

КОРЕКТ КОНСУЛТ-Д ООД

Пловдив, ул. Го Милев, 20

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2016

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на “КОРЕКТ КОНСУЛТ - Д” ООД за 2016 г.

1. Учредяване и регистрация

“КОРЕКТ КОНСУЛТ - Д” ООД – Пловдив е дружество, регистрирано в Търговския регистър на 02.11.2007г. Собственици на капитала са Павел Любенов Пандърски, притежаващ 25 дяла на стойност 1250лв. и Димитрия Стефанова Пандърска, притежаваща 75 дяла на стойност 3750лв. Дружеството се представлява и управлява от Димитрия Стефанова Пандърска. Извършена е пререгистрация на дружеството в Агенцията по вписванията на 06.10.2008 г.

Предмет на дейност: посредничество при подготовката, сключването и изпълнението на застрахователни и презастрахователни договори, като застрахователен брокер, консултантска, комисионна дейност, търговия и търговско представителство.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

Информацията във финансовия отчет е надеждна, достоверна и пълна. Финансовия отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие, което ще продължи своята дейност.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1. Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация евентуалните обезценки.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

2.6.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Стойностният праг на същественост е 700 лева.

Към 31.12.2016г. Дружеството няма регистрирани дълготрайни нематериални активи.

2.6.3.Вземанията се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.

2.6.4.Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.6.5. Като **Разходи за бъдещи периоди** са представени тези, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.6.6.Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2016 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5000 лева, разпределен в 100 броя дяла с номинална стойност 50 лева всеки.

2.6.7.Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.8. Данъчно облагане

Дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 % върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

За годината завършваща на 31 декември 2016 е начислен данък върху печалбата в размер на 5648.06 лв.

3. Пояснителни сведения

- 3.1. Дружеството няма дългосрочни задължения по лизингови договори.
- 3.2. Дружеството няма задължения по кредити от свързани предприятия.
- 3.3. Дружеството не е извършвало през годината сделки със свързани лица.
- 3.4. Няма настъпили събития след датата на баланса, които да подлежат на оповестяване.

24.03.2017 год.

Съставител :

/Димитър Вутков/



Ръководител :

/Димитрия Пандърска/



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КОРЕКТ КОНСУЛТ-Д ООД
адрес ПЛОВДИВ, Гео Милев 20
за 01.01.2016 - 31.12.2016

ЕИК по БУЛСТАТ
160126467

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	161	151
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	48	44	а) продукция		
а) суровини и материали	5	3	б) стоки		
б) външни услуги	43	41	в) услуги	161	151
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	48	47	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	40	39	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	7	4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	5	1	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)	161	151
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	5	1	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	4	2	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	1	1
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група	1	1
б) провизии	4	2	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	105	94	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	5			
а) разходи, свързани с предприятия от група	1	5			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	5			
8. Печалба от обичайна дейност	56	53	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	106	99	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	162	152
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	56	53	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	6	6			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	50	47	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	162	152	Всичко (Общо приходи + 11)	162	152

Дата на съставяне: 24.03.17

Съставител:

(Димитър Вутков)

Ръководител:

(Димитрия Пандурска)



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на КОРЕКТ КОНСУЛТ-Д ООД
адрес ПЛОВДИВ, Гео Милев 20
към 31.12.2016

Приложение № 1 към СС 1

Двустранный форма

ЕИК по БУЛСТАТ 160126467

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразмразена печалба	199	152
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	12	17	Общо за група V:	199	152
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	50	47
Общо за група II:	12	17	Общо за раздел А:	254	204
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми	10	10	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност хил. лв.	x	x	до 1 година		
Общо за група III:	10	10	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	4	7
Общо за раздел Б:	22	27	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	4	7
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:			до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	3	3	8. Други задължения, в т.ч.:	15	14
над 1 година			до 1 година	2	2
Общо за група II:	3	4	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	3	2
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	3	2
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв.	x	x	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
3. Други инвестиции			до 1 година	3	3
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	9	6
- брой	243	187	до 1 година	9	6
- в безсрочни сметки (депозити)	4	6	над 1 година		
Общо за група IV:	247	193	Общо за раздел В, в т.ч.:	19	21
Общо за раздел В:	250	197	до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	273	225	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	273	225

Дата на съставяне: 24.03.2017

Съставител:

(Димитър Вутков)

Ръководител:

(Димитрия Пандърска)

