

Д - КОМПЛЕКТ ЕООД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

км 31.12.2015 год.

1. Кратка история на компанията

“Д – КОМПЛЕКТ” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, изцяло с българско участие. Регистрирано е в Агенцията по вписванията на 03.11.2011 г. и е със седалище и адрес на управление: гр. София 1113, ж.к. „Надежда” 3, бл. 318, вх. А, ап. 2. Капиталът на дружеството е 5 000 лв. Дружеството се представлява и управлява от Иванка Кашаварова. Управителят е избрал да се самоосигурява.

Основен предмет на дейност на дружеството е Разкрояване, рендосване и импрегниране на дървен материал. Дружеството няма регистрирани клонове, офиси и представителства, обособени на самостоятелен баланс или финансова издръжка. Към 31.12.2015 година персоналът на дружеството /списъчен състав/ е 10 души и средносписъчен състав за година – 13 души.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Прилаганата счетоводна политика е разработена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Националния сметкоплан и Националните счетоводни стандарти.

Счетоводния отчет е изготвен в български лева, закръглени в хиляди, в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство, обхващат периода от 01.2015-31.12.2015 год.

Принципите, изградили основата на счетоводната политика на “Д – КОМПЛЕКТ” ЕООД са прилагани последователно и през 2015 година:

- действащо предприятие;
- принцип на текущо начисляване;
- принцип на предпазливост;
- принцип на съпоставимост и съизмеримост на приходите и разходите по стопански операции и отчетни периоди;
- предимство на съдържанието пред формата;
- същественост;
- принцип на документална обоснованост;
- принцип на историческа цена;
- независимост на отделните отчетни периоди;
- стойностна връзка между краен и начален счетоводен баланс.

Възприетата форма на счетоводство е съобразена с чл. 12 от ЗСч.

Прилага се двустранно счетоводно записване и автоматизирана обработка на счетоводната информация, с програмен продукт „Конто”, версия 6.01.

2.2. Преглед и оценка елементите на счетоводния баланс

АКТИВИ

Нетекущи/дълготрайни/активи

В счетоводния баланс нетекущите/дълготрайните/активи са посочени по тяхната отчетна стойност, намалена с набраното изхабяване. При придобиването им дълготрайните активи се оценяват по историческа цена, съгласно изискванията на чл. 13, ал.1 от Закона за

счетоводството.

Амортизационните норми са съобразени с данъчно признатите съгласно чл. 54 от Закона за корпоративното подоходно облагане.

Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на актива. Въвеждането в експлоатация на материалните активи е месеца следващ месеца на придобиване им. Годишните счетоводни разходи за амортизация съответстват на годишните данъчно признати разходи за амортизация. Дружеството е приело стойностен праг на същественост на ДА – 700 лв. Възприет е линейният метод на амортизация за всички материални и нематериални дълготрайни активи.

През 2015 год. са закупени фреза и четиристранно обработваща фреза. Начислена е амортизация.

Текущи/краткотрайни/активи

Материалните запаси в дружеството включват групата на материалите и стоките и незавършеното производство. При придобиване те се оценяват по цена на придобиване - покупна стойност и всички пряко свързани с доставката разходи. При текущото потребление на материалните запаси, същите се изписват по метода "средно - претеглена цена /себестойност/". В баланса на дружеството са отразени наличности на основни и спомагателни материали и др. Към 31.12.2015 г. след направената инвентаризация не са констатирани липси на материални запаси.

Към краткосрочните вземания са вземанията от клиенти и доставчици по аванси в размер на 164 х.лв. Останалите краткосрочни вземания са вземания от бюджета /ДДс за възстановяване/ и вземания по гаранция 11 х.лв.

Паричните средства са оценени по тяхната номинална стойност. Валутата евро се вписва по счетоводните документи в легова равностойност по фиксинга на БНБ за евро-1,95583 лв./евро.

Разходи за бъдещи периоди

В този раздел дружеството няма посочени разходи.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собственият капитал на дружеството остава непроменен в размер на 5х.лв.

ПАСИВИ

Пасивите при първоначално възникване са оценени по историческа стойност. Класифицирани са като краткосрочни и дългосрочни. През 2015 год. дружеството има дългосрочни и краткосрочни задължения към финансови предприятия – банка. В дългосрочните финансови задължения е отразен кредит за закупуване на ДМА- мултифункционална машина, а към краткосрочните овърдрафт. Краткосрочните задължения обхващат още и задължения към клиенти по аванси, доставчици, персонал, осигурителни фондове, бюджета.

Към 31.12.2015 г. не са начислени провизии на вземания и задължения.

Приходи

Приходите на дружеството представляват brutния паричен поток от икономически ползи, създаден в хода на обичайната дейност през отчетния период. Оценени са по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Приходите във фирмата са формирани от продажби на продукция на дървен материал и монтажни услуги, свързани с него, приходи от ремонтни дейности, както и приходи от продажба на материални запаси. През 2015 год. има обществено износ.

Разходи

Дружеството е класифицирало разходите – по икономически елементи и финансови разходи. Разходите се начисляват за периода за който се отнасят, при спазване на принципите за съпоставимост на приходите и разходите. При формиране на себестойността на продукцията на

дървен материал, услугите свързани с нея и ремонтните услуги се вземат в предвид конкретно направените разходи за съответната дейност – вложени материали и извършени услуги. Разходите по ТРЗ и осигуровки по заплатите на работниците и служителите се включват в себестойността на продукцията и услугите пропорционално на база приходи от реализираните продукция и услуги.

Във финансовите разходи фирмата е включила лихвите по получените кредити, разходите за такси и обслужване на банковата сметка.

В балансовата стойност на продадените активи са включени отписаните от текущите активи материали при тяхната продажба. През отчетната година това са продадени материали, свързани с основната дейност на дружеството.

Финансов резултат:

Финансовият резултат на фирмата за отчетен период 01.01.2015-31.12.2015г. е загуба в размер на 38 х.лв.

ОПП е съставен чрез прилагането на прекия метод – т.е. от оборотите на сметките отчитащи движението на паричните средства и разчетите с подотчетни лица, след като са елиминирани вътрешните за тях обороти.

Отчетът за собствения капитал е съставен на база информацията от сметките за отчитане на собствения капитал.

Към датата на публикуване на Годишния финансов отчет няма събития, които да оказват влияние върху изготвянето му.

Гл. счетоводител:



Управител:

