие

Счетоводни дейности; данъчни консултации

Вид дейност

София, жк. "Бели брези", бл. 8, ап. 22

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ:

121786664

Отчет за паричните потоци

С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

31 Декември 2014 г.

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		33	33	-	105	44	61
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	20	(20)	-	33	(33)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		-	-	-	-	-	-
Платени и възстановени данъци върху печалбата		-	-	-	-	-	-
Плащания при разпределение на печалби		-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от основната дейност		1	4	(3)	3	-	3
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		34	57	(23)	108	77	31
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		-	-	-	-	-	-

Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	147	-	147	-	149	(149)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	4	(4)	-	2	(2)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	147	4	143	-	151	(151)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	181	61	120	108	228	(120)
Д. Парични средства в началото на периода			457			577
Е. Парични средства в края на периода			577			457

Съставител:

Десислава Христова

Ръководител:

Десислава Христова



С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

Предприятие

Счетоводни дейности; данъчни конс.

Вид дейност

София, жк. "Бели брези", бл. 8, ап. 22

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ:

121786664

Справка
за нетекучите (дълготрайните) активи
С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

31 Декември 2014 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекучи 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 постъпилите 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		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериални активи															
Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
Концесии, патенти, прог. продукти	14			14			14	14			14			14	-
Търговска репутация				-			-				-			-	-
Аванси и НДМА в процес на изгр.				-			-				-			-	-
Общо за група I:	14	-	-	14	-	-	14	14	-	-	14	-	-	14	-
Дълготрайни материални активи															
Земни и сгради в т.ч.:				-			-				-			-	-
- Земи				-			-				-			-	-
- Сгради				-			-				-			-	-
Машини произв. оборудване	213		120	93			93	142	1	50	93			93	-
Аванси и ДМА в процес на изгр.				-			-				-			-	-
Общо за група II:	213	-	120	93	-	-	93	142	1	50	93	-	-	93	-
Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предпр. от група				-			-				-			-	-
Пред. заеми на предпр. от група				-			-				-			-	-
Акции на асоц. и смесени предпр.				-			-				-			-	-
Заеми на асоц. и смесени предпр.				-			-				-			-	-
Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
Други заеми	52			52			52				-			-	52
Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	52	-	-	52	-	-	52	-	-	-	-	-	-	-	52
Отсрочени данъци															
Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо за група IV:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общ сбор (I+II+III+IV)	279	-	120	159	-	-	159	156	1	50	107	-	-	107	52

Съставител:

Десислава Христова

Ръководител:

Десислава Христова



С.О.К. „ЕКСПЕРТ М“ ЕООД

Приложение към финансовия отчет

За годината, завършваща на 31.12.2014 г.

I. Учредяване и регистрация

Дружество с ограничена отговорност СЧЕТОВОДНО ОДИТОРСКА КЪЩА „ЕКСПЕРТ М“ ООД е регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 14686/1998 г. Дружеството е учредено без срок с капитал 5 000 лева.

Основен предмет на дейност на дружеството е: Счетоводни услуги консултации по данъци, управление и ТРЗ.

Настоящият финансов отчет е одобрен от общото събрание на дружеството.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2014г. на „С.О.К. ЕКСПЕРТ М“ ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008г.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият финансов отчет представя вярно имущественото и финансово състояние на дружеството, отчетения финансов резултат, промените в собствения капитал и паричните потоци.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България-български лев, който от 01.01.1999г. е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2014 г., са съпоставими с данните за 2013 г.

5. Управление на финансовите рискове.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове.

5.1. Пазарният риск е риска, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Целта на управлението му е да се оптимизира възвращаемостта.

5.2. Валутен риск

Като цяло дружеството не е изложено на валутен риск. Получаваните и извършваните от дружеството услуги са деноминирани в български лева и в евро. Разходите за трудови възнаграждения са деноминирани в лева.

5.3. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. За изминалата 2013 г. дружеството е ползвало овърдрафт с лихви, договорени с банката кредитор. При бъдещото му ползване дружеството не счита, че са налице значими условия, които да доведат до допълнителни финансови рискове.

5.4. Кредитен риск

Кредитния риск на дружеството се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо, съгласно приетата политика на дружеството.

5.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства и прилага подход, с който осигурява и поддържа необходимите ликвидни средства за своевременно погасяване на задълженията си.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

Нетекущи /дълготрайни/ активи

При първоначално придобиване активите се оценяват по покупната цена и всички други разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Съгласно счетоводната си политика дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Амортизация

Възприетият метод на амортизация е линейния метод, като се ползват данъчните амортизационни норми.

През 2010 година служебен автомобил BMW –джип, придобит при условията на финансов лизинг, беше откраднат. Служебният автомобил е консервиран и от 01.09.2010 г. не му се начисляват амортизации. Балансовата му стойност към 01.01.2014 г. е в закръгление 70 хил.лв. През настоящата 2014 г. служебният автомобил беше отписан.

Търговски и други вземания.

Към 31.12.2014г. Дружеството има вземания в размер на 82 хил. лева. От тях вземания от клиенти – 72 хиляди лева и други вземания в размер на 10 хил.лева. Предоставените заеми са в размер на 52 хил. лева.

Парични средства

В хил. лева

В брой - 577

В банки - 0

Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2014г.

Задължения

Лизинговите задължения съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив, се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се класифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване.

Задълженията по финансов лизинг за придобиване на транспортни средства в размер на 65 хил. лв. за откраднатият автомобил бяха отписани след изготвен протокол за кражба и уреждане взаимоотношенията със застрахователя. Задълженията по овърдрафта към 31.12.2014 г. са в размер на 47 хил. лева

Задължения към доставчици и други задължения.

В. Хил. Лв.

Задължения към доставчици и клиенти - 8

Задължения към персонала - 1

Осигурителни задължения - 35

Данъчни задължения - 47

Задълженията към доставчиците са начислените към 31.12.2014г., но платими през 2015г.

Задълженията към персонала и осигурителните задължения са начислените към 31.12.2014 г. заплати за м.12.2014 г., както и дължими осигуровки. Данъчните задължения включват начисления ДДС, ДДФЛ и дължим корпоративен данък.

7. Приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването им става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

През отчетната година бяха отписани по давност задължения в размер на 2700 лв и вземания в размер на 6580 лв.

8. Резултат за периода

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2013 г. е 44 440,27 лева загуба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели и е формирана данъчна загуба в размер на 44 097,46 лева.

16.03.2015г.

София

Съставител:

Управител:

