

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 2013 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
A. Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал			
Общо за раздел "A":				I. Записан капитал		5	5
B. 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	72	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	72	V. Натрупана печалба или загуба от минали години		614	572
III. Дългосрочни финансови активи				- в т.ч. неразмделена печалба		712	670
Акции и дялове в предприятия от група				- в т.ч. непокрита загуба		(98)	(98)
Предоставени заеми на предприятия от група				Общо за група V:		614	572
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				VI. Текуща печалба (загуба)		(1)	42
Предоставени заеми в асоциирани и смесени предприятия				Текуща загуба		(1)	-
Дългосрочни инвестиции				Текуща печалба		-	42
Други заеми		200	51	Общо за група VI:		(1)	42
Изкупени собствени акции с номиналната им стойност				Общо за раздел "A":		618	619
Общо за група III:		200	51	B. 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			

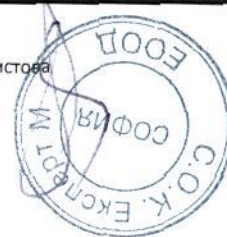
Общо за раздел "Б":	271	123	Общо за група VII:	
В. Текущи активи			Общо за раздел "Б":	
I. Материални запаси			В. Задължения	
Суровини и материали			Облигационни заеми с отделяне на конвертируемите	
Незавършено производство			- до 1 година	
Продукция и стоки, в т.ч.:			- над 1 година	
- Продукция			Задължения към финансови предприятия	
- Стоки			- до 1 година	
Предоставени аванси			- над 1 година	
Общо за група I:			Получени аванси	
II. Вземания			- до 1 година	
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	101	95	- над 1 година	
- над 1 година			Задължения към доставчици и клиенти	
Вземания от предприятия в група в т.ч.:			- до 1 година	
- над 1 година			- над 1 година	
Вземания от асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:			Задължения по полици	
- над 1 година			- до 1 година	
Други вземания в т.ч.:	5	5	- над 1 година	
- над 1 година			Задължение към предприятия от група	
Общо за група II:	106	100	- до 1 година	
III. Инвестиции			- над 1 година	
Акции и дялове на предприятия от група			Задължения към асоциирани и смесени предприятия	
Изкупени собствени акции с номинална стойност			- до 1 година	
Други инвестиции			- над 1 година	
Общо за група III:			Други задължения в т.ч.:	
VI. Парични средства	457	577	- Към персонала	
- в брой	457	574	- до 1 година	
- в безсрочни сметки		3	- над 1 година	
Общо за група IV:	457	577	- Осигурителни задължения	
Общо за раздел "В":	563	677	- до 1 година	
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	- над 1 година	
			- Данъчни задължения	
			- до 1 година	
			- над 1 година	
			Общо за раздел "В":	
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	
			- финансирания	
			- приходи за бъдещи периоди	
			Общо за раздел "Г":	
Сума на актива (А+Б)	834	801	Сума на пасива (А+Б)	834 801

Съставител:

Десислава Христова

Ръководител:

Десислава Христова



Отчет за приходите и разходите

С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД

31 Декември 2013 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.:		51	91
- Суровини и материали		12	22
- Външни услуги		39	69
Разходи за персонала, в т.ч.:		46	98
- Разходи за възнаграждения		38	84
- Разходи за осигуровки в т.ч., свързани с пенсии		8	14
Разходи за амортизация и обезценка в т.ч.:		1	2
- Разходи за амортизация и обезценка на ДМА		1	2
а) Разходи за амортизации		1	2
б) Разходи за обезценка			
- Разходи за обезценка на текущи активи			
Други разходи в т.ч.:			72
- Балансова стойност на продадените активи			
- Провизии			
Общо за група I:		98	263
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.:		8	12
- Разходи, свързани с предприятия от група			
- Отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо за група II:		8	12
Общо за раздел "А":		106	275
Печалба от обичайната дейност			55
Извънредни разходи			
Общо за разходи		106	275
Счетоводна печалба			55
Разходи за данъци от печалбата			13
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
Печалба			42
Всичко		106	330

Съставител:

Десислава Христова

Наименование на приходите и разходите	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
I. Нетни приходи от продажби			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		76	326
- Продукция			
- Стоки			
- Услуги		76	326
Увеличение на запасите от продукция и нез. производство			
Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
Други приходи, в т.ч.:		21	1
- Приходи от финансиране			
Общо за група I:		97	327
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.:		8	3
- Приходи от предприятия от група			
- Положителна разлика от операции с финансови активи			
- Положителна разлика от промяна на валутни курсове			
Общо за група II:		8	3
Общо за раздел "Б":		105	330
Загуба от обичайната дейност		1	-
Извънредни приходи			
Общо приходи		105	330
Счетоводна загуба		1	-
Загуба		1	-
Всичко		106	330

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 2013 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	(98)		619
Промяна на счетоводната политика												-
Грешки												-
Салдо след промяната на счет. политика												-
Изменения за сметка на собствениците		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение												-
намаление												-
Финансов резултат от текущия период											(1)	(1)
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	(98)	(1)	618
Промени от преводи на ГСО на предпри-я в												-
Собствен капитал към края на периода		5	-	-	-	-	-	-	712	(98)	(1)	618

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 2013 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		105	44	61	388	225	163
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	33	(33)	-	112	(112)
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		-	-	-	-	16	(16)
Плащания при разпределение на печалби		-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от основната дейност		3	-	3	-	3	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		108	77	31	388	356	32
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	-	149	(149)	31	-	31
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	2	(2)	2	7	(5)
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)	-	151	(151)	33	7	26
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	108	228	(120)	421	363	58
Д. Парични средства в началото на периода			577			519
Е. Парични средства в края на периода			457			577

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 нетекущите (дълготрайните) активи **С.О.К. "ЕКСПЕРТ М" ЕООД**

31 Декември 2013 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущи 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															
Земи и сгради в т.ч.:				-			-				-			-	-
- Земи				-			-				-			-	-
- Сгради				-			-				-			-	-
Машини произв. оборудване	213			213			213	141	1		142			142	71
Аванси и ДМА в процес на изгр.				-			-				-			-	-
Общо за група II:	213	-	-	213	-	-	213	141	1	-	142	-	-	142	71
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	51	149		200			200				-			-	200
Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	51	149	-	200	-	-	200	-	-	-	-	-	-	-	200
Отсрочени данъци															
Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо за група IV:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общ сбор (I+II+III+IV)	278	149	-	427	-	-	427	155	1	-	156	-	-	156	271

Съставител:

Десислава Христова

Ръководител:

Десислава Христова



С.О.К. „ЕКСПЕРТ М“ ЕООД

Приложение към финансовия отчет

За годината, завършваща на 31.12.2013 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: Одиторски услуги, 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 2013г. 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 2013 г., са съпоставими с данните за 2012 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 31.12.2013 г. е в закръгление 70 хил.лв.

Търговски и други вземания.

Към 31.12.2013г. Дружеството има вземания в размер на 106 хил. лева. От тях вземания от клиенти – 101 хиляди лева и други вземания в размер на 5 хил.лева. През 2013 г. дружеството е предоставило заеми в размер на 149 хил. лева, обща стойност на предоставени заеми – 200 хил. лева.

Парични средства

В хил. лева

В брой - 457

В банки - 0

Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2013г.

Задължения

Лизинговите задължения съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с настия 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.

Задължения по финансов лизинг за придобиване на транспортни средства са в размер на 65 хил. лв. за откраднатият автомобил. Към 31.12.2013 г. не са уредени взаимоотношенията със застрахователя. Задълженията по овърдрафта към 31.12.2013 г. са в размер на 49 хил. лева

Задължения към доставчици и други задължения.

В. Хил. Лв.

Задължения към доставчици и клиенти - 23

Задължения към персонала - 2

Осигурителни задължения - 27

Данъчни задължения - 45

Задълженията към доставчиците са начислените към 31.12.2013г., но платими през 2014г.

Задълженията към персонала и осигурителните задължения са начислените към 31.12.2013 г. заплати за м.12.2013 г., както и осигуровки които ще бъдат изплатени през 2014 г.

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 2013 г. е 1471,92 лева загуба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели и е формирана данъчна загуба в размер на 1029,67 лева.

13.03.2014г.

София

Съставител:

Управител:

