

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 2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Код на ред	Сума (хил.лв.)	Раздели, групи, статии	Код на ред	Сума (хил.лв.)
текуща година	1	2	текуща година	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Общо за раздел "А":			I. Записан капитал		
Б. Непотребен капитал			Записан капитал		
I. Нематериални активи			Общо за група I:		
Продукти от развойна дейност				5	5
Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти				5	5
Търговска репутация				5	5
Аванси и НДМА в процес на изграждане					
Общо за група I:			Общо за група II:		
II. Дълготрайни активи			Резерв от последващи оценки		
Земли, сгради в т.ч.			Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
- Земи			Общо за група III:		
- Сгради					
Машини, производствено оборудване и апаратура					
Съоръжения и други	1				
Аванси и ДМА в процес на изграждане					
Общо за група II:			Общо за група IV:		
III. Дългосрочни финансови активи			V. Нагрупувана печалба или загуба от минали години		
Акции и дялове в предприятия от група				567	612
Предоставени заеми на предприятия от група				712	712
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				(145)	(100)
Предоставени заеми в асоциирани и смесени предприятия			Общо за група V:		
Дългосрочни инвестиции				567	612
Други заеми	52	52		(30)	(44)
Изкупени собствени акции с номиналната им стойност				(30)	(44)
Общо за група III:			Общо за група VI:		
	52	52		(30)	(44)
IV. Отсрочени данъци			Общо за раздел "А":		
Активи по отсрочени данъци				542	573
Общо за група IV:			Б. Провизии и сходни задължения		
			Провизии за пенсии и други подобни задължения		
			Провизии за данъци, в т.ч. отсрочени		
			Други провизии и сходни задължения		

Счетоводни дейности; данъчни консултации

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

Град, (село) ул.

121786664

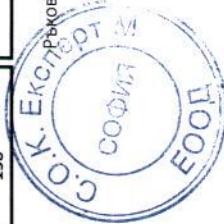
С.О.К. "ЭКСПЕРТ М" ЕООД

31 декември 2015 г.

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 2015 г.

Показатели	Код на реда	записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв от изкупени акции	Резерв от учредителен акт	Други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствения капитал
									печалба	загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5								712	(145)		572
Промяна на счетоводната политика												
Грешки												
Салдо след промяната на смет. политика												
Изменения за сметка на собствениците												
увеличение												
намаляване												
Финансов резултат от текущия период												
Разпределение на печалбата												
- в т.ч. за дивиденди												
Покриване на загуба												
Последващи оценки на активи и пасиви												
увеличение												
намаляване												
Салдо към края на отчетния период	5								712	(145)	(30)	542
Промяна от преход на ТСО на предприятие в чужбина												
Собствен капитал към края на периода	5								712	(145)	(30)	542

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 2015 г.

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период		Предходен период		нетен поток
		постъпления	плащания	постъпления	плащания	
		1	2	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		-	3	33	33	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	17	-	20	(20)
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	1	4	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		-	21	34	57	(23)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		-	-	-	-	-

С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

Предприятие

Счетоводни дейности; данъчни конс

Вид дейност

София, жк. "Бели брзи", бл. 8, ап. 22

Град (село) ул.

БУЛСТАТ:

121786664

Справка

за нетекучите (дълготрайните) активи

С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

31 декември 2015 г.

Показатели	Очетна стойност на нетекучи активи:				Последваща оценка		Пресечена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Пресечена 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	намаляние		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляние		
	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															
Земли и сгради в т.ч.:							-				-			-	-
- Земли				-			-				-			-	-
- Сгради				-			-				-			-	-
Машини произв. оборудване	93	1		94			94	93			93			93	1
Аванси и ДМА в процес на изгр.				-			-				-			-	-
Общо за група II:	93	1	-	94	-	-	94	93	-	-	93	-	-	93	1
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:	159	1	-	160	-	-	160	107	-	-	107	-	-	107	53

Съставител:

Десислава Христова



Десислава Христова

С.О.К. „ЕКСПЕРТ М“ ЕООД

Приложение към финансовия отчет

За годината, завършваща на 31.12.2015 г.

I. Учредяване и регистрация

Еднолично дружество с ограничена отговорност „С.О.К. Експерт М“ ЕООД е учредено без срок с капитал 5 000 лева.

Основен предмет на дейност на дружеството е: Счетоводни услуги, данъчни консултации, 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 2015г. 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 2015 г., са съпоставими с данните за 2014 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 2015 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.

Търговски и други вземания.

Към 31.12.2015г. Дружеството има вземания в размер на 70 хил. лева. От тях вземания от клиенти – 60 хиляди лева и други вземания в размер на 10 хил. лева.

Парични средства

В хил. лева

В брой - 550

В банки - 0

Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2015г.

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. Закупен е мобилен телефон на лизинг на стойност 1 327 лв.

Задълженията по овърдрафта към 31.12.2015 г. са в размер на 28 хил. лева

Задължения към доставчици и други задължения.

В. Хил. Лв.

Задължения към доставчици и клиенти - 9

Задължения към персонала - 1

Осигурителни задължения - 42

Данъчни задължения - 49

Задълженията към доставчиците са начислените към 31.12.2015г., но платими през 2016г.

Задълженията към персонала и осигурителните задължения са начислените към 31.12.2015 г. заплати за м.12.2015 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.

8. Резултат за периода

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2015 г. е 29 639,98 лева загуба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели и е формирана данъчна загуба в размер на 29 607,03 лева.

14.03.2016г.

София

Съставител:

Управител: